

## B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RAPORTU ZA I PÓŁROCZE 2006 rok SA-P 2006

### 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 otrzymanego kredytu.

Dodatkowe objaśnienia i informacje w zakresie instrumentów finansowych pochodnych. Począwszy od lipca 2004r. Spółka rozpoczęła zawieranie transakcji terminowych FORWARD oraz transakcji opcyjnych 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. Transakcje opcyjne dają nabywcy prawo do zakupu lub sprzedaży określonej waluty po ustalonym kursie. W ramach otrzymanego w bankach limitu zawarto transakcje z terminem zapadalności nie dłuższym niż 12 miesięcy. Na dzień 30.06.2006r. wartość godziwa przyszłych przepływów pieniężnych transakcji na terminowym rynku walutowym zgodnie z wyceną banków będących stroną umowy wynosiła (-)1.214,9 tys. zł. Na pokrycie kosztu wymienionych transakcji została utworzona rezerwa w wysokości 1.201 tys. zł. Rozliczenie transakcji nastąpi w miesiącu wrześniu. W tym samym okresie zostanie rozwiązana rezerwa.

Na dzień 30.06.2006r. jako papiery wartościowe przeznaczone do obrotu Spółka posiadała obligacje SP serii TZ0208 o wartości 547.020,45 zł. Obligacje zostały nabyte jako inwestycje długoterminowe.

### 2. Dane o pozycjach pozabilansowych

Należności warunkowe wg stanu na dzień 30.06.2006 roku ogółem wynoszą 11.246 tys. zł w tym:

- udzielone Spółce poręczenia wg prawa wekslowego na kwotę 9.842 tys. zł,
- udzielone Spółce poręczenia wg prawa cywilnego na kwotę 1.000 tys. zł,
- udzielone Spółce gwarancje na kwotę 404 tys. zł.

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

| Rodzaj zobowiązań,<br>gwarancji, poręczeń | Stan na dzień 30.06.2006 r. | Stan na dzień 31.12.2005 r. |
|-------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                           | Kwota w tys. zł             | Kwota w tys. zł             |
| Poręczenie wg prawa cywilnego             | 4.950                       | 4.950                       |
| Poręczenie wg prawa wekslowego            | 8.501                       | 7.401                       |
| <b>Zobowiązania warunkowe ogółem</b>      | <b>13.451</b>               | <b>12.351</b>               |

Wg stanu na dzień 30.06.2006r.

- udzielono poręczeń wg prawa cywilnego w wysokości 4.950,0 tys. zł, w tym: podmiotowi powiązanemu w wysokości 3.000,0 tys. zł, podmiotowi zależnemu w wysokości 1.950,0 tys. zł.
- udzielono poręczeń wg prawa wekslowego w wysokości 8501 tys. zł, w tym: podmiotowi zależnemu w wysokości 2000 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 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 wekslowe na rzecz Deutsche Bank PBC S.A. Oddział w Katowicach w kwocie 1.950,0 tys. zł za zobowiązania „FASING-MOJ” Sp. z o.o. z tytułu udzielonego przez Bank kredytu (linia wielozadaniowa). Poręczenie udzielone na okres od 25.10.2005r. do 25.10.2008r.

- poręczenie wekslowe na rzecz Katowickiego Holdingu Węglowego SA w kwocie 2.000,0 tys. zł za zobowiązania KPPH FASING-CENTRUM Sp. z o.o. jako zabezpieczenie płatności z tyt. dostaw węgla. Zabezpieczeniem udzielonego poręczenia jest weksel in blanco.

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

Spółka w I półroczu 2006 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 2006 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.**

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na własne potrzeby w I półroczu 2006 roku wynosi 390.807,78 zł.

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

#### ***Inwestycje planowane w 2006r.***

W roku 2006r. planuje się nakłady inwestycyjne w wysokości 2.183,5 tys. zł z przeznaczeniem na: wykonanie kabin dźwiękochłonna-izolacyjnych, zakupy maszyn, urządzeń i przyrządów, modernizację maszyn i urządzeń, rozbudowę kotłowni oraz zakup sprzętu komputerowego i nowego systemu informatycznego.

Na rok 2006 przewiduje się przeprowadzenie remontów kapitalnych – odtworzeniowych podstawowych maszyn produkcyjnych, torowisk suwnic oraz remontów budynków. Ogólny koszt remontów wyniesie ujętych w planie remontów wyniesie 2.131,0 tys. zł (w tym remonty zlecane na zewnątrz 1.421,0 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 2006 roku wynosi 799,9 tys. zł z czego na:

- modernizację środków trwałych 668,1 tys. zł,
- modernizacja i adaptacja obiektów budowlanych 10,7 tys. zł,
- zakup środków trwałych 0,9 tys. zł,
- zakup sprzętu komputerowego 31,1 tys. zł,
- zakup środków transportu 87,1 tys. zł,
- nakłady na system IMPLUS 2,0 tys. zł,

W I półroczu 2006 roku nakładów na inwestycje proekologiczne nie poniesiono.

### 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 30.06.2006r.

#### Przychody

| Sprzedający   | 1. wyroby  | 2. usługi  | 3. materiały | 4. towary | 5. środki  | Razem:              | Kupujący       |
|---------------|------------|------------|--------------|-----------|------------|---------------------|----------------|
| GK Fasing     | 500 234,90 | 16 935,99  |              |           |            | 517 170,89          | Fasing Centrum |
| GK Fasing     |            | 268 062,98 | 1 498,80     | 17 107,41 | 247 500,00 | 534 169,19          | Fasing Moj     |
| <b>RAZEM:</b> | 500 234,90 | 284 998,97 | 1 498,80     | 17 107,41 | 247 500,00 | <b>1 051 340,08</b> |                |

#### Koszty

| Kupujący      | 1. wyroby | 2. usługi  | 3. materiały | 4. towary  | 5. środki trwałe | Razem:              | Sprzedający    |
|---------------|-----------|------------|--------------|------------|------------------|---------------------|----------------|
| GK Fasing     |           | 300,00     | 1 175,00     | 687 042,55 |                  | 688 517,55          | Fasing Moj     |
| GK Fasing     |           | 766 319,04 | 117 889,69   |            |                  | 884 208,73          | Fasing Centrum |
| <b>RAZEM:</b> |           | 766 619,04 | 119 064,69   | 687 042,55 |                  | <b>1 572 726,28</b> |                |

Salda rozrachunków na 30.06.2006r.

#### należności z tytułu dostaw

| Sprzedający   | kwota w zł          | kupujący       |
|---------------|---------------------|----------------|
| GK Fasing     | 39 399,35           | Fasing Moj     |
| GK Fasing     | 1 011 693,29        | Fasing Centrum |
| <b>Razem:</b> | <b>1 051 092,64</b> |                |

#### inne należności

| sprzedający   | kwota w zł        | kupujący       |
|---------------|-------------------|----------------|
| GK Fasing     | 176 840,70        | Fasing Moj     |
| GK Fasing     | 381 729,28        | Fasing Centrum |
| <b>Razem:</b> | <b>558 569,98</b> |                |

#### zobowiązania z tytułu dostaw

| kupujący      | kwota w zł        | sprzedający    |
|---------------|-------------------|----------------|
| GK Fasing     | 427 825,99        | Fasing Moj     |
| GK Fasing     | 173 240,43        | Fasing Centrum |
| <b>Razem:</b> | <b>601 066,42</b> |                |

**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

| <b>Stanowiska</b>        | <b>I kwartał</b> | <b>II kwartał</b> |
|--------------------------|------------------|-------------------|
| stanowiska nierobotnicze | <b>115,36</b>    | <b>113,97</b>     |
| stanowiska robotnicze    | <b>197 ,09</b>   | <b>194,59</b>     |
| <b>razem</b>             | <b>312,45</b>    | <b>308,56</b>     |

**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 – 33.986,46 zł,
  2. Włodzimierz Grudzień - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – 27.189,16 zł,
  3. Jan Wysogład - Sekretarz Rady Nadzorczej – 20.391,88 zł,
  4. Marek Zdybel - Członek Rady Nadzorczej – 16.313,50 zł
  5. Dominik Skoczek - Członek Rady Nadzorczej – 16.313,50 zł
  6. Koziński Robert – Członek Rady Nadzorczej –16.313,50 zł
- Rada Nadzorcza razem: 130.508,00 zł

Wynagrodzenia Zarządu Spółki:

1. Zdzisław Bik – Prezes Zarządu – 148.316,99 zł,
  2. Wanda Zawadzka – Wiceprezes Zarządu – 69.802,90 zł, (powołana z dniem 20 lutego 2006 roku)
  3. Mariusz Fiałek – Wiceprezes Zarządu – 104.792,43 zł.
  4. Zdzisław Małecki – Wiceprezes Zarządu – 31.790,83 zł, (odwołany z dniem 20 lutego 2006 roku)
- Razem Zarząd: 354.703,15 zł.

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

Spółka Grupa Kapitałowa FASING SA w I półroczu 2006 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 2006 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 30.06.2006r. nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2006 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 2006 rok Spółka Grupa Kapitałowa FASING SA będzie sporządzać skonsolidowane sprawozdanie.