

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2005 ROKU

1. Informacja o instrumentach finansowych

Dotyczy podmiotu dominującego w Grupie

Spółka posiada zaliczane do instrumentów finansowych:

- udziały i akcje w obcych podmiotach,
- obligacje Skarbu Państwa TZ 0208,
- udzielone pożyczki,

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 i pożyczki.

Obligacje są przedmiotem zastawu na poczet otrzymanego kredytu.

Dodatkowe informacje i objaśnienia w zakresie instrumentów finansowych pochodnych

Począwszy od lipca 2004 spółka GK Fasing S.A. rozpoczęła zawieranie transakcji terminowych FORWARD na rynku walutowym celem zabezpieczenia wartości wyrażonej w PLN wpływów od odbiorców zagranicznych. Kontrakt FORWARD jest operacją polegającą na rozliczeniu kwoty walut kupionych i sprzedanych przez strony transakcji w terminie późniejszym niż drugi dzień roboczy po dniu zawarcia transakcji według ustalonego kursu. W ramach otrzymanego w bankach limitu zawarto transakcje z terminem zapadalności nie dłuższym niż 12 miesięcy od daty zawarcia. Dodatkowo GK Fasing S.A. stosując operacje timingowe optymalizowała wartość przepływów z zawieranych transakcji walutowych. Na dzień 30.06.2005 GK Fasing S.A. nie posiadała otwartych pozycji na terminowym rynku walutowym (nie była narażona na ryzyko zmiany nominalnej wartości przepływów wynikających z tych transakcji spowodowanych zmianą wartości PLN do innych walut). Wartość godziwa przyszłych przepływów pieniężnych z transakcji na terminowym rynku walutowym na 30.06.2005 zgodnie z wyceną banków będących stroną umowy wynosiła 74.150,12 zł.

W/w aktywów finansowych nie wprowadzono do ksiąg rachunkowych. Kwota bazowa nie wymaga ujęcia w księgach w okresie trwania umowy. Na dzień zawarcia umowy wartość godziwa aktywów finansowych i odpowiednio wartość godziwa zobowiązań finansowych wynikających z transakcji walutowych jako wartość całego instrumentu finansowego jest równa zero. Aktywa finansowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych na dzień rozliczenia transakcji.

Na dzień 30.06.2005r. jako papiery wartościowe przeznaczone do obrotu Spółka Grupa Kapitałowa FASING SA posiadała obligacje serii TZ0208 o wartości 547,0 tys. zł. Obligacje zostały nabyte jako inwestycje długoterminowe.

Cesja wierzytelności

W 2002r. Spółka udzieliła Spółce Jawnej BIBMOT BIK z siedzibą w Mielcu pożyczki w wysokości 1.900,0 tys. zł z terminem spłaty do 14.04.2003r. Aneks do umowy pożyczki z dnia 25.04.2003r. termin spłaty pożyczki został przedłużony do 31.10.2003r. W dniu 30 października 2003r. umową cesji wierzytelności przeniesiono ww. wierzytelność w wartości netto 1.400,3 tys. zł na spółkę MAX FOR Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach.

Spółka wycenia aktywa bilansu w cenie nabycia skorygowanej o odpisy zwiększające bądź zmniejszające ich wartość.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych

Dane o pozycjach pozabilansowych:

Należności warunkowe wg stanu na dzień 30.06.2005 roku ogółem wynoszą 14.766 tys. zł w tym:

- udzielone Spółkom poręczenia wg prawa wekslowego na kwotę 12.958 tys. zł,
- udzielone Spółkom poręczenia wg prawa cywilnego na kwotę 1.000,0 tys. zł,
- udzielone Spółkom gwarancje na kwotę 808,0 tys. zł.

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

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na dzień 30.06.2005 r.	Stan na dzień 30.06.2004 r.
	Kwota w tys. zł	Kwota w tys. zł
Poręczenie wg prawa cywilnego	4.280	3.580
Poręczenie wg prawa wekslowego	14.667	11.179
Weksle obce dyskontowane	0,0	156
Zobowiązania warunkowe ogółem	18.947	14.759

Wg stanu na dzień 30.06.2005r.

– udzielono poręczeń wg prawa cywilnego w wysokości 4.280 tys. zł, w tym: podmiotom powiązanim w wysokości 3.280 tys. zł, podmiotom zależnym 1.000 tys. zł.

– udzielono poręczeń wg prawa wekslowego w wysokości 14.667 tys. zł, w tym: podmiotom powiązanim w wysokości 1.000,0 tys. zł; podmiotom zależnym w wysokości 8.667 tys. zł.

Informacja dot. udzielonych poręczeń:

- poręczenie wekslowe na rzecz Getin Bank SA w Łodzi O/ Katowice w kwocie 5.000,0 tys. zł za zobowiązania CENTROZAP S.A. z tyt. udzielonego przez Bank kredytu. Poręczenie udzielone na okres od 19.09.2000r. do 13.09.2008r. Zabezpieczeniem udzielonego poręczenia jest weksel in blanco wystawiony przez CENTROZAP SA płatny wyłącznie na zlecenie FASING SA do wys. 5.000,0 tys. zł wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt. 5 kpc. oraz cesja wierzytelności w wysokości 5.000,0 tys. zł z tyt. realizowanego kontraktu z VOEST-ALPINE.

- poręczenie wekslowe na rzecz BPH S.A. Kraków w kwocie 900,0 tys. zł za zobowiązania „CARBONEX” Sp. z o.o. z tytułu udzielonego przez Bank kredytu. Poręczenie udzielone na okres 29.06.2001r. do 31.01.2006r. Zabezpieczeniem udzielonego poręczenia jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

- poręczenie wekslowe na rzecz PEKAO LEASING Sp. z o.o. w kwocie 1.500,9 tys. zł udzielone pod umowę leasingu finansowego za zobowiązania FWM Sp. z o.o. Poręczenie udzielone na okres od 29.12.2003r. do 20.12.2008r. Zabezpieczeniem udzielonego poręczenia jest weksel gwarancyjny in blanco podpisany przez FWM opatrzony klauzulą „bez protestu”.

- poręczenie wg prawa cywilnego na rzecz Bank PeKaO S.A. w kwocie 3.000,0 tys. zł za zobowiązania „CARBONEX” Sp. z o.o. z tytułu udzielonego przez Bank kredytu. Zabezpieczeniem udzielonego poręczenia jest cesja przyszłych wierzytelności z tyt. czynszu najmu pomieszczeń budynku biurowego położonego w Katowicach.

- poręczenie wg prawa cywilnego na rzecz BPH S.A. Kraków w kwocie 280,0 tys. zł za zobowiązania TRADIMEX Sp. z o.o. z tytułu udzielonego przez Bank kredytu. Poręczenie udzielone na okres 17.06.2003r. do 30.11.2005r. Tytuł egzekucyjny do 30.11.2006r.

- poręczenie wekslowe na rzecz Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. Oddział Wojewódzki w Katowicach w kwocie 2.960,0 tys. zł za zobowiązania „FASING-MOJ” Sp. z o.o. z tytułu udzielonego przez Bank kredytu. Poręczenie udzielone na okres 09.11.2004r. do 30.09.2007r. Zabezpieczeniem udzielonego poręczenia jest weksel in blanco wystawiony przez „FASING-MOJ” Sp. z o.o.

- poręczenie wekslowe na rzecz Orzesko - Knurowskiego Banku Spółdzielczego Oddział w Zabrze w kwocie 40,0 tys. zł za zobowiązania „FASING-MOJ” Sp. z o.o. z tytułu udzielonego przez Bank kredytu. Poręczenie udzielone na okres 09.11.2004r. do 30.09.2007r. Zabezpieczeniem udzielonego poręczenia jest weksel in blanco wystawiony przez „FASING-MOJ” Sp. z o.o.

Podmiot zależny Spółka FASING-MOJ Sp. z o.o. udzieliła n/p poręczeń dla:

a) Spółki Grupa Kapitałowa FASING S.A. z tytułu:

- jako zabezpieczenie udzielonego kredytu przez Orzesko - Knurowski Bank Spółdzielczy Oddział w Zabrze. Poręczenie w kwocie 1.000,0 tys. zł udzielone do dnia 18.11.2006r.

- za zobowiązania wobec PKO BP z tytułu udzielonej gwarancji bankowej. Poręczenie w kwocie 865,8 tys. zł udzielone na okres od 9.11.2004r. do dnia 31.10.2005r.

- jako zabezpieczenie udzielonego kredytu przez bank BOŚ S.A. Poręczenie w kwocie 1.000,0 tys. zł udzielone na okres od 20.12.2004r. do 20.12.2006r.

- jako zabezpieczenie leasingu zwrotnego na środek trwały udzielonego przez Bank BISE S.A. O/ Łaziska Górne oraz BISE ATECHNET Leasing Sp. z o.o. Poręczenie w kwocie 1.000,0 tys. zł udzielone na okres od 29.12.2004r. do 20.02.2010r.

- jako zabezpieczenie udzielonego kredytu przez Bank Gospodarki Żywnościowej. Poręczenie w kwocie 500,0 tys. zł, udzielone na okres od dnia 08.06.2005r. do dnia 08.06.2006r.

b) Spółki Kopalnia Węgla Brunatnego Sieniawa Sp. z o.o. – udzielone jako zabezpieczenie leasingu na środek trwały udzielonego przez Volksbank – Leasing Polska S.A. Poręczenie w kwocie 100,0 tys. zł udzielone na okres od kwietnia 2005 roku. do 30.11.2009r.

c) Spółki FWM Sp. z o.o. - jako zabezpieczenie umowy faktoringowej zawartej firmą „Handlowy-Heller” S.A. Poręczenie w kwocie 800,0 tys. zł.

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

Spółki Grupy w 2005 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 2005 roku nie miały miejsca przypadki zaniechania wytwarzania określonych produktów. W najbliższym 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.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na własne potrzeby w I półroczu 2005 roku wynosi 46.485,67 zł.

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

W roku 2005 w spółkach Grupy planuje się nakłady inwestycyjne w wysokości 2.266,7 tys. zł z przeznaczeniem na: wykonanie kabin dźwiękochłonna-izolacyjnych, zakupy maszyn, przyrządów i urządzeń niezbędnych zarówno dla celów produkcyjnych, jak i usprawnienia przepływów informacyjnych.

Na rok 2005 przewiduje się przeprowadzenie remontów maszyn produkcyjnych, torowisk suwnic oraz świetlików na dachu hali produkcyjnej. Ogólny koszt remontów wyniesie 1.525,0 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 2005 roku wynosi 1.575,6 tys. zł z czego na:

- modernizacja i adaptacja obiektów budowlanych 826,3 tys. zł,
- zakup środków trwałych 196,0 tys. zł,
- modernizację środków trwałych 301,1 tys. zł,
- zakup środków transportu 30,2 tys. zł,
- zakup sprzętu komputerowego 111,3 tys. zł,
- zakup urządzeń 110,7 tys. zł.

W I półroczu br. na inwestycje proekologiczne nie poniesiono nakładów.

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

W okresie sprawozdawczym transakcji z podmiotami powiązanymi dotyczącymi przeniesienia praw i zobowiązań nie było.

7.2 Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych:

Transakcje z jednostkami powiązanymi

Salda rozrachunków na 30.06.2005

Należności z tyt. dostaw

sprzedający	kwota w zł	kupujący
Fasing Centrum	1 275 292,37	GK Fasing
Fasing Centrum	42 606,24	Fasing Moj
Fasing Moj	1 490 041,99	Fasing Centrum
Fasing Moj	208 333,11	GK Fasing
GK Fasing	3 249,49	Fasing Moj
GK Fasing	5 899 261,29	Fasing Centrum
Razem:	8 918 784,49	

inne

sprzedający	kwota w zł	kupujący
GK Fasing	8 579,92	Fasing Moj
Fasing Moj	6 084,50	Fasing Centrum
Razem:	14 664,42	

zobow z tyt. dostaw

kupujący	kwota w zł	sprzedający
Fasing Centrum	1 496 126,49	Fasing Moj
Fasing Centrum	5 899 261,29	GK Fasing
Fasing Moj	11 829,41	GK Fasing
Fasing Moj	42 606,24	Fasing Centrum
GK Fasing	171 733,11	Fasing Moj
GK Fasing	1 275 292,37	Fasing Centrum
Razem:	8 896 848,91	

inne

sprzedający	kwota w zł	kupujący
GK Fasing	36 600,00	Fasing Moj
Razem:	36 600,00	

Przychody

Sprzedający	kwota w zł	Kupujący
Fasing Moj	2 008 263,81	Fasing Centrum
Fasing Moj	326 964,43	GK Fasing
Fasing Centrum	2 554 315,08	GK Fasing
Fasing Centrum	196 560,00	Fasing Moj
GK Fasing	12 473 525,86	Fasing Centrum
GK Fasing	159 873,20	Fasing Moj
RAZEM:	17 719 502,38	

Koszty

Kupujący	kwota w zł	Sprzedający
Fasing Moj	159 873,20	GK Fasing
Fasing Moj	196 560,00	Fasing Centrum
Fasing Centrum	12 473 525,86	GK Fasing
Fasing Centrum	2 008 263,81	Fasing Moj
GK Fasing	326 964,43	Fasing Moj
GK Fasing	2 554 315,08	Fasing Centrum
RAZEM:	17 719 502,38	

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Grupa Kapitałowa nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupie kapitałowej emitenta, z podziałem na grupy zawodowe

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

Stanowiska	I kwartał	II kwartał	I półrocze
stanowiska nierobotnicze	146,67	150,05	148,36
stanowiska robotnicze	242,42	242,23	242,33
razem	389,09	392,28	390,69

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 – 33.013,34 zł,
 2. Włodzimierz Grudzień - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – 26.410,66 zł,
 3. Jan Wysogład - Sekretarz Rady Nadzorczej – 19.808,01 zł,
 4. Teresa Kłodzińska - Członek Rady Nadzorczej – 15.846,39 zł,
 5. Marek Zdybel - Członek Rady Nadzorczej – 15.846,39 zł
 6. Dominik Skoczek - Członek Rady Nadzorczej – 15.846,39 zł
- Rada Nadzorcza razem: 126.771,18 zł

Wynagrodzenia Zarządu Spółki:

1. Zdzisław Bik – Prezes Zarządu – 159.643,98 zł,
2. Zdzisław Małecki – Wiceprezes Zarządu – 132.297,38 zł,

3. Mariusz Fiałek – Wiceprezes Zarządu – 130.497,38 zł.

Razem Zarząd: 422.438,74 zł.

Wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki z tytułu pełnienia funkcji w podmiotach zależnych:

Zdzisław Małecki z tyt. pełnionej funkcji: w Radzie Nadzorczej – 600,00 zł; w Zarządzie 67.200,00 zł.

Mariusz Fiałek z tytułu pełnionej funkcji w Radzie Nadzorczej – 900,00 zł;

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

Spółki Grupy w I półroczu 2005 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2005 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2005 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. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne skonsolidowane dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji skonsolidowanego bilansu oraz skonsolidowanego 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%.

Grupa nie dokonywała korekty sprawozdań finansowych o wskaźnik inflacji.