

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA GRUPY KAPITAŁOWEJ FASING SA ZA IV KWARTAŁ 2008 ROKU

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej FASING S.A. obejmuje okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku oraz dane porównawcze za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2007 r. i na dzień 13.12.2007 roku. Zawiera również informację dodatkową w zakresie określonym Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Sprawozdania zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

Oświadczenie zgodności oraz format sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz zgodnie z odpowiednimi MSSF przyjętymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych.

Zaprezentowane skonsolidowane dane finansowe na dzień 31 grudnia 2008 roku nie podlegały badaniu przez audytora.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej FASING S.A. za okres od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Grupy Kapitałowej FASING S.A. w dniu 02 marca 2009 roku.

Informacje do § 91. ust. 4 i ust. 6

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje wszystkie jednostki zależne. Wszystkie znaczące salda i transakcje występujące pomiędzy jednostkami zależnymi zostały dla celów konsolidacji wyeliminowane. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich jednostkach objętych konsolidacją. Zasady te zostały szczegółowo przedstawione w skonsolidowanym raporcie rocznym RS za 2007 rok. Po sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za IV kwartał 2008 roku Emitent nie dokonywał żadnych zmian w przyjętej polityce rachunkowości.

Odpisy aktualizujące należności

Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2008r. wynosił ogółem 4.211,4 tys. zł i obejmowały należności od dłużników:

- zalegających z zapłatą powyżej 12 miesięcy oraz niezależnie od okresów zalegania w stosunku, co do których uzyskano informację o ogłoszeniu upadłości, otwarciu postępowania układowego, likwidacji,
- naliczone i nie zapłacone odsetki od przeterminowanych należności.

W okresie czwartego kwartału 2008 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

- utworzenie 834,5 tys. zł
- rozwiązanie 899,2 tys. zł

Rezerwy

Wykazane w bilansie rezerwy w kwocie 5.713 tys. zł. zostały utworzone z tytułu:

- odroczonego podatku dochodowego w kwocie 148 tys. zł,
- świadczeń emerytalnych i podobnych w wysokości 2.428 tys. zł.
- inne rezerwy w kwocie 3.137 tys. zł.

Na koniec IV kwartału 2008 r. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosła 148 tys. zł., natomiast wartość aktywa z tytułu podatku dochodowego wynosi 820 tys. zł.

W okresie czwartego kwartału 2008 roku została rozwiązana rezerwa z tytułu przejściowych różnic podatku dochodowego w kwocie 3 tys. zł. (in”-”).

Wzrosła kwota rezerw z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych o kwotę 1.367 tys. zł.(in”+”). Podmiot dominujący zwiększył wartość rezerw z tego tytułu o kwotę 305 tys. zł.(in”+”) a firma K.B.P. Kettenwerk Becker Prünthe GmbH z siedzibą w Datteln (Niemcy) utworzyła rezerwy z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych w wartości 1.062 tys. zł.(in”+”).

Rozwiązano rezerwę w kwocie 2 tys. zł.(in”-,,) utworzoną w III kwartale z tytułu nieotrzymanej faktury za energię elektryczną.Podmiot dominujący utworzył rezerwy w kwocie 2.000 tys. zł. (in”+”) z tytułu strat losowych spowodowanych gradobiciem, których koszty zostaną poniesione w 2009 r., natomiast firma K.B.P. Kettenwerk Becker Prünthe GmbH z siedzibą w Datteln (Niemcy) utworzyła rezerwy w kwocie 1.137 tys. zł.(in”+”) z tytułu przyszłych zobowiązań powstałych w wyniku zakupu nowej maszyny.

W okresie czterech kwartałów 2008 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.

Informacja dotycząca przychodów i wyników przypadających na poszczególne segmenty branżowe i geograficzne na 31.12.2008r.

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.	26.777	47.402	20.625	1.136	11.121	39.034	8369
	towar.handl.	331	715	385	0	0	331	385
inni, w tym:	wyroby i usł.	26.184	36.124	16.796	1.292	10.095	37.571	5.409
	towar.handl.	5.216	6.118	902	0	0	5.216	902
RAZEM		58.508	90.359	31.851	2.428	21.216	82.152	8.207

segmenty geograficzne	kwota	tkw	wynik na sprzedaży po tkw	koszty sprzedaży	koszty zarządu	razem koszty	wynik na sprzedaży
Sprzedaż wyrobów i usług	83.526	52.961	30.565	2.428	21.216	76.605,00	6.921
z tego : Kraj	63.549	38.211	25.338	1.512	14.582	54.305	9.244
Eksport	19.977	14.750	5.227	916	6.634	22.300	-2.323
Sprzedaż materiałów i towarów	6.833	5.547	1.286	0	0	5.547	1.286
z tego : Kraj	6.210	5.113	1.097	0	0	5.113	1097
Eksport	623	434	189	0	0	434	189
Razem sprzedaż	90.359	58.508	31.851	2.428	21.216	82.152	8.207

1. Najważniejsze zdarzenia i opis istotnych dokonań w IV kwartale 2008r.

Dotyczy podmiotu dominującego

a) w dniu 19 listopada 2008r. została zawarta umowa kredytowa o kredyt obrotowy nieodnawialny w walucie polskiej w kwocie 2.000.000,00 zł z PKO BP SA Regionalny Oddział Korporacyjny w Katowicach na okres od 19.11.2008r. do 17.02.2009r. Zabezpieczenie kredytu stanowi weksel własny niezupełny in blanco wraz z deklaracją wekslową. Kwota wykorzystanego kredytu jest oprocentowana w stosunku rocznym, według stałej stopy procentowej. Stopa procentowa równa jest wysokości stawki referencyjnej, powiększonej o marżę banku. Stawkę referencyjną stanowi WIBOR 3M oznaczająca stopę procentową dla międzybankowych depozytów 3-miesięcznych. Marża banku wynosi 2,0 p.p.

b) w dniu 17 grudnia 2008 roku została dostarczona do Spółki umowa zawarta z Kompanią Węglową S.A. na dostawę łańcuchów ogniowych górniczych i ogni złącznych do łańcuchów górniczych z przeznaczeniem do Oddziałów Kompanii Węglowej S.A. w 2009 roku. Wartość umowy określona na podstawie przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia sektorowego wynosi 20.470,9 tys. zł brutto. Zawarta umowa datowana z dnia 15 grudnia 2008r. obowiązywać będzie dla zamówień wystawionych przez poszczególne Centra Wydobywcze/Specjalistyczne Jednostki Organizacyjne, przekazanych Wykonawcy w terminie do dnia 31.12.2009 roku. Ostateczna wartość umowy może ulec zmianom, ponieważ zależy od faktycznej ilości towaru dostarczanego zgodnie ze szczegółowymi zamówieniami wystawianymi w ramach niniejszej umowy, jednakże nie może przekroczyć kwoty na jaką zostaje zawarta.

Kary umowne w razie niewykonania lub nienależytego wykonania umowy.

Wykonawca zobowiązany jest zapłacić Zamawiającemu kary umowne:

- w wysokości 10% wartości brutto niezrealizowanej części umowy, gdy Zamawiający odstąpi od umowy z powodu okoliczności, za które odpowiada Wykonawca,
- w wysokości 10% umownej wartości brutto towaru określonego każdorazowo w niezrealizowanym zamówieniu, gdy Zamawiający odstąpi od zamówienia z powodu okoliczności, za które odpowiada Wykonawca,
- w wysokości 0,1% umownej wartości towaru brutto określonego każdorazowo w zamówieniu, nie wydane w terminie za każdy rozpoczęty dzień zwłoki.

Zamawiający zobowiązuje się zapłacić Wykonawcy kary umowne:

- w wysokości 10% umownej wartości brutto towaru określonego każdorazowo w niezrealizowanym zamówieniu, gdy Wykonawca odstąpi od zamówienia z powodu okoliczności, za które odpowiada Zamawiający.

Niezależnie od powyższych kar umownych, strony mogą dochodzić odszkodowania na zasadach ogólnych do wysokości faktycznie poniesionych strat.

c) w dniu 31 grudnia 2008 roku została zawarta umowa (z podpisami notarialnie poświadczonymi) pomiędzy Spółką Grupa Kapitałowa FASING SA a Spółką KARBON 2 Sp. z o.o., przedmiotem której jest nabycie od Spółki KARBON 2 Sp. z o.o. udziału o wartości nominalnej 1.200.000 EUR stanowiącego 60% kapitału zakładowego firmy K.B.P. Kettenwerk Becker Prünthe GmbH z siedzibą w Datteln (Niemcy) za łączną kwotę 15.000.000,00 zł. Według zawartej umowy, zapłata za nabycie udziału nastąpi w dwóch nieoprocentowanych ratach z tego: pierwsza rata w wysokości 8.300.000,00 zł płatna w dniu zawarcia umowy, druga rata w wysokości 6.700.000,00 zł płatna do dnia 31 marca 2009 roku. Strony umowy dopuszczają możliwość zapłaty ceny sprzedaży poprzez dokonanie potrąceń wzajemnych należności.

Nabycie 60% udziału zostanie sfinansowane ze środków własnych Spółki oraz kredytu inwestycyjnego.

2. Znaczące zdarzenia i czynniki mające wpływ na wyniki finansowe w IV kwartale 2008 roku

W IV kwartale 2008 roku wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosła 24.638 tys. zł i w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku jest niższy o 113 tys. zł (w ub. roku 23.747 tys. zł). Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i materiałów w tym okresie był również niższy w stosunku do okresu roku poprzedniego i wyniósł 14.247 tys. zł (w ub. 17.012 tys. zł). Zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 8 581 tys. zł (w ub. r. 5 287 tys. zł). W ciągu IV kwartału br. Grupa uzyskała wynik dodatni na sprzedaży w wysokości 1.396 tys. zł (w ub. r. strata (-)167 tys. zł). Dominujące pozycje kosztów finansowych stanowią: odsetki wraz z prowizjami od zaciągniętych kredytów i umów leasingowych, utworzone odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek. Dominujące pozycje kosztów operacyjnych stanowią: rezerwy na świadczenia emerytalne oraz rezerwy na przyszłe zobowiązania. Wynik finansowy brutto Grupy za IV kwartał br. jest ujemny i wynosi (-)58 tys. zł. Strata netto za IV kwartał br. wynosi (-)314 tys. zł a zysk netto za okres IV kwartałów 2008 r. wynosi 4.012 tys. zł.

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

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

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

Ww. zdarzenia nie wystąpiły, zarówno podmiot dominujący jak i spółki zależne nie emitowały papierów dłużnych.

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

W Spółce Grupa Kapitałowa FASING SA nie wypłacono dywidendy. Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 27 czerwca 2008 roku podjęło Uchwałę nr 4, w której zdecydowało o przeznaczeniu zysku netto wypracowanego w 2007 roku w kwocie 5.027.958,74 zł na zasilenie kapitału zapasowego Spółki.

W Spółce zależnej MOJ SA - Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 23 czerwca 2008 roku podjętą uchwałą nr 4/2008 zdecydowało o wypłacie dywidendy z części zysku netto wypracowanego w 2007 roku. Łączna kwota dywidendy wyniosła 1.027.080,00 zł, co dawało 0,12 zł na akcję. Wszystkie akcje serii (A, B, C, D) uczestniczyły w równym stopniu z prawa do dywidendy. ZWZ ustaliło, że dniem ustalenia prawa do dywidendy będzie 18 lipca 2008 roku, zaś dniem wypłaty dywidendy dzień 6 sierpnia 2008 roku.

W Spółce zależnej KPP-H FASING – CENTRUM Sp. z o.o. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników w dniu 27 czerwca 2008 roku podjęło Uchwałę nr 3/2008, w której zdecydowało o przeznaczeniu zysku netto wypracowanego w 2007 roku w kwocie 131.002,88 zł na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Spółka joint-venture (Chiny) za 2007 rok wygenerowała stratę.

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

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

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

Należności warunkowe ogółem:

stan na 31.12.2007r. - 6.340 tys. zł

stan na 31.03.2008r. - 6.335 tys. zł

stan na 30.06.2008r. - 6.337 tys. zł

stan na 30.09.2008r. - 6.341 tys. zł

Stan na 31.12.2008r.- 6.996 tys. zł

Zmiana wg stanu na dzień 31.03.2008r. w stosunku do stanu na 31.12.2007r. – spadek należności warunkowych o kwotę 500 tys. zł wynika ze spłaty kredytu do BGŻ z którym związane było poręczenie, spadek należności warunkowych o kwotę 1.000 tys. zł wynika ze zwolnienia zabezpieczenia w postaci poręczenia w związku ze spłatą kredytu Orzesko-Knurowskiego Banku Spółdzielczego, spadek należności warunkowych o kwotę 5 tys. zł wynika w wycenie wartości ubezpieczenia gwarancyjnego udzielonego przez KUKE S.A. Wzrost należności warunkowych o kwotę 1.500 tys. zł wynika z zawartej umowy gwarancyjnej z TU GENERALI.

Stan na 30.06.2008r. w stosunku do stanu 31.03.2008 r.- wzrost o kwotę 18 tys. zł wynika z otrzymanej przez spółkę MOJ S.A. gwarancji z PKO BP na płatności za paliwo PKN Orlen-Flota. Spadek należności warunkowych o kwotę 16 tys. zł, wynika ze zmiany wartości ubezpieczenia kontraktu wyrażonego w euro udzielonego przez KUKE S.A. co jest związane ze wzrostem wartości euro w stosunku do złotego. Wartość ubezpieczenia kontaktu wyrażonego w euro nie uległa zmianie i wynosi 95 tys. euro.

Stan na 30.09.2008r. w stosunku do stanu na 30.06.2008r. – wzrost należności warunkowych o kwotę 4 tys. zł. wynika ze zmiany wartości ubezpieczenia kontraktu wyrażonego w euro udzielonego przez KUKE S.A. co jest związane ze wzrostem wartości euro w stosunku do złotego. Wartość ubezpieczenia kontaktu wyrażonego w euro nie uległa zmianie i wynosi 95 tys. euro.

Stan na 31.12.2008r. w stosunku do stanu na 30.09.2008r. – wzrost o kwotę 655. tys. na co składa się :spadek o kwotę 18 tys. zł wynika z wygaśnięcia otrzymanej przez spółkę MOJ S.A. gwarancji z PKO BP na płatności za paliwo PKN Orlen-Flota , spadek należności warunkowych o kwotę 200 tys. zł. wynika ze zmiany kwoty poręczenia udzielonego w IV

kwartale 2005r. przez spółkę zależną MOJ S.A. spółce dominującej. Wzrost należności warunkowych o kwotę 800 tys. zł. wynika z udzielonego poręczenia spółce dominującej przez spółkę zależną MOJ S.A. za zobowiązania FASING S.A. z tytułu kredytu w Orzesko-Knurowskim Banku Spółdzielczym O/Zabrze, wzrost należności warunkowych o kwotę 73 tys. zł. wynika ze zmiany wartości ubezpieczenia kontraktu wyrażonego w euro udzielonego przez KUKA S.A. co jest związane ze wzrostem wartości euro w stosunku do złotego. Wartość ubezpieczenia kontraktu wyrażonego w euro nie uległa zmianie i wynosi 95 tys. euro. Należności warunkowe wg stanu na dzień 31.12.2008r. w stosunku do stanu na dzień 31.12.2007r. uległy podwyższeniu o kwotę 656 tys. zł.

Zobowiązania warunkowe:

stan na 31.12.2007r. - 9.769 tys. zł

stan na 31.03.2008r. - 8.969 tys. zł

stan na 30.06.2008r. - 8.969 tys. zł

stan na 30.09.2008r. - 8.969 tys. zł

stan na 31.12.2008r. - 9.979 tys. zł

Zmiana wg stanu na dzień 31.03.2008r. w stosunku do stanu na dzień 31.12.2007 roku – wzrost zobowiązań warunkowych o kwotę 700 tys. zł wynika z poręczenia udzielonego przez spółkę dominującą spółce zależnej MOJ S.A. oraz spadek na kwotę 1.500 tys. zł wynika z wygaśnięcia poręczenia udzielonego w II kwartale 2005 r. na kwotę 500 tys. zł oraz poręczenia udzielonego w IV kwartale 2006r. na kwotę 1.000 tys. zł.

Stan zobowiązań warunkowych na dzień 30.06.2008r. w stosunku do stanu na dzień 31.03.2008 roku nie uległ zmianie.

Stan zobowiązań warunkowych na dzień 30.09.2008r. w stosunku do stanu na dzień 30.06.2008 roku nie uległ zmianie.

Stan zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2008r. w stosunku do stanu na dzień 30.09.2008 roku wzrósł o 1.010 tys. zł. na co składa się: wzrost zobowiązań warunkowych o kwotę 410 tys. zł. wynika z poręczenia udzielonego przez spółkę zależną MOJ S.A. spółce Fabryka Wyrobów Metalowych Kuźnia „Osowiec” Sp. z o.o. w Osowcu ul. Fabryczna dla BGŻ S.A. Oddział Operacyjny w Opolu na okres od dnia 31.12.2008r. do dnia 20.03.2014r. spadek zobowiązań warunkowych o kwotę 200 tys. zł. wynika ze zmiany kwoty poręczenia udzielonego w IV kwartale 2005r. przez spółkę zależną MOJ S.A. spółce dominującej. Wzrost zobowiązań warunkowych o kwotę 800 tys. zł. wynika z udzielonego poręczenia spółce dominującej przez spółkę zależną MOJ S.A. za zobowiązania FASING S.A. z tytułu kredytu w Orzesko-Knurowskim Banku Spółdzielczym O/Zabrze.

Stan weksle obce dyskontowe wg stanu na dzień 31.12.2008 r. w stosunku do 31.12.2007r. nie uległ zmianie i wynosi 1.215 tys. zł.

W tym : Arcelor Huta Warszawa w kwocie 508,0 tys. zł. oraz Elzamet Sp. z o.o. w kwocie 707,0 tys. zł.

Zobowiązania warunkowe wg stanu na dzień 31.12.2008r. w stosunku do stanu na dzień 31.12.2007r. uległy podwyższeniu o kwotę 210 tys. zł.

Informacje do § 91 ust. 6

- 1. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO przedstawiono na stronie tytułowej raportu i kwoty wykazane w raporcie w EURO zostały przeliczone z zachowaniem poniższych zasad:**

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu bieżącego roku przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. Tabela kursów NBP Nr 254/A/NBP/2008 z dnia 31.12.2008r., 1 EUR = 4,1724 zł.

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu porównywalnego przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień to jest tabela kursów Nr 252/A/NBP/2007 z dnia 31.12.2007r., 1 EUR = 3,5820 zł.

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz danych z rachunku przepływów pieniężnych za okres bieżący przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. za okres czterech kwartałów 2008 roku średnia arytmetyczna: 1 EUR = 3,5321 zł.

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz danych z rachunku przepływów pieniężnych za okres porównywalny przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. za okres czterech kwartałów 2007 roku średnia arytmetyczna: 1 EUR = 3,7768 zł.

Najwyższy kurs w okresie:

za okres czterech kwartałów 2008 roku, Tab. kursów Nr 252/A/NBP/2008, 1 EUR = 4,1848 zł

za okres czterech kwartałów 2007 roku, Tab. kursów Nr 21/A/NBP/2007, 1 EUR = 3,9385 zł

Najniższy kurs w okresie:

za okres czterech kwartałów 2008 roku, Tab. kursów Nr 149/A/NBP/2008, 1 EUR = 3,2060 zł

za okres czterech kwartałów 2007 roku, Tab. kursów Nr 240/A/NBP/2007, 1 EUR = 3,5699 zł

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

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

Spółki zależne:

- MOJ S.A. z siedzibą w Katowicach przy ulicy Tokarskiej 6. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 53,67% i 69,15% głosów na Zgromadzeniu. Przedmiotem działalności w głównej mierze jest: produkcja sprzętu, narzędzi i innych wyrobów metalowych. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
- Katowickie Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe FASING – CENTRUM Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach przy ulicy Modelarskiej 11. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 100% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych oraz działalność związana z obsługą nieruchomości. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
- SHAN DONG LIANG DA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD z siedzibą w mieście Xintai, prowincja Shandong (Chiny). Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 50% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i sprzedaż łańcuchów górniczych, części zamiennych do maszyn i urządzeń górniczych oraz działalność handlowa. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
- Firma K.B.P. Kettenwerk Becker Prünthe GmbH z siedzibą w Datteln (Niemcy). Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki 60% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i sprzedaż łańcuchów górniczych, części zamiennych do maszyn i urządzeń górniczych oraz działalność

handlowa. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną i konsolidowana jest po raz pierwszy w IV kwartale 2008r. Z uwagi na fakt, że 60 % udziału w w/w spółce zostało zakupione 31.12.2008r. to na dzień nabycia udziału kapitał mniejszości oraz kapitał spółki dominującej odpowiada udziałowi procentowemu mniejszości w kapitale własnym tej jednostki wycenionych według wartości godziwej.

Spółka stowarzyszona:

W dniu 10.12.2008r. Spółka MOJ S.A. podpisała z firmą Carbonex Sp. Z o.o. warunkową umowę sprzedaży 43,86% swoich udziałów w spółce Fabryka Wyrobów Metalowych Kuźnia „Osowiec” Sp. z o.o. w Osowcu. W dniu 26 stycznia 2009 r. została zawarta umowa przeniesienia praw własności udziałów, dlatego też w IV kwartale spółka ta została wyłączona z konsolidacji.

3. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

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

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

Spółka nie publikowała prognozy wyników finansowych.

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

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki:

1) KARBON 2 Sp. z o.o.

Od dnia 14.11.2008r. (data przekazania raportu skonsol.) do dnia 02.03.2009r.

Liczba posiadanych akcji - 1.588.056; co stanowi 51,11% kapitału zakładowego

Liczba przysługujących głosów z posiadanych akcji - 1.588.056

Udział w ogólnej liczbie głosów - 51,11%

2) Bank Gospodarstwa Krajowego

Od dnia 14.11.2008r. (data przekazania raportu skonsol.) do dnia 02.03.2008r.

Liczba posiadanych akcji - 522.700; co stanowi 16,82% kapitału zakładowego

Ilość przysługujących głosów z posiadanych akcji - 522.700

Udział w ogólnej liczbie głosów - 16,82%

3) KOPEX SA

Od dnia 14.11.2008r. (data przekazania raportu skonsol.) do dnia 02.03.2008r.

Liczba posiadanych akcji – 280.000; co stanowi 9,01% kapitału zakładowego

Ilość przysługujących głosów z posiadanych akcji - 280.000

Udział w ogólnej liczbie głosów - 9,01%

6. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

Członkowie Rady Nadzorczej oraz Członkowie Zarządu nie posiadają akcji Spółki.

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

W IV kwartale 2008 roku nie zostały wszczęte oraz nie toczą się postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności Spółki Grupa Kapitałowa FASING SA oraz podmiotów od niej zależnych, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki Grupa Kapitałowa FASING SA.

8. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W dniu 5 listopada 2008 roku została zawarta umowa pożyczki pomiędzy Emitentem (Pożyczkodawca) a Spółką KARBON 2 Sp. z o.o. (Pożyczkobiorca). Pożyczkodawca udziela Pożyczkobiorcy na okres od dnia 5 listopada 2008 roku do dnia 28 lutego 2009 roku pożyczki pieniężnej w złotych polskich stanowiących równowartość 1.500.000 (jeden milion pięćset tysięcy) euro wg średniego kursu NBP z dnia udzielenia pożyczki. Oprocentowanie pożyczki wynosi 8% w stosunku rocznym. Odsetki z tytułu oprocentowania pożyczki będą płatne wraz ze spłatą pożyczki. W przypadku opóźnienia w spłacie pożyczki, Pożyczkobiorca zapłaci na rzecz Pożyczkodawcy odsetki ustawowe. Zabezpieczenie spłaty pożyczki stanowi weksel własny in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 27 listopada 2008 roku został podpisany aneks do w/w umowy pożyczki zawartej w dniu 5 listopada 2008 roku pomiędzy Emitentem (Pożyczkodawca) a Spółką KARBON 2 Sp. z o.o. (Pożyczkobiorca). Według zawartego aneksu zwiększeniu ulega oprocentowanie pożyczki, które z dniem podpisania aneksu wynosi 11% w stosunku rocznym. Pozostałe postanowienia umowy pożyczki pozostają bez zmian.

W dniu 22 grudnia 2008 roku został podpisany aneks do umowy pożyczki zawartej w dniu 17.01.2008r na kwotę 2.000 tys. zł. pomiędzy Spółką MOJ S.A a Emitentem (Pożyczkobiorcą). Według zawartego aneksu ulega zmianie okres zwrotu kwoty udzielonej pożyczki wraz z umówionymi odsetkami w terminie do dnia 31 sierpnia 2009 r. Pozostałe postanowienia umowy nie ulegają zmianie.

W okresie czwartego kwartału 2008 roku transakcje zawierane przez Spółki z podmiotami powiązanymi były głównie typowymi transakcjami wynikającymi z bieżącej działalności operacyjnej, zawieranymi na warunkach rynkowych.

Odnosnie podmiotu dominującego - znaczącymi pod względem wartości były transakcje ze spółką KARBON 2 Sp. z o.o. dotyczącą nabycia materiałów bezpośrednio-produkcyjnych (stali), zgodnie z bieżącym i zmiennym zapotrzebowaniem Spółki FASING SA, które to transakcje zawierane były w oparciu o jednostkowe zamówienia, jednakże były to transakcje typowe i rutynowe, a ich charakter i warunki wynikały z bieżącej działalności operacyjnej. Wartość składanych jednostkowych powtarzalnych zamówień do Spółki KARBON 2 Sp. z o.o. w okresie czwartego kwartału 2008 roku wyniosła 1.945,6 tys. zł netto oraz 421,8 tys. euro.

Umową o największej wartości zawartą w czwartym kwartale 2008 r. pomiędzy FASING S.A. a KARBON 2 Sp. z o.o. jest umowa nabycia udziału w firmie K.B.P. Kettenwerk Becker Prünthe GmbH z siedzibą w Datteln (Niemcy) podana w pkt. 1. niniejszej informacji.

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

Udzielone poręczenia i gwarancje aktualne na dzień 31.12.2008r.

Podmiot zależny Spółka MOJ S.A. udzieliła następujących poręczeń Spółce dominującej Grupa Kapitałowa FASING S.A. :

poręczenia wg prawa wekslowego:

- w wysokości 1.000 tys. zł jako zabezpieczenie umowy leasingowej zwartej z BISE ATECHNET Leasing Sp. Z o.o. z siedzibą w Warszawie. Poręczenie udzielone jest na okres od dnia 29.12.2004r. do 20.02.2010r.
- w wysokości 1.000 tys. zł. jako zabezpieczenie umowy kredytowej zawartej z Bankiem PKO BP. Poręczenie udzielone jest na okres do 06.10.2009r. (przedłużenie terminu udzielenia poręczenia z 06.10.2008 r. do 06.10.2009r.)

poręczenia wg prawa cywilnego:

- w wysokości 300 tys. zł jako zabezpieczenie kredytu udzielonego przez Orzesko-Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze. Poręczenie udzielone jest na okres od 22.12.2005r. do 20.12.2009r. (zmiana wysokości udzielonego poręczenia spadek o kwotę 200 tys. zł. i przedłużenie terminu udzielonego poręczenia z 20.12.2008r. do 20.12.2009r.)
- w wysokości 800 tys. zł jako zabezpieczenie kredytu udzielonego przez Orzesko-Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze. Poręczenie udzielone jest na okres od 18.12.2008r. do 17.12.2010r
- w wysokości 2.000 tys. zł. jako zabezpieczenie kredytu udzielonego przez bank Gospodarstwa krajowego O/Katowice. Poręczenie udzielone jest na okres od 10.09.2007r. do 30.08.2009r. (przedłużenie terminu udzielenia poręczenia z 30.08.2008r. do 30.08.2009r.)

10. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Informacje odnośnie transakcji zabezpieczające ryzyko walutowe.

Dotyczy podmiotu dominującego :

Spółka zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości prowadzi swoje księgi rachunkowe zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, natomiast skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy sporządzane jest zgodnie z zasadami wynikającymi z MSR i MSSF. Możliwość zastosowania rachunkowości zabezpieczeń traktowana jest jako przysługujące jednostce prawo i uwarunkowane jest spełnieniem określonych zarówno w ustawie jak i rozporządzeniu warunków.

Transakcje zabezpieczające ryzyko walutowe zawierane są zgodnie do przyjętej w Spółce strategii zabezpieczenia działalności Spółki przed ryzykiem kursowym. Główne założenia strategii zabezpieczenia działalności Spółki przed ryzykiem kursowym przedstawione zostały poniżej:

1. Strategia zabezpieczeń obejmuje okres 2 przyszłych kwartałów kalendarzowych i opiera się na kroczącej prognozie przepływów walutowych Spółki. Prognoza przepływów walutowych aktualizowana jest co miesiąc.
2. Spółka na bieżąco analizuje sytuację na rynku walutowym oraz monitoruje prognozowaną ekspozycję na ryzyko kursowe. W razie istotnych zmian prognozy, korekty dokonywane są na bieżąco.

3. Spółka wykorzystuje tzw. hedging naturalny, tj. skorelowanie w czasie wpływów i wydatków w tej samej walucie.
4. Zabezpieczeniu podlega jedynie kwota ekspozycji walutowej netto w poszczególnych walutach - nadwyżka wpływów nad wydatkami w danej walucie.
5. Strategia zakłada przede wszystkim wykorzystywanie kontraktów forward.
6. Pozycje walutowe otwierane przez Spółkę nie mogą mieć charakteru spekulacyjnego oraz są zawiązane z realizowanymi kontraktami handlowymi.

Spółka Grupa Kapitałowa FASING S.A. w IV kwartale 2008 roku zawarła z Bankiem PKO BP transakcje zabezpieczające ryzyko kursowe typu forward, na łączną kwotę 350 tys. EUR których daty zawarcia i realizacji poszczególnych transakcji przypadają na okres od października 2008 roku do stycznia 2009 roku. Poniżej specyfikacja transakcji:

1. Pozycja krótka, forward (bez dostawy waluty) zawarta w dniu 10.10.2008r, waluta bazowa EUR, kurs terminowy 3,5360 zł, waluta i kwota sprzedana 100.000 EUR, data waluty (rozliczenia) 10.11.2008r. W dniu 14.10.2008r. została zawarta transakcja zamykająca przy kursie zamknięcia. 3,4600zł. Łączny wynik na transakcji (+) 7.600zł.
2. Pozycja krótka, forward (bez dostawy waluty) zawarta w dniu 17.10.2008r, waluta bazowa EUR, kurs terminowy 3,5580zł, waluta i kwota sprzedana 200.000 EUR, data waluty (rozliczenia) 17.11.2008r. W dniu 29.10.2008r. została zawarta transakcja zamykająca przy kursie zamknięcia. 3,5750 zł. Łączny wynik na transakcji (-) 3.400zł.
3. Pozycja krótka, forward (bez dostawy waluty) zawarta w dniu 08.12.2008 r., waluta bazowa EUR, kurs terminowy 3,9170 zł, waluta i kwota sprzedana 50.000 EUR, data waluty (rozliczenia) 09.01.2009r. W dniu 09.01.2009r. została zawarta transakcja zamykająca przy kursie zamknięcia. 4,0450zł. Łączny wynik na transakcji (-) 6.600zł.

Wynik na zrealizowanych (rozliczonych) transakcjach zabezpieczających w/w w 2008 roku wyniósł (+) 4.200zł. a od października 2008 roku do stycznia 2009 roku zamknął się (-) 2.400zł.

Powyższe transakcje zostały zawarte w związku z realizowanymi wpływami na rachunek Spółki kwot wyrażonych w walucie EUR związanych z realizowanymi kontraktami handlowymi. Transakcje były zawarte w celu zabezpieczenia przed ryzykiem kursowym środków pieniężnych w walucie EUR posiadanych przez Spółkę w momencie otwierania pozycji walutowych stąd zawierane transakcje miały pokrycie w środkach pieniężnych w EUR co stanowiło dodatkowe zabezpieczenie przed poniesieniem straty.

W związku z powyższym wynik na zrealizowanych (rozliczonych) w 2008 roku kontraktach terminowych wyniósł (+) 4.200zł co w ocenie jednostki nie ma znaczącego wpływu na wynik finansowy Spółki w 2008 roku.

Ponadto informujemy, że w całym 2008 roku nie zawarto innych tego typu transakcji oraz obecnie nie posiadamy otwartych pozycji zabezpieczających, które miałyby wpływ na osiągnięte przez nas wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

W okresie IV kwartału Spółki zależne nie zawierały obcych kontraktów walutowych ani innych kontraktów terminowych.

W okresie sprawozdawczym w jednostkach grupy w IV kwartale nie zaszły istotne zmiany mające wpływ na sytuację kadrową, majątkową oraz finansową. Spółki realizowały na bieżąco wszystkie swoje zobowiązania. Czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięcie wyników w następnym kwartale

11. Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

- intensyfikacja działań marketingowych w celu promocji wyrobów Spółek Grupy i pozyskanie nowych klientów zarówno na rynku wewnętrznym jak i zewnętrznym,
- rozszerzenie asortymentu wyrobów z ukierunkowaniem na rynki poza górnicze,
- poprawa sytuacji ekonomiczno – finansowej górnictwa węgla kamiennego dominującego odbiorcy wyrobów spółek,
- wzrost kosztów wytwarzania wyrobów spółki związanych ze wzrostem cen na materiały bezpośrednio produkcyjne (stal, energia),
- kształtowanie się kursu zł/ euro.

Podpisy:

Zdzisław Bik

.....
Prezes Zarządu

Maksymilian Klank

.....
I Wiceprezes Zarządu

Grażyna Dudek

.....
Prokurent, Główny Księgowy