

RAPORT

**niezależnych biegłych rewidentów z przeglądu
skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

**FABRYK SPRZĘTU I NARZĘDZI GÓRNICZYCH
GRUPY KAPITAŁOWEJ
F A S I N G
SPÓŁKI AKCYJNEJ**

**w Katowicach, ul. Modelarska 11
za okres od 01.01.2006 r. do 30.06.2006 r.**

**Spis treści sprawozdania z przeglądu skonsolidowanego sprawozdania
finansowego FABRYK SPRZĘTU I NARZĘDZI GÓRNICZYCH FASING S.A.
za pierwsze półrocze 2006 roku**

T E M A T	STRONA
1	2
Raport niezależnych biegłych rewidentów z przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
Skonsolidowany bilans	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat- wariant kalkulacyjny	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat- wariant porównawczy	
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	
Informacja dodatkowa i objaśnienia (noty objaśniające)	
SPRAWOZDANIE ROBOCZE UZUPEŁNIAJĄCE „RAPORT NIEZALEŻNYCH BIEGŁYCH REWIDENTÓW Z PRZEGŁĄDU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	
A. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA SPRAWOZDANIA	18
C. OCENA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ	21
D. WYNIKI PRZEGŁĄDU AKTYWÓW KSZTAŁTUJĄCYCH PASYWÓW ORAZ POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ	26
I. AKTYWA TRWAŁE	26
1. Wartości niematerialne i prawne	26
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	26
3. Rzeczowe aktywa trwałe	26
4. Należności długoterminowe	30
5. Inwestycje długoterminowe	30
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32
II. AKTYWA OBROTOWE	33
1. Zapasy	33
2. Należności krótkoterminowe	34
3. Inwestycje krótkoterminowe	36
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37
III. KAPITAŁ WŁASNY	38

1	2
IV. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	43
V. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	43
1. Rezerwy na zobowiązania	43
2. Zobowiązania długoterminowe	44
3. Zobowiązania krótkoterminowe	45
4. Fundusze specjalne	49
5. Rozliczenie międzyokresowe	49
VI. WYNIK FINANSOWY	50
1. Przychody i koszty	50
2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	53
3. Działalność finansowa	55
4. Zyski i straty nadzwyczajne	56
5. Odpis wartości firmy	56
6. Odpis ujemny wartości firmy	56
7. Obowiązkowe zmniejszenia zysków (zwiększenia straty)	56
8. Zysk mniejszości	56
9. Zysk netto grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2006r. do 30.06.2006r.	57
VII. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, OGRANICZENIA W PRAWACH WŁASNOŚCI I ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE ZAKOŃCZENIA ROKU OBROTOWEGO	57
1. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	57
2. Zobowiązania warunkowe	58
3. Zdarzenia po dacie bilansu	58
VIII SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	59
IX. NARUSZENIE PRAWA	59
E. OCENA WYNIKU FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.01.2006R. DO 30.06.2006R.	59
F. USTALENIA KOŃCOWE	59

**Raport niezależnych biegłych rewidentów
z przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego
obejmującego okres
od 01.01.2006r. do 30.06.2006 r.**

**Dla Rady Nadzorczej Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej
FASING S. A.** w Katowicach, ul. Modelarska 11.

Dokonaliśmy przeglądu załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING S. A.

z siedzibą w Katowicach, ul. Modelarska 11, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- 2) skonsolidowany bilans sporządzony, na dzień 30.06.2006 roku,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **84.247.528,92 zł**
- 3) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2006 roku
do 30.06.2006 roku wykazujący zysk netto w wysokości **300.575,00 zł**
- 4) skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym
wykazujące zwiększenie kapitału własnego o sumę **205.144,51 zł**
- 5) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych wykazujący
zwiększenie stanu środków pieniężnych okresie od 01.01.2006
roku do 30.06.2006 roku o kwotę **425.411,83 zł**

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Spółki.

Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego skonsolidowanego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do przepisów ustawy o rachunkowości oraz norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Normy te nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość jednostki dominującej.

Zakres i metoda przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o rzetelności, prawidłowości i jasności rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu.

Dokonany przez nas przegląd nie ujawnił niczego, co wskazywałoby na istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej na dzień 30.06.2006 roku oraz jej wynik finansowy za okres od 01.01.2006 roku do 30.06.2006 roku przekazywanego przez załączone sprawozdanie skonsolidowane, sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

Biegły Rewident

Podmiot badający

Janina Stolecka
Nr ewid. KIBR 5847/814

Biegły Rewident

mgr Jarosław Wcisło
Nr ewid. KIBR10605/7717

Sosnowiec, dnia 25 października 2006r.

Regon 271569537

Skonsolidowany bilans
sporządzony na 30.06.2006r.

AKTYWA			Stan na		PASYWA			Stan na	
			30.06.2006	31.12.2005				30.06.2006	31.12.2005
			rok					rok	
0			1	2	0			1	2
A. Aktywa trwałe	1	31 088 189,85	33 546 377,75	A. Kapitał (fundusz) własny.	91	44 528 117,12	44 322 972,61		
I. Wartości niematerialne i prawne	2	113 797,74	163 295,02	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	92	8 731 369,72	8 731 369,72		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.	3	0,00		II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	93	0,00	0,00		
2. Wartość firmy.	4	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	94	0,00	0,00		
3. Inne wartości niematerialne i prawne.	5	113 797,74	163 295,02	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	95	26 825 430,99	24 529 939,87		
4. Zaliczki na wartości niemater. i prawne	6	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualiz. wyceny	96	8 442 546,17	8 442 546,17		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	7	0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.	97	0,00	0,00		
1. Wartość firmy - jedn.zależne	8	0,00	0,00	VII. Różnice kursowe z przeliczenia	98	0,00	0,00		
2. Wartość firmy - jedn. współzależne	9	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	99	188 775,34	1 115 170,70		
3. Wartość firmy -jedn.stowarzyszone	10	0,00	0,00	IX. Zysk (strata) netto	100	300 575,00	1 469 095,76		
III. Rzeczowe aktywa trwałe.	11	27 281 753,11	29 632 563,73	X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	101	0,00	0,00		
1. Środki trwałe	12	26 877 126,88	25 406 539,99	XI. Kapitały mniejszości	102	39 419,90	34 850,39		
a. Grunty (w tym prawo użytł. wieczyst.gruntu)	13	173 749,44	173 749,44	B. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	103	0,00	0,00		
b. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wod	14	13 584 764,21	10 902 825,39	I. Ujemna wart. firmy - jedn. zależne	104	0,00	0,00		
c. Urządzenia techniczne i maszyny.	15	12 194 494,75	13 291 455,34	II. Ujemna wart. firmy - jedn. współzal.	105	0,00	0,00		
d. Środki transportu.	16	880 717,68	995 567,58	III. Ujemna wart. firmy - jedn. stowarzysz.	106	0,00	0,00		
e. Inne środki trwałe	17	43 400,80	42 942,24	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	107	39 719 411,80	39 215 588,08		
2. Środki trwałe w budowie	18	404 626,23	4 093 268,88	I. Rezerwy na zobowiązania.	108	1 844 939,66	1 859 355,66		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	19	0,00	132 754,86	1. Rezerwa z tytułu odroczonego pod. dochod.	109	14 890,00	29 306,00		
IV. Należności długoterminowe	20	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	110	629 029,66	629 029,66		
1. Od jednostek powiązanych	21	0,00	0,00	- długoterminowa	111	524 401,42	524 401,42		
2. Od pozostałych jednostek	22	0,00	0,00	- krótkoterminowa	112	104 628,24	104 628,24		
V. Inwestycje długoterminowe	23	1 435 629,32	1 445 658,32	3. Pozostałe rezerwy.	113	1 201 020,00	1 201 020,00		
1. Nieruchomości	24	0,00	0,00	- długoterminowe	114	0,00	0,00		
2. Wartości niematerialne i prawne	25	0,00	0,00	- krótkoterminowe	115	1 201 020,00	1 201 020,00		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	26	1 435 629,32	1 445 658,32	II. Zobowiązania długoterminowe.	116	6 226 331,03	6 399 781,07		
a. w jedn. zależ. i niebędących sp. handl. jedn. współzależ. wycenianych metodą konsolid. pełnej lub proporcj.	27	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	117	0,00	0,00		
- udziały lub akcje	28	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	118	6 226 331,03	6 399 781,07		
- inne papiery wartościowe	29	0,00	0,00	a. kredyty i pożyczki	119	977 777,68	977 777,68		
- udzielone pożyczki	30	0,00	0,00	b. z tyt. emisji dłużnych papierów wart.	120	0,00	0,00		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	31	0,00	0,00	c. inne zobowiązania finansowe	121	0,00	0,00		
b. w jedn. zależ. współzal. i stowarzysz. wycenianych metodą praw własności	32	0,00	0,00	d. inne	122	5 248 553,35	5 422 003,39		
- udziały lub akcje	33	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	123	30 686 869,40	30 271 061,94		
- inne papiery wartościowe	34	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	124	320 120,33	64 708,14		
- udzielone pożyczki	35	0,00	0,00	a. z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	125	320 120,33	49 744,30		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	36	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	126	320 120,33	49 744,30		
c. w pozostałych jednostkach	37	1 435 629,32	1 445 658,32	- powyżej 12 miesięcy	127	0,00	0,00		
- udziały lub akcje	38	888 608,87	888 608,87	b. inne	128	0,00	14 963,84		
- inne papiery wartościowe	39	547 020,45	557 049,45	2. Wobec pozostałych jednostek	129	30 316 777,75	30 217 860,29		
- udzielone pożyczki	40	0,00	0,00	a. kredyty i pożyczki	130	13 009 579,29	13 164 988,39		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	41	0,00	0,00	b. z tyt. emisji dłużnych papierów wartość.	131	0,00	0,00		
4. Inne inwestycje długoterminowe	42	0,00	0,00	c. inne zobowiązania finansowe	132	0,00	0,00		
5. Inwestycje dostępne do sprzedaży	43	0,00	0,00	d. z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	133	10 923 806,73	10 359 073,81		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44	2 257 009,68	2 304 860,68	- do 12 miesięcy	134	10 923 806,73	10 359 073,81		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	45	829 694,00	877 545,00	- powyżej 12 miesięcy	135	0,00	0,00		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	46	1 427 315,68	1 427 315,68	e. zaliczki otrzymane na dostawy	136	57 460,91	10 093,05		
B. Aktywa obrotowe	47	53 159 339,07	49 992 182,94	f. zobowiązania wekslowe	137	1 994 162,78	1 850 000,00		
I. Zapasy.	48	16 685 014,10	16 504 403,14	g. z tyt. podatków, cel, ubezpie. i innych świadczeń	138	1 992 247,90	1 373 854,39		
1. Materiały.	49	5 384 652,11	5 423 783,69	h. z tytułu wynagrodzeń	139	741 844,50	746 957,74		
2. Półprodukty i produkty w toku.	50	5 491 608,67	6 348 239,46	i. inne	140	1 597 675,64	2 712 892,91		
3. Produkty gotowe.	51	3 079 677,97	3 296 066,86	3. Fundusze specjalne	141	49 971,32	-11 506,49		
4. Towary.	52	2 697 679,94	1 415 143,62	IV. Rozliczenia międzyokresowe	142	961 271,71	685 389,41		
5. Zaliczki na dostawy	53	31 395,41	21 169,51	1. Ujemna wartość firmy	143	0,00	0,00		
II. Należności krótkoterminowe.	54	31 675 767,83	29 150 902,36	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	144	961 271,71	685 389,41		
1. Należności od jednostek powiązanych	55	3 010 812,53	2 807 953,12	- długoterminowe	145	607 036,43	621 254,21		
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	56	2 626 808,47	2 416 430,72	- krótkoterminowe	146	354 235,28	64 135,20		
- do 12 miesięcy	57	2 626 808,47	2 416 430,72						
- powyżej 12 miesięcy	58	0,00	0,00						
b. inne	59	384 004,06	391 522,40						
2. Należności od pozostałych jednostek	60	28 664 955,30	26 342 949,24						
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	61	23 904 165,23	22 411 753,25						
- do 12 miesięcy	62	23 904 165,23	22 411 753,25						
- powyżej 12 miesięcy	63	0,00	0,00						

b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz in. świadczeń	64	834 854,50	1 684 030,90				
c.	inne	65	3 925 935,57	2 247 165,09				
d.	dochodzone na drodze sądowej	66	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	67	3 580 488,42	3 488 439,99				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	68	3 580 488,42	3 345 076,59				
a.	w jedn. zal. i niebędących sp. handl. jednostkach współzależnych	69	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje	70	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	71	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	72	0,00	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	73	0,00	0,00				
b.	w jedn. stowarzysz. i będących sp. handl. jedn. współzależ.	74	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje	75	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	76	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	77	0,00	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	78	0,00	0,00				
c.	w pozostałych jednostkach	79	157 164,33	347 164,33				
-	udziały lub akcje	80	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	81	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	82	157 164,33	347 164,33				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	83	0,00	0,00				
d.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	84	3 423 324,09	2 997 912,26				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	85	458 903,72	641 903,46				
-	inne środki pieniężne	86	425 000,00	80 004,36				
-	inne aktywa pieniężne	87	2 539 420,37	2 276 004,44				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	88	0,00	143 363,40				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	89	1 218 068,72	848 437,45				
	A K T Y W A R A Z E M:	90	84 247 528,92	83 538 560,69	P A S Y W A R A Z E M:	147	84 247 528,92	83 538 560,69

Regon 271569537

Skonsolidowany rachunek zysków i strat
(wariant kalkulacyjny)
 sporządzony na dzień 30.06.2006r.

Treść			Stan na rok	
			30.06.2006	30.06.2005
1			2	3
A.	Przychody netto ze sprzed. prod. towarów i materiałów, w tym	1	46 644 289,64	41 118 365,67
-	od jedn. powiązanych	2	1 129 547,30	1 444 938,57
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	36 675 181,48	31 250 011,36
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i mater.	4	9 969 108,16	9 868 354,31
B.	Koszty sprzed. prod., towar. i mater. w tym	5	33 656 578,66	30 721 713,86
-	jednostkom powiązanym	6	2 172 265,05	14 877 889,61
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów.	7	24 768 165,38	21 816 901,57
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8	8 888 413,28	8 904 812,29
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	9	12 987 710,98	10 396 651,81
D.	Koszty sprzedaży	10	1 044 923,21	774 728,10
E.	Koszty ogólnego zarządu	11	10 072 991,29	9 576 411,64
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	12	1 869 796,48	45 512,07
G.	Pozostałe przychody operacyjne	13	660 153,44	1 502 616,93
I.	Zysk ze zbycia niefinans aktywów trwałych	14	95 711,21	607 620,85
II.	Dotacje	15	4 785,87	3 119,10
III.	Inne przychody operacyjne	16	559 656,36	891 876,98
H.	Pozostałe koszty operacyjne	17	1 135 094,60	1 059 446,02
I.	Strata ze zbycia niefinans aktywów trwałych	18	49 959,43	51 404,23
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	19	422 675,00	437 863,43
III.	Inne koszty operacyjne	20	662 460,17	570 178,36
I.	Zysk (strata) z działaln. operacyjnej (F+G-H)	21	1 394 855,32	488 682,98
J.	Przychody finansowe	22	745 139,17	2 252 149,91
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	23	0,00	0,00
-	od jedn. powiązanych	24	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym	25	274 518,01	354 188,35
-	od jednostek powiązanych	26	5 897,03	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	27	0,00	9 715,50
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	28	0,00	888 573,00
V.	Inne	29	470 621,16	999 673,06
K.	Koszty finansowe.	30	1 489 712,98	1 572 587,25
I.	Odsetki, w tym	31	860 408,95	938 778,14
-	dla jednostek powiązanych	32	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	33	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	34	0,00	0,00
IV.	Inne	35	629 304,03	633 809,11
L.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jedn. podporządkowanych	36	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z działaln. gospod. (I+J-K+/-L)	37	650 281,51	1 168 245,64
N.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (NI-NII)	38	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne.	39	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne.	40	0,00	0,00
O.	Odpis wartości firmy	41	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jedn. zależne	42	0,00	0,00
II.	Odpis wartości firmy - jedn. współzależne	43	0,00	0,00
III.	Odpis wartości firmy - jedn. stowarzyszone	44	0,00	0,00
P.	Odpis ujemnej wart firmy	45	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wart. firmy - jedn. zależne	46	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wart. firmy - jedn. współzależne	47	0,00	0,00
III.	Odpis ujemnej wart. firmy - jedn. stowarzysz	48	0,00	0,00
Q.	Zysk (strata) brutto (M+/-N-O+P)	49	650 281,51	1 168 245,64
R.	Podatek dochodowy	50	345 137,00	490 879,10
I.	Część bieżąca	51	311 702,00	448 524,00
II.	Część odroczone	52	33 435,00	42 355,10
S.	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	53	0,00	0,00
T.	Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własn.	54	0,00	-14 400,36
U.	Zyski (straty) mniejszości	55	-4 569,51	13 287,30
W.	Zysk (strata) netto (Q-R-S+/-T+/-U)	56	300 575,00	676 253,48

Regon 271569537

Skonsolidowany rachunek zysków i strat
(wariant porównawczy)
sporządzony na dzień 30.06.2006r.

Treść			Stan na rok	
			30.06.2006	30.06.2005
1			2	3
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	46 429 411,49	42 782 776,71
-	od jedn. powiązanych	2	1 129 547,30	1 444 938,57
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	36 675 181,48	31 250 011,36
II.	Zmiana stanu produktów	4	-1 133 237,26	1 161 851,61
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	5	918 359,11	502 559,43
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	9 969 108,16	9 868 354,31
B.	Koszty działalności operacyjnej	7	44 559 615,01	42 737 264,64
I.	Amortyzacja	8	1 728 663,68	1 299 189,70
II.	Zużycie materiałów i energii	9	18 062 508,28	17 125 328,26
III.	Usługi obce	10	5 664 849,25	5 583 398,39
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	11	594 568,48	576 960,74
-	podatek akcyzowy	12	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	13	7 264 338,48	7 011 005,45
VI.	Ubezpieczenia społeczne i in. świadczenia	14	1 674 126,61	1 630 310,02
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15	682 146,95	606 259,79
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	8 888 413,28	8 904 812,29
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	17	1 869 796,48	45 512,07
D.	Pozostałe przychody operacyjne	18	660 153,44	1 502 616,93
I.	Zysk ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	19	95 711,21	607 620,85
II.	Dotacje	20	4 785,87	3 119,10
III.	Inne przychody operacyjne	21	559 656,36	891 876,98
E.	Pozostałe koszty operacyjne	22	1 135 094,60	1 059 446,02
I.	Strata ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	23	49 959,43	51 404,23
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	24	422 675,00	437 863,43
III.	Inne koszty operacyjne	25	662 460,17	570 178,36
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26	1 394 855,32	488 682,98
G.	Przychody finansowe	27	745 139,17	2 252 149,91
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	28	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	29	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym	30	274 518,01	354 188,35
-	od jednostek powiązanych	31	5 897,03	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	32	0,00	9 715,50
IV.	Aktualizacja wartości inwest.	33	0,00	888 573,00
V.	Inne	34	470 621,16	999 673,06
H.	Koszty finansowe	35	1 489 712,98	1 572 587,25
I.	Odsetki, w tym	36	860 408,95	938 778,14
-	dla jednostek powiązanych	37	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	38	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	39	0,00	0,00
IV.	Inne	40	629 304,03	633 809,11
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jedn. podporządkowanych	41	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działaln. gospod. (F+G-H+/-I)	42	650 281,51	1 168 245,64
K.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (KI-KII)	43	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	44	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	45	0,00	0,00
L.	Odpis wartości firmy	46	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jedn. zależne	47	0,00	0,00
II.	Odpis wartości firmy - jedn. współzależne	48	0,00	0,00
III.	Odpis wartości firmy - jedn. stowarzysz	49	0,00	0,00
M.	Odpis ujemnej wartości firmy	50	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wart. firmy - jedn. zależne	51	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wart. firmy - jedn. współzależne	52	0,00	0,00
III.	Odpis ujemnej wart. firmy - jedn. stowarzysz	53	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M)	54	650 281,51	1 168 245,64
O.	Podatek dochodowy	55	345 137,00	490 879,10
I.	Część bieżąca	56	311 702,00	448 524,00
II.	Część odroczone	57	33 435,00	42 355,10
P.	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	58	0,00	0,00
Q.	Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własn.	59	0,00	-14 400,36
R.	Zyski (straty) mniejszości	60	-4 569,51	13 287,30
S.	Zysk / Strata netto (N-O-P+/-Q+/-R)	61	300 575,00	676 253,48

Regon 271569537

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym
sporządzony na dzień 30.06.2006r.

Treść			Stan na	
			30.06.2006	31.12.2005
1			2	3
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1	44 322 972,61	46 093 669,61
	- korekty błędów podstawowych	2	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów podstawowych	3	44 322 972,61	46 093 669,61
	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4	8 731 369,72	8 731 369,72
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	6	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	7	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	8	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	9	0,00	0,00
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10	8 731 369,72	8 731 369,72
	2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	11	0,00	0,00
	2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	12	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	13	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	14	0,00	0,00
	2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	15	0,00	0,00
	3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	16	0,00	0,00
	a) zwiększenie	17	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	18	0,00	0,00
	3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	19	0,00	0,00
	4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	20	24 529 939,87	23 400 742,65
	4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	21	2 295 491,12	1 129 197,22
	a) zwiększenie (z tytułu)	22	2 295 491,12	1 129 197,22
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	23	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	24	1 549 363,72	220 603,25
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	25	746 127,40	904 373,45
	- zbycia środków trwałych	26	0,00	4 220,52
	b) zmniejszenie (z tytułu)	27	0,00	0,00
	- pokrycia straty	28	0,00	0,00
	- zmiany konsolidacyjne	29	0,00	0,00
	4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	30	26 825 430,99	24 529 939,87
	5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	31	8 442 546,17	8 446 766,69
	5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	32	0,00	-4 220,52
	a) zwiększenie (z tytułu)	33	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	34	0,00	4 220,52
	- zbycia środków trwałych	35	0,00	4 220,52
	5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	36	8 442 546,17	8 442 546,17
	6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	37	0,00	0,00
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	38	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	39	0,00	0,00

	b) zmniejszenie (z tytułu)	40	0,00	0,00
	6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	41	0,00	0,00
	7. Różnice kursowe z przeliczenia	42	0,00	0,00
	8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	43	2 584 266,46	5 471 945,94
	8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	44	2 584 266,46	5 456 079,97
	- korekty błędów podstawowych	45	0,00	15 865,97
	8.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	46	2 584 266,46	5 471 945,94
	a) zwiększenie (z tytułu)	47	0,00	369 145,18
	- podziału zysku z lat ubiegłych	48	0,00	0,00
	- wprowadzenie leasingu	49	0,00	369 145,18
	- zmiany konsolidacyjne	50	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	51	2 395 491,12	4 725 920,42
	-podział zysku	52	2 295 491,12	1 124 976,70
	- wypłata z zysku	53	100 000,00	800 014,92
	- wprowadzenie leasingu	54	0,00	183 419,38
	- zmiany konsolidacyjne	55	0,00	2 617 509,42
	8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	56	188 775,34	1 115 170,70
	8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	57	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	58	0,00	0,00
	8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	59	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	60	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	61	0,00	0,00
	- zmiany konsolidacyjne	62	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	63	0,00	0,00
	- pokrycie straty	64	0,00	0,00
	-zmianu konsolidacyjne	65	0,00	0,00
	8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	66	0,00	0,00
	8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	67	188 775,34	1 115 170,70
	9. Wynik netto	68	300 575,00	1 469 095,76
	a) zysk netto	69	1 152 496,59	2 200 065,17
	b) strata netto	70	851 921,59	730 969,41
	c) odpisy z zysku	71	0,00	0,00
	10.1. Kapitały mniejszości na pocz. okresu	72	34 850,39	42 844,61
	a) zwiększenia	73	4 569,51	2 005,78
	- zysk Fasing Moj	74	4 569,51	2 005,78
	b) zmniejszenia	75	0,00	10 000,00
	- zakup udziałów Fasing Moj przez Fasing SA	76	0,00	10 000,00
	10.2. Kapitały mniejszości na koniec okresu	77	39 419,90	34 850,39
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	78	44 528 117,12	44 322 972,61
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	79	44 528 117,12	44 322 972,61

Regon 271569537

**Skonsolidowany rachunek pr
pieniężnych
(metoda pośrednia)**

sporządzony na dzień 30.06.20

Treść		Stan r
		30.06.2006
I		2
A. Przepływy środków pienięż. z działaln. operacyjnej	1	
I. Zysk (strata) netto	2	300 575,00
II. Korekty razem	3	1 890 817,59
1. Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	4	4 569,51
2. Zysk (strata) z udziałów w jedn.stowarzysz i będących sp. handlowymi jedn. współzależnych	5	0,00
3. Amortyzacja (w tym odpisy wart. firmy lub ujemnej wartości firmy)	6	1 728 663,68
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	7	-6 522,19
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8	684 770,22
6. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	9	-45 751,78
7. Zmiana stanu rezerw	10	-14 416,00
8. Zmiana stanu zapasów	11	-180 610,96
9. Zmiana stanu należności	12	8 715 855,76
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin., z wyj. pożyczek i kredytów	13	-9 066 101,45
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14	-45 897,97
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	15	116 258,77
III. Przepływy pieniężne netto z działaln operacyjnej (I+/-II)	16	2 191 392,59
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	17	0,00
I. Wpływy	18	295 022,36
1. Zbycie wart. niemiat i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych	19	19 975,07
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niematerialne i prawne	20	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	21	14 847,89
a) w jednostkach stowarzysz. i będących sp. prawa handl jedn współzależnych	22	0,00
b) w pozostałych jednostkach	23	14 847,89
- zbycie aktywów finansowych	24	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	25	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	26	0,00
- odsetki	27	14 847,89
- inne wpływy z aktywów finansowych	28	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	29	260 199,40
II. Wydatki	30	1 102 614,96
1. Nabycie wartości niemiat. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31	781 578,96
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemiat. i prawne	32	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	33	0,00
a) w jednostkach stowarzysz. i będących sp. prawa handl jedn współzależnych	34	0,00
b) w pozostałych jednostkach	35	0,00
- nabycie aktywów finansowych	36	0,00
- udzielonych pożyczek długoterminowe	37	0,00
4. Dywid. i in. udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonar) mniejszość.	38	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	39	321 036,00
III. Przepływy pieniężne netto z działaln inwestycyjnej (I-II)	40	-807 592,60
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	41	0,00
I. Wpływy	42	5 848 200,51
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instrumentów kapitał. oraz dopłat do kapitału	43	0,00
2. Kredyty i pożyczki	44	5 848 025,76
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	45	0,00
4. Inne wpływy finansowe	46	174,75
II. Wydatki	47	6 813 110,86
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	48	0,00
2. Dywidendy i innych wypłaty na rzecz właścicieli	49	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt. podziału zysku	50	100 000,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	51	5 748 166,87
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	52	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	53	173 450,04
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	54	86 462,10
8. Odsetki	55	705 031,85
9. Inne wydatki finansowe	56	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działaln finansowej (I-II)	57	-964 910,35
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	58	418 889,64
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	59	425 411,83
- w tym zm. stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kurs. od walut obcych	60	6 431,27
F. Środki pieniężne na początek okresu	61	3 004 434,45
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	62	3 423 324,09
w tym o ograniczonej możliwości dysponowani:	63	91,09

SPRAWOZDANIE

**robocze uzupełniające „Raport niezależnych biegłych
rewidentów z przeglądu skonsolidowanego sprawozdania
finansowego**

**FABRYK SPRZĘTU I NARZĘDZI GÓRNICZYCH
GRUPA KAPITAŁOWA FASING SPÓŁKA AKCYJNA**

Katowice, ul. Modelarska 11

1. Przeglądem objęto skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2006r. do 30 czerwca 2006r.

w okresie od 2 października 2006r. do 25 października 2006r.

**2. Przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadzili
biegli rewidenci:**

Janina Stolecka

zam. 43-220 Bojszowy, ul. Pawła Stalmacha 53

Nr ewid. KIBR 5847/814

mgr Jarosław Wcisło

zam. 41-210 Sosnowiec, ul. Kiepury 43/10

Nr ewid. KIBR 10605/7717

**3. Skład Zarządu jednostki dominującej Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych
Grupy Kapitałowej FASING S.A. w okresie od 01.01.2006r. do 30.06.2006r.
był następujący:**

Prezes Zarządu – Dyrektor Naczelny

mgr Zdzisław Bik

od 22.10.2001r. do nadal

Wiceprezes Zarządu – Dyrektor Techniczny

mgr inż. Mariusz Fiałek

od 15.01.2001r. do nadal

Wiceprezes Zarządu – Dyrektor d/s	mgr	Zdzisław Małecki
Ekonomiczno-Finansowych		<i>od 03.07.2001r. do 20.02.2006r.</i>
<i>Odwołanie uchwała nr 19/VI/2006 Rady Nadzorczej z dnia 20.02.2006r.</i>		
Wiceprezes Zarządu – Dyrektor d/s	-	Wanda Zawadzka
Ekonomiczno-Finansowych		<i>od 20.02.2006r. do nadal</i>
<i>Powołanie uchwała nr 20/VI/2006 Rady Nadzorczej z dnia 20.02.2006r.</i>		

4. Głównym Księgowym była:

od dnia 01.05.2005r. do 20.02.2006r.	Wanda Zawadzka
od dnia 21.02.2006r. do nadal	mgr Teresa Kotuła

5. Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej w okresie za który badano skonsolidowane sprawozdanie finansowe był następujący:

- Przewodniczący	mgr	Marian Bąk
- Z-ca Przewodniczącego	mgr inż.	Włodzimierz Grudzień
- Sekretarz	mgr	Jan Wysogład
- Członek	mgr inż.	Marek Zdybel
- Członek	mgr	Robert Koziński
- Członek	mgr	Dominik Skoczek

6. Podstawa przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

jest umowa Nr 02/06/06 z dnia 18.05.2006r. zawarta z MW RAFIN Biurem Usług Rachunkowości i Finansów Spółka Jawna w Sosnowcu, Al. Zwycięstwa 3 nr rejestr. KIBR 3076.

Umowa została zawarta w wykonaniu uchwały Rady Nadzorczej Nr 365/V/2005 z dnia 10.05.2005r., posiadającej upoważnienie wynikające z art. 20 ust 2 pkt 1 Statutu Spółki.

MW RAFIN Biuro Usług Rachunkowości i Finansów Spółka Jawna w Sosnowcu oraz biegli rewidenci dokonujący badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego są niezależni od badanej jednostki.

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. Skład grupy kapitałowej

1. W skład grupy kapitałowej objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wchodzi:

Jednostka dominująca:

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa

FASING SA w Katowicach, ul. Modelarska 11

oraz jednostki jej podporządkowane włączone bezpośrednio do skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

jednostki zależne:

- FASING – MOJ Sp. z o.o. w Katowicach
- KPPH FASING – CENTRUM Sp. z o.o. w Katowicach

2. Grupa kapitałowa nie jest podatkową grupą kapitałową w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

II. Charakterystyka jednostek grupy kapitałowej

1. JEDNOSTKA DOMINUJĄCA:

Nazwa, adres, forma prawna jednostki dominującej

Nazwa: **Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa
FASING Spółka Akcyjna**

Adres: **40-142 Katowice, ul. Modelarska 11**

Firma pod nazwą Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych FASING S.A powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego w jednoosobową spółkę Skarbu Państwa. Przekształcenie nastąpiło w trybie określonym ustawą z dnia 13 lipca 1990r. o prywatyzacji (Dz. Ustaw Nr 51, poz. 298). Akt założycielski Spółki w formie aktu notarialnego sporządzony został w dniu 13.12.1991r. Repertorium Nr 11646/91 przez Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy Długiej 29 przez Notariusza Pawła Błaszczaka. Uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 2.11.1998r. zmieniono nazwę firmy poprzez dodanie słów „ Grupa Kapitałowa”

³ Sprawozdanie robocze uzupełniające ”Raport niezależnych biegłych rewidentów z przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2006r. do 30.06.2006r.
Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING S.A . w Katowicach

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Przedmiot działalności

zgodny z nadanym numerem REGON-u oraz z art. 7 statutu Spółki jest następujący:

- 1) Produkcja złączy, śrub, łańcuchów i sprężyn – w szczególności łańcuchów ogniowych i części do łańcuchów (PKD 28.74.Z),
- 2) Produkcja maszyn dla górnictwa, kopalnictwa i budownictwa, z wyjątkiem działalności usługowej (PKD 29.52.A),
- 3) Produkcja narzędzi (PKD 28.62.Z),
- 4) Działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji maszyn dla górnictwa, kopalnictwa i budownictwa (PKD 29.52.B),
- 5) Obróbka mechaniczna elementów metalowych (PKD 28.52.Z),
- 6) Sprzedaż hurtowa paliw stałych, ciekłych, gazowych oraz produktów pochodnych (PKD 51.51.Z),
- 7) Pozostała sprzedaż detaliczna poza siecią sklepową (PKD 52.63.Z),
- 8) Pozostała sprzedaż hurtowa nie wyspecjalizowana (PKD 51.70.B),
- 9) Pozostałe formy udzielania kredytów (PKD 65.22.Z),
- 10) Pozostałe pośrednictwo finansowe, gdzie indziej nie sklasyfikowane (PKD 65.23.Z),
- 11) Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 74.14.A),
- 12) Działalność związana z zarządzaniem holdingowym (PKD 74.15.A),
- 13) Wynajem nieruchomości na własny rachunek (PKD 70.20.Z),
- 14) Praktyka lekarska (PKD 85.12.Z),
- 15) Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu (PKD 51.57.Z).

Podstawa prawna działalności

- 1) Kodeks Spółek Handlowych – Ustawa z dnia 15.09.2000r. (Dz. U. Nr 94 poz. 1037).
- 2) Akt założycielski Spółki w formie aktu notarialnego sporządzony został w dniu 13.12.1991r. Repertorium Nr 11646/91 przez Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy Długiej 29 przez Notariusza Pawła Błaszczaka.

3) Jednolity tekst Statutu Spółki z dnia 22.10.2004r.

Organ rejestrowy i data wpisu do rejestru

Spółka wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców dnia 5.07.2002r. w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS 0000120721** - sygnatura akt KA. VIII NS - REJ. KSR/6703/05/351.

Ostatniego wpisu dokonano dnia 25.07.2006r. - sygnatura akt KA.VIII NS-REJ KSR/17150/06/228.

Rejestracja podatkowa i statystyczna.

Jednostka jest podatnikiem podatku od towarów i usług VAT.

Urząd Skarbowy w Katowicach nadał w dniu:

17.06.1993r. numer identyfikacji podatkowej

NIP – 634-025-76-23

oraz w dniu 24.04.2004 r. numer identyfikacji podatkowej

jako podatnika VAT UE **P L 6340257623**

Urząd Statystyczny w Katowicach nadał numer identyfikacyjny – aktualne zaświadczenie z dnia 11.03.2005r.

REGON 271569537

Wysokość kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy – akcyjny na dzień 30.06.2006r.

wynosi 8.731.369,72 zł

i dzieli się na 3.107.249 akcji, w tym:

- 2.080.910 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 2,81 zł każda na wartość 5.847.357,10 zł.
- 693.637 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 2,81zł każda i cenie emisyjnej 7,00 zł każda na wartość 1.949.120,00 zł

⁵ Sprawozdanie robocze uzupełniające ”Raport niezależnych biegłych rewidentów z przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2006r. do 30.06.2006r. Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING S.A . w Katowicach

- 332.702 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 2,81 zł każda i cenie emisyjnej 10,00 zł każda na wartość 934.892,62 zł.

Struktura akcjonariatu uwzględniająca emisję akcji serii A, B i C wg stanu na dzień 30.06.2006 roku przedstawia się następująco:

<i>Akcjonariusz</i>	Ilość posiadanych akcji	% udział w kapitale akcyjnym	Wartość kapitału akcyjnego
„TRADIMEX”Sp. z o.o. Katowice	1.231.961	39,65	3.461.810,41
EKO KARBON Sp. z o.o. Katowice	356.095	11,46	1.000.626,95
Bank Gospodarstwa Krajowego Warszawa	522.700	16,82	1.468.787,00
Pan Edwin Tissler	311.202	10,02	874.477,62
KOPEX S.A.	280.000	9,01	786.800,00
Pozostałe osoby fizyczne i osoby prawne	405.291	13,04	1.138.867,74
Razem	3.107.249	100,00	8.731.369,72

Kapitał akcyjny został pokryty zgodnie z literą prawa i faktycznie istnieje.

W okresie objętym przeglądem nie zaszły zmiany w kapitale podstawowym.

2. JEDNOSTKI ZALEŻNE objęte konsolidacją

2.1 Nazwa: Katowickie Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe FASING CENTRUM Sp. z o.o.

Adres: 40-142 Katowice, ul. Modelarska 11

Przedmiot działalności

zgodny z nadanym numerem REGON-u oraz z § 6 umowy Spółki jest następujący:

- 1) działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji maszyn dla górnictwa i budownictwa PKD 29.52.B,
- 2) sprzedaż hurtowa realizowana na zlecenie PKD 51.1,
- 3) działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych, statków i samolotów PKD 51.14,
- 4) działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży określonego towaru lub określonej grupy towarów, gdzie indziej niesklasyfikowanych PKD 51.18. Z,

- 5) sprzedaż hurtowa półproduktów i odpadów pochodzenia nierolniczego oraz złomu PKD 51.5,
- 6) sprzedaż hurtowa paliw stałych, ciekłych, gazowych oraz produktów pochodnych PKD 51.51.Z,
- 7) sprzedaż hurtowa metali i rud metali PKD 51.52.Z,
- 8) sprzedaż hurtowa drewna PKD 51.53.A,
- 9) sprzedaż hurtowa wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego PKD 51.54.Z,
- 10) sprzedaż hurtowa odpadów i złomu PKD 51.57.Z,
- 11) sprzedaż hurtowa obrabiarek PKD 51.81.Z,
- 12) sprzedaż hurtowa maszyn wykorzystywanych w górnictwie, budownictwie i inżynierii lądowej i wodnej PKD 51.82.Z,
- 13) pozostała sprzedaż hurtowa PKD 51.90.Z,
- 14) magazynowanie i przechowywanie towarów w pozostałych składowiskach PKD 63.12. C,
- 15) pozostałe formy udzielania kredytów PKD 65.22.Z,
- 16) pośrednictwo finansowe pozostałe, gdzie indziej nieklasyfikowane PKD 65.23.Z,
- 17) działalność pomocnicza finansowa, gdzie indziej nieklasyfikowana PKD 67.13.Z,
- 18) zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 70.11.Z,
- 19) kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 70.12.Z,
- 20) wynajem nieruchomości na własny rachunek PKD 70.20.Z,
- 21) pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 70.31.Z,
- 22) zarządzanie nieruchomościami na zlecenie PKD 70.32,
- 23) wynajem maszyn i urządzeń biurowych i sprzętu komputerowego PKD 71.33.Z,
- 24) doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego PKD 72.10.Z,
- 25) działalność w zakresie oprogramowania, pozostała PKD 72.22.Z,
- 26) przetwarzanie danych PKD 72.30.Z,
- 27) działalność związana z bazami danych PKD 72.40.Z,
- 28) konserwacja i naprawa maszyn biurowych, księgujących i sprzętu komputerowego PKD 72.50.Z,

- 29) działalność związana z informatyką, pozostała PKD 72.60.Z,
- 30) badanie rynku i opinii publicznej PKD 74.13. Z,
- 31) doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 74.14. A ,
- 32) zarządzanie i kierowanie w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej PKD 74.14. B ,
- 33) działalność związana z organizacją targów i wystaw PKD 74.87.A, ,
- 34) działalność komercyjna pozostała, gdzie indziej nieklasyfikowana PKD 74.87.B ,
- 35) działalność związana z rekrutacją i udostępnianiem pracowników PKD 74.50. A ,
- 36) towarowy transport drogowy pojazdami uniwersalnymi PKD 60.24.B,
- 37) sprzedaż detaliczna bezpośrednia prowadzona poza siecią sklepową PKD 52.63. A ,

Podstawa prawna działalności

Podstawowymi aktami prawnymi działalności gospodarczej Spółki są:

- 1. Kodeks Spółek Handlowych – Ustawa z dnia 15.09.2000r. (Dz. U. Nr 94, poz. 1037).
- 2. Uchwała Zarządu Spółki FASING S.A. numer 197/202 z dnia 19.12.2002r.
- 3. Akt założycielski Spółki – akt notarialny Repertorium A nr 5604/2002 z dnia 20.12.2002r. sporządzony przez Notariusza Halinę Mikołajczyk prowadzącą Kancelarię Notarialną w Katowicach przy ulicy Młyńskiej 21-23.
- 4. Akt notarialny Repertorium A nr 111/2003 z dnia 14.01.2003r. zmieniono par. 6 aktu założycielskiego.
- 5. Akt notarialny Repertorium A nr 2176/2003 z dnia 09.06.2003r. zmieniono par. 6 aktu założycielskiego – dodano pkt 31.
- 6. Akt notarialny Repertorium A nr 2990/2004 z dnia 05.08.2004r. zmiana aktu założycielskiego.
- 7. Akt notarialny Repertorium A nr 1105/2005 z dnia 04.04.2005r. zmieniono par. 6 aktu założycielskiego.

Okres działalności Spółki jest nieoznaczony.

Organ rejestrowy i data wpisu do rejestru

Oddział Centralnej Informacji Krajowego Rejestru Sądowego, ul. Lompy 14 Katowice, dokonał wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 25.02.2003r. w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS: 0000152469**. Ostatniego wpisu dokonano w dniu 12.06.2006r. sygnatura akt KA.VIII NS-REJ.KRS/10830/06/796.w związku ze złożeniem w dniu 31.05.2006r. sprawozdania finansowego za 2005r.

Rejestracja podatkowa i statystyczna

Spółka wpisana została do Krajowego Rejestru Urzędowego Podmiotów Gospodarki Narodowej i otrzymała 30.07.2003r. numer identyfikacyjny

REGON – 278023830

Dokonano zgłoszenia rejestracyjnego podatnika od towarów i usług i otrzymano dnia 1.04.2003r. numer identyfikacyjny

NIP 634 – 24 – 84 – 903

W dniu 22.04.2004r. Spółka zarejestrowana została jako podatnik VAT UE pod numerem

PL 6342484903

Wysokość kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy na dzień 30.06.2006r. składa się z funduszu udziałowego i wynosi **50.000,00 zł**, który jest podzielony na **100** udziałów po **500,00 zł** każdy. Właścicielami udziałów są:

Udziałowcy	Ilość udziałów	Wartość udziałów
Grupa Kapitałowa FASING S.A.	99	49.500,00 zł
FASING-MOJ Sp. z o.o.	1	500,00 zł
Razem	100	50.000,00 zł

Kapitał podstawowy został pokryty środkami pieniężnymi, zgodnie z literą prawa i faktycznie istnieje. W okresie objętym przeglądem nie zaszły zmiany w kapitale podstawowym.

2.2 Nazwa: FASING – MOJ Sp. z o.o.

Adres: 40-142 Katowice, ul. Tokarska 6

Przedmiot działalności

zgodny z nadanym numerem REGON-u oraz z § 3 umowy Spółki jest następujący:

- 1) Odlewnictwo metali lekkich (PKD 27.53.Z),
- 2) Obróbka mechaniczna elementów metalowych (PKD 28.52.Z),
- 3) Produkcja narzędzi (PKD 28.62.Z),
- 4) Produkcja pomp i sprężarek (PKD 29.12.Z),
- 5) Produkcja łożysk, kół zębatach, przekładni zębatach i elementów napędowych (PKD 29.14.Z),
- 6) Produkcja maszyn dla górnictwa, kopalnictwa i budownictwa z wyjątkiem działalności usługowej (PKD 29.52.A),
- 7) Działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji maszyn dla górnictwa, kopalnictwa i budownictwa (PKD 29.52.B),
- 8) Produkcja systemów do sterowania procesami przemysłowymi (PKD 33.30.Z),
- 9) Produkcja pozostałego sprzętu transportowego, gdzie indziej nie sklasyfikowana (PKD 35.50.Z),
- 10) Zagospodarowanie metalowych odpadów i złomu (PKD 37.10.Z),
- 11) Produkcja ciepła (pary wodnej i gorącej wody) (PKD 40.30.A),
- 12) Dystrybucja ciepła (pary wodnej i gorącej wody) (PKD 40.30.B),
- 13) Sprzedaż hurtowa paliw stałych, ciekłych, gazowych oraz produktów pochodnych (PKD 51.51.Z),
- 14) Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu (PKD 51.57.Z),
- 15) Pozostała sprzedaż hurtowa nie wyspecjalizowana (PKD 51.70.B),
- 16) Towarowy transport drogowy pojazdami uniwersalnymi (PKD 60.24.B),
- 17) Magazynowanie i przechowywanie towarów w pozostałych składowiskach (PKD 63.12.C),
- 18) Wynajem nieruchomości na własny rachunek (PKD 70.20.Z),
- 19) Wynajem pozostałych maszyn i urządzeń (PKD 71.34.Z),

- 20) Pozostałe formy udzielania kredytów (PKD 65.22.Z),
- 21) Pośrednictwo finansowe pozostałe, gdzie indziej niesklasyfikowane (PKD 65.23.Z),

Podstawa prawna działalności

1. Umowa Spółki spisana w formie aktu notarialnego w dniu 2.07.1997r. – Repertorium A nr 4643/97.
2. Uchwała Zgromadzenia Wspólników z dnia 23.04.2001r. (Protokół Notarialny Nr Rep. A 1969/2001 sporządzony przez Notariusza Ewę Pluta z Kancelarii Notarialnej w Katowicach) - zmiana Umowy Spółki.
3. Akt notarialny Repertorium A Nr 1709/2002 z dnia 25.04.2002r. - zmiana Umowy Spółki.
4. Akt notarialny Repertorium A Nr 2056/2006 z dnia 12.06.2006r. - zmiana Umowy Spółki.
5. Kodeks Spółek Handlowych – Ustawa z dnia 15.09.2000r. (Dz. U. Nr 94, poz. 1037).

Organ rejestrowy i data wpisu do rejestru

Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał Postanowienie z dnia 27.09.2001r. o wpisaniu do Rejestru Przedsiębiorców FASING-MOJ Spółki z o.o. pod numerem KRS: 0000048466. Ostatniego wpisu dokonano w dniu 06.07.2006r. sygnatura akt KA.VIII NS–REJ.KRS/14.110/06/731.w związku ze złożeniem w dniu 23.06.2006r. sprawozdania finansowego za 2005r.

Rejestracja podatkowa i statystyczna

Spółka wpisana została do Krajowego Rejestru Urzędowego Podmiotów Gospodarki Narodowej i otrzymała 15.07.1997r. numer identyfikacyjny

REGON – 273 548 901

Dokonano zgłoszenia rejestracyjnego podatnika od towarów i usług i otrzymano dnia 1.08.1997r. numer identyfikacyjny

NIP – 634 – 21 – 39 – 773

¹¹ Sprawozdanie robocze uzupełniające ”Raport niezależnych biegłych rewidentów z przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2006r. do 30.06.2006r. Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING S.A. w Katowicach

Dokonano zgłoszenia rejestracyjnego podmiotu jako podatnika VAT UE i otrzymano dnia 19.04.2004r. numer identyfikacyjny

PL 6342139773

Wysokość kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy na dzień 30.06.2006r. wynosi **4.609.000,00 zł** i dzieli się na **9.218** udziałów po **500,00 zł** każdy.

Właścicielami udziałów są:

Udziałowcy	Ilość udziałów	Wartość udziałów
Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych	9.173	4.586.500,00 zł
Grupa Kapitałowa FASING S.A.		
Osoby fizyczne	45	22.500,00 zł
Razem	9.218	4.609.000,00 zł

Kapitał podstawowy został pokryty zgodnie z literą prawa i faktycznie istnieje. W okresie objętym przeglądem nie zaszły zmiany w kapitale podstawowym.

III. Zatrudnienie ogółem w grupie kapitałowej

Średnioroczne zatrudnienie wg stanu na 30.06.2006r. zgodne z sprawozdaniami poszczególnych jednostek GUS DG -1 „Meldunek o działalności gospodarczej czerwiec 2006r. wynosi:

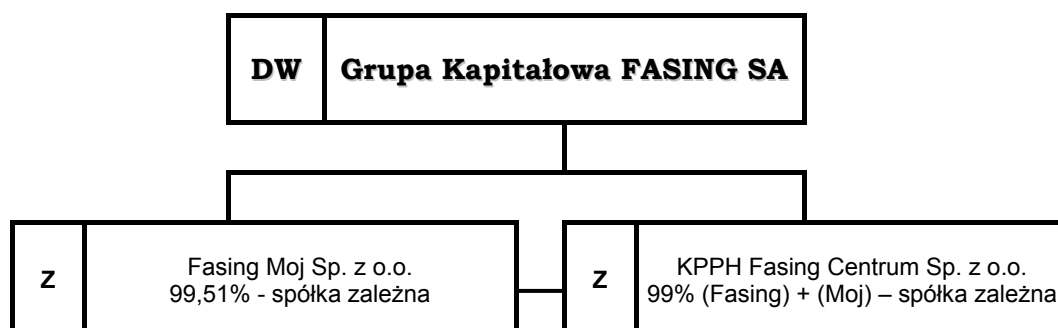
ogółem	405 osób
w tym:	
- w jednostce dominującej	311 osób
- w jednostkach zależnych objętych konsolidacją	94 osoby
z tego:	
- FASING – CENTRUM Sp. z o.o.	4 osoby
- FASING – MOJ Sp. z o.o.	90 osób

IV. Podstawa prawna sporządzenia i badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

1. Ustawa o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. – art. 55 ust.6a. (j t. Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami)
2. Rozporządzenie nr 1606/2002/WE Parlamentu Europejskiego oraz Rady Unii Europejskiej z dnia 19.07.2002r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. WE L 243 z dnia 11.09.2002r.)
3. Międzynarodowe Standardy Rachunkowości:
 - MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”.
 - MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

V. Jednostki powiązane kapitałowo z jednostką dominującą:

1. Schemat ideowy grupy kapitałowej



2. Wykaz jednostek zależnych objętych konsolidacją :

Lp	nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	siedziba	przedmiot działalności	data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczny wpływ	wartość akcji / udziałów wg ceny nabycia	odpisy aktualizujące wartość	wartość bilansowa akcji / udziałów	procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego
Spółka zależna								
1.	KPPH FASING-CENTRUM Sp. z o.o.	40-142 Katowice ul. Modelarska 11	działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn i urządzeń przemysłowych oraz działalność związana z pośrednictwem pracy	20-12-2002	51.000,00	0,00	51.000,00	99,00
2.	FASING-MOJ Sp. z o.o.	40-859 Katowice ul. Tokarska 6	produkcja sprzętu, narzędzi i innych wyrobów metalowych	11-07-1997	4.589.950,00	1.310.493,59	3.279.456,41	99,51

3. Wykaz jednostek zależnych nie objętych konsolidacją ze względu na znikomy zakres sprawowanej kontroli:

	nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	siedziba	przedmiot działalności	data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczny wpływ	wartość akcji / udziałów wg ceny nabycia	odpisy aktualizujące wartość	wartość bilansowa akcji / udziałów	procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
Pozostałe spółki									
1.	PRG Gliwice SA	44-100 Gliwice, Pl. Marszałka Józefa Piłsudskiego 4	Projektowanie i wykonawstwo podziemnych robót górniczych oraz powierzchniowych robót inżynierskich i budowlano-montażowych, produkcja materiałów	30-10-2000	1.188.960,30	1.188.960,30	0,00	1,93	1,93
2.	Zakład Urządzeń Górniczych WAMAG SA	58-309 Wałbrzych, ul Prymasa Wyszyńskiego 1	produkcja maszyn dla górnictwa i kopalnictwa, maszyn budowlanych, konstrukcji metalowych i innych maszyn specjalnego przeznaczenia	16-11-2000	2.538.780,00	1.650.207,00	888.573,00	1,93	1,93

	nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	siedziba	przedmiot działalności	data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczny wpływ	wartość akcji / udziałów wg ceny nabycia	odpisy aktualizujące wartość	wartość bilansowa akcji / udziałów	procent posiadano -nego kapitału akcyjnego / zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
3.	CHOFUM SA	59-310 Chocianów ul. Fabryczna 24	produkcja maszyn, urządzeń, cylindrów, walców papierniczych oraz odlewów maszynowych	28-04-1998	10,00	0,00	10,00	0,0002	0,0002
4.	BUDUS SA	40-951 Katowice ul. Barbary 21	budownictwo przemysłowe	28-04-1998	25,87	0,00	25,87	0,0001	0,0001

VI. Informacje dotyczące wpływu osób pełniących funkcje kierownicze w jednostce dominującej na pozostałe jednostki.

Pracownicy pełniący funkcje kierownicze w jednostce dominującej nie wywierają wpływu poprzez udział w radach nadzorczych, jak również poprzez udział w zarządach w jednostkach zależnych wchodzących do kręgu konsolidacyjnego.

VII. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółki Akcyjnej za 2005 rok

1. Sprawozdanie to było badane przez M.W. RAFIN Biuro Usług Rachunkowości i Finansów i uzyskało opinię bez zastrzeżeń. Obejmowało ono sprawozdanie finansowe jednostki dominującej FASING SA oraz jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.
2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2005 grupy kapitałowej FASING SA zostało zatwierdzone uchwałą Nr 1 NWZA w dniu 30.08.2006r. (akt notarialny Rep. A 3376/2006).
3. Sprawozdanie to zostało wysłane do publikacji w Monitorze Polskim „B” w dniu 20.09.2006r.
4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2005 rok Grupy Kapitałowej FASING SA wraz ze sprawozdaniem z działalności grupy kapitałowej, opinią i raportem z badania oraz aktem notarialnym WZA, zatwierdzającym sprawozdanie, złożono w Sądzie Rejonowym w Katowicach dnia 20.09.2006r.

VIII. Wnioski i zalecenia biegłych rewidentów z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy

- nie wystąpiły.

IX. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe objęte przeglądem
sporządzone za okres od 01 stycznia 2006r. do 30.06.2006r. tj. na dzień bilansowy 30.06.2006r. składa się z:

- a) skonsolidowanego bilansu sporządzonego na dzień 30.06.2006r. który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **84.247.528,92 zł**
- b) skonsolidowanego rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2006r. do 30.06.2006r. wykazujący **zysk netto** w kwocie **300.575,00 zł**
- c) zestawienia zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01.01.2006r. do 30.06.2006r.. wykazującego **zwiększenie** kapitału własnego o kwotę **205.144,51 zł**
- d) skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2006r. do 30.06.2006r. wykazującego **zwiększenie** stanu środków pieniężnych netto na sumę **425.411,83 zł**
- e) informacji dodatkowej i objaśnień (noty).

X. Kierownik jednostki dominującej złożył wszystkie żądane przez biegłych rewidentów oświadczenia, wyjaśnienia i informacje.
W trakcie przeglądu nie nastąpiły ograniczenia zakresu ani metod badania.

XI. Przegląd sprawozdań finansowych jednostek objętych konsolidacją za okres od 01.01.2006r. do 30.06.2006r.

Jednostkowe sprawozdania finansowe za okres od 01.01.2006r. do 30.06.2006r. jednostek objętych konsolidacją sprawozdań metodą pełną były przedmiotem przeglądu przez MW RAFIN Biuro Usług Rachunkowości

i Finansów Spółka Jawna w Sosnowcu, Al. Zwycięstwa 3 nr rejestr. KIBR 3076 .w wyniku którego wydane zostały raporty i sprawozdania robocze uzupełniające "Raport niezależnych biegłych rewidentów z przeglądu sprawozdania finansowego obejmujący okres od 01.01.2006r. do 30.06.2006r."

1. W jednostce dominującej:

przegląd przeprowadzono na podstawie umowy nr 02/06/06 z dnia 18.05.2006r. Wydany został raport bez zastrzeżeń.

2. W jednostkach zależnych.

a) w Spółce zależnej Katowickie Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING – CENTRUM Sp. z o.o. przegląd przeprowadzono na podstawie zawartej umowy Nr 51/06/06 z dnia 25.07.2006r. Wydany został raport z informacją o ujemnym kapitale własnym oraz o istnieniu zagrożenia dla kontynuacji działalności gospodarczej Spółki.

b) w Spółce zależnej FASING – MOJ Sp. z o.o. przegląd przeprowadzono na podstawie umowy 04/06/06 z dnia 20.04.2006r. Wydany zostały raport bez zastrzeżeń.

XII. Struktura podmiotowa i metody konsolidacji sprawozdań finansowych

1. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2006r. sporządzone zostało na podstawie przekształconych jednostkowych sprawozdań finansowych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej, zgodnie z Uchwałą Nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki o firmie: Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. z dnia 29.06.2005r. w sprawie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia 01.01.2005r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR).

2. Metodą konsolidacji pełnej zostały objęte :

- podmiot dominujący - Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A.

17 Sprawozdanie robocze uzupełniające "Raport niezależnych biegłych rewidentów z przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2006r. do 30.06.2006r. Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING S.A. w Katowicach

- podmioty zależne :
 - Katowickie Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe
FASING – CENTRUM Sp. z o.o.,
 - FASING – MOJ Sp. z o.o.
3. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. za okres od 01.01.2006r. do 30.06.2006r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz wydanymi interpretacjami, interpretacjami w szczególności w oparciu o MSR nr 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”..
 4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2006r. przedstawione do badania sporządzono w polskich złotych, natomiast w tysiącach polskich złotych z danymi porównywalnymi za sześć miesięcy 2005 i 2006 roku przedstawiono w informacji dodatkowej.
 5. Wytyczne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zawarte w Międzynarodowym Standardzie Sprawozdawczości Finansowej nr 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” oraz nr 34 „ Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego” zastosowano przy prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2005 rok, wykazując przekształcone dane na dzień 01.01.2004r., 30.06.2004r., 31.12.2004r., 30.06.2005r.i 31.12.2005r.

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości

1. Jednostka dominująca i jednostki zależne objęte konsolidacją sprawozdań finansowych prowadzą księgi rachunkowe w oparciu o posiadaną aktualną dokumentację opisującą zasady (polityki) rachunkowości zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r.(j. t. Dz.U. 2002r.Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) wydaną przez Zarząd Spółki Uchwałą nr 29/2/2005 z 07.07.2005r..
Przyjęte przez jednostki grupy kapitałowej zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły a księgi rachunkowe zostały prawidłowo otwarte na podstawie prawidłowo sporządzonego bilansu zamknięcia.

2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki o firmie: Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. uchwalał Nr 17 z dnia 29.06.2005r. podjęło decyzję o sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia 01.01.2005r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR).
3. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2006r. Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. za okres od 01.01.2006r. do 30.06.2006r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.
4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe dzień 30.06.2006r. sporządzono w oparciu o MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”.
5. Dla potrzeb prawidłowego sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego jednostka dominująca i jednostki zależne objęte konsolidacją dokonały przekształcenia jednostkowych sprawozdań finansowych zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości (polityką) ustalonymi przez jednostkę dominującą.
6. Jednostkowe sprawozdania finansowe za okres od 01.01.2006r. do 30.06.2006r., które były objęte przeglądem przez biegłych rewidentów przekształcono na dzień 30.06.2006r. sporządzając stosowne noty objaśniające.
7. Według oceny biegłych rewidentów dokonujących przeglądu sprawozdania finansowego jednostki dominującej i spółek zależnych objętych konsolidacją, systemy informatyczne jednostek są wzajemnie powiązane, zapewniają pełną spójność i zgodność wyników przetwarzania na komputerze z dokumentacją oraz dowodami księgowymi.
8. Jednostka dominująca posiada dokumentację konsolidacyjną wymaganą przepisami, stanowiącą podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2006r. do 30.06.2006r. na które składają się:
 - sprawozdania finansowe spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej w okresie od 01.01.2006r. do 30.06.2006r.

19 Sprawozdanie robocze uzupełniające ” Raport niezależnych biegłych rewidentów z przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2006r. do 30.06.2006r. Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING S.A. w Katowicach

- wszelkie korekty i wyłączenia konsolidacyjne niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
 - obliczenia wartości godziwej aktywów netto spółek zależnych,
 - obliczenia kapitałów własnych udziałowców mniejszościowych,
9. W jednostce dominującej i jednostkach zależnych objętych konsolidacją biegli rewidenci dokonali przeglądu stosownie do ustawy o rachunkowości, drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość spółki, sporządzając „Raport niezależnych biegłych rewidentów przeglądu sprawozdania finansowego obejmując okres od 01.01.2006r. do 30.06.2006r.”.

II. Działanie w grupie kapitałowej systemu kontroli wewnętrznej powiązanej z systemem rachunkowości

Za funkcjonowanie kontroli wewnętrznej w grupie kapitałowej oraz zapobieganie i wykrywanie nieprawidłowości ponoszą odpowiedzialność Zarządy Spółek. Przegląd kontroli wewnętrznej został przeprowadzony jedynie w takim zakresie, w jakim wiąże się on z jednostkowym sprawozdaniem finansowym.

W grupie kapitałowej kontrola wewnętrzna funkcjonuje jako kontrola funkcjonalna oparta na podziale funkcji i kompetencji przypisanych w zakresie czynności i obowiązków do poszczególnych stanowisk kierowniczych. System kontroli zapewnia prawidłowe udokumentowanie oraz kompletne ujęcie zakupu, sprzedaży i zabezpiecza właściwą kontrolę merytoryczną i formalno-rachunkową.

Zarządy Spółek wprowadziły zarządzeniami wewnętrznymi do stosowania instrukcje w sprawie ustalania zasad sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania dokumentów księgowych i przeprowadzania inwentaryzacji.

Istniejący system kontroli wewnętrznej należy ocenić jako skuteczny i powiązany z systemem rachunkowości.

C. OCENA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ

1. Zmiana stanu aktywów (majątku) grupy kapitałowej na 30.06.2006r. w stosunku do stanu na 31.12.2005r. oraz jego struktura są następujące:

Składniki aktywów	w tys. zł			
	30.06.2006r.		01.01.2006r.	
	Kwota	Struktura %	Kwota	Struktura %
1	2	3	4	5
Aktywa trwałe	31.088	36,9	33.547	40,2
1. Wartości niematerialne i prawne	114	0,1	163	0,2
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0,0	0,0	0,0
3. Rzeczowe aktywa trwałe	27.281	32,4	29.633	35,5
4. Należności długoterminowe	0	0,0	0	0,0
5. Inwestycje długoterminowe	1.436	1,7	1.446	1,7
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.257	2,7	2.305	2,8
Aktywa obrotowe	53.159	63,1	49.992	59,8
1. Zapasy	16.685	19,8	16.505	19,7
2. Należności krótkoterminowe	31.376	37,6	29.151	34,9
3. Inwestycje krótkoterminowe	3.580	4,2	3.488	4,2
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.218	1,4	848	1,0
Aktywa razem	84.247	100,0	83.539	100,0

Majątek (aktywa) grupy kapitałowej na dzień 30.06.2006r. zmniejszył się o 708 tys. zł., co stanowi 0,8 % ogółu aktywów.

Jego struktura przedstawia się następująco:

- aktywa trwałe	36,9 %
w tym: rzeczowe aktywa trwałe	32,4 %
- aktywa obrotowe	63,1 %

2. Zmiana stanu źródeł pochodzenia aktywów (majątku) na 30.06.2006r. w stosunku do stanu na 31.12.2005r. oraz jego struktura są następujące:

w tys. zł

Składniki pasywów	30.06.2006r.		01.01.2006r.	
	Kwota	Struktura %	Kwota	Struktura %
1	2	3	4	5
Kapitał własny	44.528	52,9	44.323	53,1
<u>w tym:</u>				
1. Kapitał podstawowy	8.731	10,4	8.731	10,5
2. Pozostałe kapitały	35.268	41,9	32.973	39,5
3. Różnice kursowe z przeliczenia	0	0,0	0	0,0
4. Zysk z lat ubiegłych	189	0,2	1.115	1,3
5. Zysk netto	301	0,4	1.469	1,8
6. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0,0	0	0,0
7. Kapitał mniejszości	39	0,0	35	0,0
Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0,0	0	0,0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39.719	47,1	39.216	46,9
1. Rezerwy na zobowiązania	1.845	2,2	1.859	2,2
2. Zobowiązania długoterminowe	6.226	7,4	6.400	7,7
3. Zobowiązania krótkoterminowe	30.687	36,4	30.272	36,2
4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	961	1,1	685	0,8
PASYWA RAZEM	84.247	100,00	83.539	100,00

Źródła pochodzenia majątku grupy kapitałowej, na dzień 30.06.2006r zmniejszył się o 708 tys. zł., co stanowi 0,8% ogółu pasywów.

Udział kapitału własnego w finansowaniu majątku grupy kapitałowej wynosi 53,1 % ogółu źródeł pochodzenia majątku.

Natomiast środki obce – kapitały mniejszości, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowią 47,1% ogółu pasywów grupy kapitałowej.

3. **Wyniki finansowe grupy kapitałowej w okresie objętym przeglądem są następujące:**

w tys. zł

Lp.	Treść	Okres bieżący + zysk - strata	Rok poprzedni + zysk - strata	Wskaźnik	
				+poprawa - pogorszenie	% (3 : 4)
1	2	3	4	5	6
1.	Wynik na sprzedaży:	+ 1.870	+ 2.117	- 247	88,3
	<u>a w tym:</u>				
	1) produktów	+ 789	- 315	+ 1.104	-
	2) towarów i materiałów	+ 1.081	+ 2.432	- 1.351	44,4
2.	Wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych	- 475	+ 803	- 1.278	-
3.	Wynik na przychodach i kosztach finansowych	- 744	- 867	+ 123	-
4.	Wynik na zyskach, stratach nadzwyczajnych	0	0	0	-
5.	Odpis wartości firmy	0	0	0	-
6.	Odpis ujemnej wartości firmy	0	0	0	-
7.	Zysk brutto	+ 651	+ 2.053	- 1.402	47,8
8.	Podatek dochodowy	345	582	-237	481,0
9.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0	0	0	-
10.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	- 8	-
10.	Strata mniejszości	- 5	- 2	- 3	-
11.	Zysk netto	301	1.469	- 1.168	20,5

Jak wynika z przedstawionych wielkości w tabeli w okresie objętym przeglądem Grupa Kapitałowa odnotowała zwiększenie zysku w stosunku do roku ubiegłego na sprzedaży produktów o 1.104 tys. zł, natomiast na sprzedaży materiałów i towarów wystąpiło zmniejszenie wyniku finansowego o 1.351 tys. zł.

Na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych odnotowano stratę 1.278 tys. zł. Natomiast na działalności finansowej nastąpiła poprawa wyniku o 123 tys. zł.

W sumie wynik brutto zmniejszył się o 1.402 tys. zł, co po odjęciu kwoty podatku dochodowego o 237 tys. zł, oraz dodaniu zysku mniejszości 3 tys. zł, wynik netto obniżył się o 1.168 tys. zł.

W okresie objętym przeglądem w grupie kapitałowej został

osiągnięty zysk bilansowy netto 301 tys. zł

Wynik dodatni uzyskano głównie z tytułu:

– sprzedaży produktów i usług 789 tys. zł

– sprzedaży towarów i materiałów 1.081 tys. zł

Natomiast strata wystąpiła na:

– pozostałej działalności operacyjnej 475 tys. zł

– nadwyżki kosztów finansowych nad przychodami finansowymi 744 tys. zł

- zysków mniejszości 5 tys. zł

Ponadto na poprawę wyniku miał wpływ spadek podatku

dochodowego od osób prawnych wynoszący 237 tys. zł

4. Istotne wskaźniki zyskowności, płynności finansowej oraz wskaźniki z rachunku przepływów pieniężnych są następujące:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Okres bieżący	Rok poprzedni	+ Poprawa - Pogorszenie
1	2	3	4	5
1.	Wskaźnik zyskowności sprzedaży	0,6 %	3,4 %	- 2,8 %
2.	Wskaźnik pokrycia bieżących zobowiązań	173,2 %	165,1 %	+ 8,1 %
3.	Wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań	118,9 %	110,6 %	+ 8,3 %
4.	Wskaźnik płynności bardzo szybki	11,7 %	11,5 %	+ 0,2 %
5.	Wskaźnik obrotu należnościami w dniach	82 dni	183 dni	+ 101 dni
6.	Wskaźnik obrotu zobowiązaniami w dniach	40 dni	51 dni	+ 11 dni
7.	Wskaźnik obciążenia majątku zobowiązaniami	46,4%	46,2%	- 0,2 %
8.	Wskaźnik pokrycia majątku kapitałami własnymi	52,9 %	53,1%	- 0,2 %
9.	Wskaźnik zobowiązań do kapitałów własnych	87,3 %	87,3 %	0,0 %
10.	Wskaźnik udziału zysku netto w stanie środków pieniężnych dział. operacyjnej	0,1 %	0,9 %	- 0,8 %

W grupie kapitałowej zyskowność sprzedaży w okresie objętym przeglądem wynosi 0,6 % i obniżyła się w stosunku do roku ubiegłego o 2,8 %.

Wystąpiła w stosunku do okresu poprzedniego poprawa wskaźników płynności finansowej:

- pokrycia bieżących zobowiązań o 8,1 %,
 - szybkości spłaty zobowiązań o 8,3 %,
- natomiast bardzo szybki poprawiono o 0,2 %,

Należy zauważyć, że grupa kapitałowa osiąga poprawne wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki obrotu należnościami i zobowiązaniami w dniach wykazują poprawę.

Działalność operacyjna wykazuje zdolność generowania środków pieniężnych w wysokości 0,1 %, nastąpiło pogorszenie o 0,8%.

5. Wnioski końcowe.

Biorąc pod uwagę stan posiadanych aktywów i pasywów oraz zawarte umowy na 2006 rok, co oznacza zwiększenie zapotrzebowania na produkty Grupy Kapitałowej FASING S.A., i możliwość zwiększenia sprzedaży, kontynuacja działalności jednostki dominującej i spółki zależnej FASING – MOJ Sp. z o.o. na najbliższy okres 2006r. nie jest zagrożona.

W przypadku spółki zależnej FASING – CENTRUM Sp. z o.o. , która w okresie objętym przeglądem uzyskała zysk netto w wysokości 372 tys. zł i wykazała w jednostkowym sprawozdaniu ujemny kapitał własny w kwocie 229 tys. zł istnieje zagrożenie dla kontynuacji działalności gospodarczej.

Spółka we wprowadzeniu do jednostkowego sprawozdania finansowego informuje, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników FASING – CENTRUM Sp. z o.o., po zapoznaniu się z przedstawionym przez Zarząd programem naprawczym Spółki, podjęło Uchwałę nr 6/2006 o zasadności dalszego istnienia i kontynuowania przez Spółkę działalności gospodarczej.

**D. WYNIKI PRZEGLĄDU SKŁADNIKÓW MAJĄTKU, ŹRÓDEŁ
JEGO POCHODZENIA I POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK
CAŁOKSZTAŁTU DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ.**

I. AKTYWA TRWAŁE

1. Wartości niematerialne i prawne

- 1) Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych objętych konsolidacją wynosi:

– jednostki dominującej	522.479,73	zł
– jednostek zależnych	156.935,68	zł
Razem:	679.415,41	zł

– wyłączenia dotyczące korekt konsolidacyjnych	0,00	zł
---	------	----

Wartość początkowa po wyłączeniach	679.415,41	zł
------------------------------------	------------	----

- 2) Umożnienie W.N.i P. jednostek objętych konsolidacją wynosi:

– jednostki dominującej	421.146,25	zł
– jednostek zależnych	144.471,42	zł
Razem:	565.617,67	zł

– wyłączenia dotyczące korekt konsolidacyjnych	0,00	zł
---	------	----

Wartość umorzenia po wyłączeniach	565.617,67	zł
-----------------------------------	------------	----

- 3) Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych po korektach konsolidacyjnych wykazana na dzień 30.06.2006r.

wynosi (1 – 2)	113.797,74	zł
----------------	------------	----

Udział procentowy w sumie bilansowej	0,1	%
--------------------------------------	-----	---

- 4) Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych wg **wartości początkowej** w grupie kapitałowej w okresie objętym przeglądem nie wystąpiły.

5) Umorzenia WNiP (amortyzacja) za I półrocze 2006r.:	
- w jednostce dominującej	40.499,98 zł
- w jednostkach zależnych	8.997,30 zł
Razem	49.497,28 zł

Pozostałe zwiększenia i zmniejszenia nie występują

**Stan netto wartości niematerialnych i prawnych na
dzień 30.06.2006r. wynosi 113.797,74 zł**

2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

nie występuje

3. Rzeczowe aktywa trwałe

1) Wartość początkowa środków trwałych objętych konsolidacją wynosi.

– jednostki dominującej.	139.648.909,37 zł
– jednostek zależnych	6.587.791,29 zł

Razem: 146.236.700,66 zł

– wyłączenia dotyczące korekt konsolidacyjnych	0,00 zł
- wyłączenie gruntów użytkowanych wieczystość na mocy decyzji administracyjnych	- 708.279,72 zł
- przeszacowanie środków trwałych na dzień 01.01.2004 r.	+978.617,35 zł

**Wartość początkowa po wyłączeniach
i przeszacowaniu 146.507.038,29 zł**

2) Umorzenie środków trwałych objętych konsolidacją wynosi:

– jednostki dominującej	116.283.225,92 zł
– jednostek zależnych	3.202.634,96 zł

Razem: 119.485.860,88 zł

– wyłączenia dotyczące korekt konsolidacyjnych	+ 534.924,46 zł
- umorzenie przeszacowanych środków trwałych na dzień 01.01.2004 r.	-390.873,93 zł

Wartość umorzenia po wyłączeniach	119.629.911,41 zł
3) Wartość netto środków trwałych po korektach konsolidacyjnych wykazana w bilansie na dzień 30.06.2006r. wynosi (1-2)	26.877.126,88 zł
<i>Z ogółu wartości netto środków trwałych przypada na:</i>	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	173.749,44 zł
b) budynki, budowle, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13.584.764,21 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	12.194.494,75 zł
d) środki transportu	880.717,68 zł
e) inne środki trwałe	43.400,80 zł
Razem środki trwałe	26.877.126,88 zł
f) środki trwałe w budowie	404.626,23 zł
g) zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł
Razem rzeczowe aktywa trwałe wykazane w bilansie na 30.06.2006r.	27.281.753,11 zł
Udział procentowy w sumie bilansowej	32,4 %
4) W ciągu I półrocza 2006 roku zwiększono wartość środków trwałych ogółem z tytułu:	
- zakupów gotowych dóbr	149.819,03 zł
- przychodów z zakończonej budowy środków trwałych	4.180.514,21 zł
- leasingu	31.967,21 zł
Razem	4.362.300,45 zł
oraz zmniejszono z tytułu:	zł
- likwidacji	262.641,92 zł

- sprzedaży	3.606.870,44 zł
- aportu	6.599.551,02 zł
Razem	10.469.063,38 zł
 mniej umorzenie	 9.347.853,87 zł
wartość netto rozchodowanych środków trwałych	1.121.209,51 zł
 Stan netto środków trwałych grupy kapitałowej na dzień 30.06.2006r. wykazany prawidłowo w skonsolidowanym bilansie wynosi	 26.877.126,88 zł

5) Rozliczenie środków trwałych w budowie przedstawia się następująco:

- stan na 01.01.2006r.	4.093.268,88 zł
- nakłady poniesione w pierwszym półroczu 2006r.	799.936,06 zł
- oddano do użytkowania:	4.180.514,21 zł
w tym:	
- środki trwałe	4.180.514,21 zł
- wartości niematerialne i prawne	0,00 zł
- zmniejszenia - sprzedaż	308.064,50 zł
- stan na 30.06.2006r. wykazany w bilansie	404.626,23 zł

W I półroczu 2006 roku **nakłady na budowę środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych** wynoszą:

a) Nakłady (łącznie z zakupami gotowych dóbr) w:

- jednostce dominującej	799.936,06 zł
- jednostkach zależnych	0,00 zł
Razem nakłady	799.936,06 zł

b) Źródła finansowania – amortyzacja:

- w jednostce dominującej	1.110.813,35 zł
---------------------------	-----------------

Nadwyżka źródeł finansowania

w jednostce dominującej wynosi (a-c)	310.877,29 zł
--------------------------------------	---------------

Sfinansowanie nakładów na budowę środków trwałych w jednostce dominującej przedstawia się następująco:

– zobowiązania na 01.01.2006r.	581.820,09 zł
– nakłady na budowę środków trwałych	799.936,06 zł
Razem potrzebne środki	1.381.756,15 zł
– zobowiązania na 30.06.2006r.:	538.609,79 zł
– sfinansowano nakłady:	843.146,36 zł

**Wartość bilansowa środków trwałych w budowie
wykazana w skonsolidowanym bilansie na dzień
30.06.2006r.**

404.626,23 zł

Zaliczki na środki trwałe w budowie na 30.06.2006r. nie występują.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz zaliczki na środki trwałe w skonsolidowanym bilansie na dzień 30.06.2006r. wykazano w prawidłowych wartościach.

4. Należności długoterminowe

w skonsolidowanym bilansie na dzień 30.06.2006r.. nie występują.

5. Inwestycje długoterminowe wynoszą:

w zł

Pozycja bilansu	Wartość w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Korekty konsolidacyjne + zwiększenie - zmniejszenie	Wartość wykazana w bilansie
1	2	3	4	5
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	8.916.251,62	4.149.660,89	- 3.330.961,41	1.435.629,32
a) w jednostkach zależnych i nie będących spółkami handlowymi, jednostkach współzależnych nie wycenionych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	4.641.455,00	1.310.493,59	- 3.330.961,41	0,00
- udziały lub akcje	4.641.455,00	1.310.493,59	- 3.330.961,41	0,00

b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenionych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	4.274.796,62	2.839.167,30	0,00	1.435.629,32
	- udziały lub akcje	3.727.776,17	2.839.167,30	0,00	888.608,87
	- inne papiery wartościowe	547.020,45	0,00	0,00	547.020,45
Razem wykazano w bilansie		8.916.251,62	4.149.660,89	- 3.330.961,41	1.435.629,32

Udział w sumie bilansowej

1,7 %

- 1) Inwestycje długoterminowe w nieruchomościach, wartościach niematerialnych i prawnych oraz inne inwestycje długoterminowe w skonsolidowanym bilansie na 30.06.2006r. nie występują.
- 2) W wyniku konsolidacji metodą pełną **wyłączono** z długoterminowych aktywów finansowych udziały i akcje, nabyte przez jednostkę dominującą w niżej wymienionych spółkach zależnych objętych konsolidacją:

Jednostka	Wartość udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpis aktualizujący	Wartość udziałów i akcji podlegająca wyłączeniu
FASING – CENTRUM Sp. z o.o.	51.505,00	0,00	51.505,00
FASING - MOJ Sp. z o.o.	4.589.950,00	1.310.493,59	3.279.456,41
Razem wyłączenia udziałów	4.641.455,00	1.310.493,59	3.330.961,41

- 3) Udziały i akcje w pozostałych jednostkach obejmują:

- udziały i akcje posiadane przez jednostkę dominującą: 888.608,87 zł
- wg wartości nabycia 3.727.776,17 zł
- odpis aktualizujący 2.839.167,30 zł

- 4) Inne papiery wartościowe w kwocie 557.049,45 zł
stanowią w jednostce dominującej obligacje Skarbu Państwa
W okresie objętym przeglądem jednostka dominująca sprzedała
obligacje Skarbu Państwa o wartości 557.049,45 zł oraz zakupiła
nowe obligacje za kwotę 547.020,45 zł

Dokonane wyłączenia i korekty wartości udziałów i akcji zostały
ustalone zgodnie z wymaganą procedurą konsolidacji.

Długoterminowe aktywa finansowe w skonsolidowanym sprawozdaniu
finansowym zostały wykazane prawidłowo.

6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

Wykazane w skonsolidowanym bilansie w kwocie 2.257.009,68 zł
Udział procentowy w sumie bilansowej 2,7 %

obejmują:

Aktywa z tytułu odroczonego podatku
dochodowego 829.694,00 zł
Inne rozliczenia międzyokresowe 1.427.315,68 zł

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych
ustalono prawidłowo w oparciu o ujemne różnice przejściowe
występujące między księgową a podatkową wartością składników
aktywów, które w przyszłości spowodują zmniejszenie podstawy
obliczenia podatku. Prawidłowo zostały wykazane w aktywach bilansu.

Inne rozliczenia międzyokresowe obejmują rozliczenia części
odsetkowej od umów leasingu na kwotę 1.259.301,89 zł,- są to umowy
wieloletnie za zakupione maszyny do spłaty w latach 2008 - 2010r.
oraz pozostałe koszty rozliczane w czasie w wysokości 168.013,79 zł.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe ustalone zostały
prawidłowo w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

II. AKTYWA OBROTOWE

1. Zapasy

Zapasy na 30.06.2006r. wynoszą	16.685.014,10 zł
Udział procentowy w sumie bilansowej	19,8 %

z tego przypada na:

1) materiały	5.384.652,11 zł
2) półprodukty i produkty w toku	5.491.608,67 zł
3) produkty gotowe	3.079.677,97 zł
4) towary	2.697.679,94 zł
5) zaliczki na dostawy	31.395,41 zł

Z podanych wyżej zapasów ogółem przypada na:

– jednostkę dominującą	13.832.241,79 zł
– jednostki zależne	2.852.772,31 zł

Suma zapasów wykazanych w skonsolidowanym bilansie została pomniejszona o odpisy aktualizujące ich wartość, zaliczone do pozostałych kosztów operacyjnych, i tak:

- materiały o	15.719,42 zł
- produkty gotowe o	13.688,16 zł
Razem	29.407,58 zł

W stanie zapasów na 30.06.2006r. nie dokonywano wyłączeń i korekt konsolidacyjnych.

Zapasy nierotacyjne na dzień 01.01.2006r. i 30.06.2006r. nie występują w grupie kapitałowej.

Stan zapasów wykazany w skonsolidowanym bilansie jest prawidłowy.

2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wynoszą: 41.609.672,83 zł

pomniejszone o :

– odpisy z tytułu aktualizacji wyceny 7.457.742,28 zł

– wyłączenia i korekty konsolidacyjne 2.476.162,72 zł

Należności krótkoterminowe na dzień

30.06.2006r. 31.675.767,83 zł

Udział procentowy w sumie bilansowej 37,6 %

W tym przypada na:

– należności od jednostek powiązanych 3.010.812,53 zł

– należności od pozostałych jednostek 28.664.955,30 zł

Należności krótkoterminowe netto 31.675.767,83 zł

Na należności wątpliwe i sporne utworzono w spółkach odpisy aktualizujące zaliczone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności zgodnie z opinią biegłych rewidentów wyceniono według wartości wymaganej do zapłaty.

Należności wykazane w sprawozdaniach finansowych spółek grupy kapitałowej zostały skorygowane o wyłączenia wzajemnych obrotów rozrachunków występujących między spółkami objętymi konsolidacją jak również o korekty wynikające z wzajemnych rozliczeń.

2.1 Z kwoty brutto należności z tytułu dostaw i usług przypada na należności:

– nieprzeterminowane 18.090.995,73 zł

– przeterminowane 15.466.215,54 zł

w tym płatne:

a) do 3 miesięcy 7.344.170,69 zł

b) od 3 do 6 miesięcy 2.695.767,08 zł

c) od 6 do 12 miesięcy 1.186.143,24 zł

d) powyżej 12 miesięcy 4.240.134,53 zł

Razem: 33.557.211,27 zł

Odpisy z tytułu aktualizacji (przed korektami konsolidacyjnymi) 5.115.924,08 zł

Stan należności z tytułu dostaw i usług na dzień 30.06.2006r. wykazany w jednostkowych bilansach spółek wynosi: 28.441.287,19 zł

Wyłączenia rozrachunków występujących między spółkami grupy kapitałowej z tytułu należności za wzajemne usługi i sprzedaż produktów 1.910.313,49 zł

Stan należności z tytułu dostaw i usług po dokonaniu korekt i wyłączeń konsolidacyjnych na dzień 30.06.2006r. wynosi: 26.530.973,70 zł

z tego:

- od jednostek powiązanych 2.626.808,47 zł
- od pozostałych jednostek 23.904.165,23 zł

Należności z tytułu dostaw i usług wykazane w skonsolidowanym bilansie są prawidłowe.

2.2. Należności skierowane do sądu

Należności skierowane do sądu w skonsolidowanym bilansie nie występują

2.3. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych ustalone zostały w wysokości **834.854,50 zł** wynikają z jednostkowych bilansów:

<i>W jednostce dominującej w kwocie:</i>	<u>475.699,06</u> zł
– podatek od towarów i usług VAT	434.109,06 zł
podatek dochodowy od osób prawnych	39.035,00 zł
podatek od nieruchomości	2.555,00 zł
 <i>W jednostkach zależnych w kwocie:</i>	 <u>359.155,44</u> zł
– podatek dochodowy od osób prawnych	16.821,00 zł

– podatek od towarów i usług VAT 342.334,44 zł

Stan należności z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych został prawidłowo wykazany w skonsolidowanym bilansie na dzień 30.06.2006r.

2.4. Pozostałe należności wykazane w skonsolidowanym bilansie

– od jednostek powiązanych 384.004,06 zł

– od pozostałych jednostek 3.925.935,57 zł

Obejmują inne należności na łączną kwotę brutto 7.217.607,06 zł

minus odpis aktualizujący 2.341.818,20 zł

Stan pozostałych należności wynikający z jednostkowych bilansów:

– jednostki dominującej w kwocie 4.761.150,01 zł

– jednostek zależnych w kwocie 114.638,85 zł

razem 4.875.788,86 zł

minus wyłączenia konsolidacyjne wzajemnych rozliczeń w grupie kapitałowej 566.625,15 zł

Stan pozostałych należności wykazany prawidłowo w skonsolidowanym bilansie wynosi 4.309.939,63 zł

3. Inwestycje krótkoterminowe wynoszą: 3.580.488,42 zł

Udział procentowy w sumie bilansowej 4,2 %

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe 3.580.488,42 zł

a) w pozostałych jednostkach: 157.164,33 zł

– udzielone pożyczki 157.164,33 zł

– inne papiery wartościowe 0,00 zł

b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne 3.423.324,09 zł

– środki pieniężne w kasie i na rachunkach 458.903,72 zł

– inne środki pieniężne 425.000,00 zł

- inne aktywa pieniężne 2.539.420,37 zł

2. Inne inwestycje krótkoterminowe 0,00 zł

W jednostce dominującej wykazano w bilansie:

- udzielone pożyczki	50.000,00 zł
- środki pieniężne w kasie i r-ach bankowych	158.543,10 zł
- środki pieniężne w drodze	65.000,00 zł
- inne aktywa pieniężne (weksle obce)	2.315.335,03 zł
<i>Razem</i>	<i>2.588.878,13 zł</i>

W jednostkach zależnych wykazano w bilansie:

FASING – MOJ Sp. z o.o.

- udzielone pożyczki	107.164,33 zł
- środki pieniężne w kasie i r-ach bankowych	265.435,16 zł
- inne środki pieniężne (weksle obce)	360.000,00 zł
<i>Razem</i>	<i>732.599,49 zł</i>

FASING – CENTRUM Sp. z o.o.

- środki pieniężne w kasie i r-ach bankowych	34.925,46 zł
- inne aktywa pieniężne (weksle obce)	224.085,34 zł
<i>Razem</i>	<i>259.010,80 zł</i>

Środki pieniężne w kasach zostały wykazane prawidłowo i kompletnie. Zostały w pełni potwierdzone protokołami inwentaryzacyjnymi na 30.06.2006r.

Środki pieniężne w bankach zostały prawidłowo wycenione, są zgodne z wyciągami bankowymi i zgodne z saldami kont analitycznych.

Stan środków pieniężnych został prawidłowo wyceniony i wykazany w aktywach bilansu.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

wynoszą	1.218.068,72 zł
Udział procentowy w sumie bilansowej	1,4 %
z tego:	

- w jednostce dominującej 841.605,71 zł
- w jednostkach zależnych 376.463,01 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują następujące tytuły kosztów do rozliczenia w czasie:

- koszty energii elektrycznej 101.877,06 zł
- rozliczenie części odsetkowej od umów leasingowych za zakupione maszyny do spłaty w 2006 roku na łączną kwotę 209.398,21 zł
- pozostałe rozliczenia z tytułu przedpłat prenumeraty, ubezpieczeń majątkowych, opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów, odpisu na ZFŚS i inne 906.793,45 zł

Wymienione wyżej tytuły kosztów międzyokresowych są prawidłowo wycenione. W pozycji tej nie dokonano wyłączeń konsolidacyjnych. Pozycja prawidłowo wykazana w skonsolidowanym bilansie.

III. KAPITAŁ WŁASNY

1. Kapitał własny wynosi 44.528.117,12 zł

Udział procentowy w sumie bilansowej 52,9 %

i składa się z:

- 1) Kapitału podstawowego 8.731.369,72 zł
- 2) Kapitału zapasowego 26.825.430,99 zł
- 3) Kapitału z aktualizacji wyceny 8.442.546,17 zł
- 4) Pozostałych kapitałów rezerwowych 0,00 zł
- 5) Zysku z lat ubiegłych 188.775,34 zł
- 6) Zysku netto 300.575,00 zł

2. Kapitał podstawowy jednostek objętych konsolidacją suma kapitałów podstawowych.

wynosi: 13.390.369,72 zł

Wyłączenia wartości udziałów spółek zależnych w grupie kapitałowej na dzień 30.06.2006r. wynoszą 4.659.000,00 zł

Kapitał podstawowy na dzień 30.06.2006r.
wykazany w skonsolidowanym bilansie jest
ustalony prawidłowo i wynosi 8.731.369,72 zł

Wyłączenia dotyczące udziałów w spółkach zależnych stanowią :

- FASING - CENTRUM Sp. z o.o. 50.000,00 zł
- FASING - MOJ Sp. z o.o. 4.609.000,00 zł

Kapitał podstawowy grupy kapitałowej

na 30.06.2006r. w kwocie 8.731.369,72 zł

stanowi kapitał akcyjny, który dzieli się na 3.107.249 akcji.

z tego:

- 2.080.910 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 2,81 zł każda na wartość 5.847.357,10 zł.
- 693.637 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 2,81 zł każda i cenie emisyjnej 7,00 zł każda na wartość 1.949.120,00 zł
- 332.702 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 2,81 zł każda i cenie emisyjnej 10,00 zł każda na wartość 934.892,62 zł.

Struktura akcjonariatu uwzględniająca emisję akcji serii A, B i C wg stanu na dzień 30.06.2006r. roku przedstawia się następująco:

<i>Akcjonariusz</i>	Ilość posiadanych akcji	% udział w kapitale akcyjnym	Wartość kapitału akcyjnego
„TRADIMEX” Sp. z o.o. Katowice	1.231.961	39,65	3.461.810,44
EKO KARBON Sp. z o.o. Katowice	636.095	20,47	1.787.426,95
Bank Gospodarstwa Krajowego Warszawa	522.700	16,82	1.468.787,00
Pan Edwin Tissler	311.202	10,02	874.477,62
Pozostałe osoby fizyczne i osoby prawne	405.291	13,04	1.138.867,71
Razem	3.107.249	100,00	8.731.369,72

Kapitał został pokryty zgodnie z literą prawa i faktycznie istnieje.

3. Należne wpłaty na kapitał

nie występują.

4. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy jednostki dominującej oraz spółek zależnych grupy kapitałowej na dzień 30.06.2006r.

wynosi: 26.825.430,99 zł

i występuje w:

- jednostce dominującej 24.543.419,31 zł
- w jednostkach zależnych:
 - FASING - CENTRUM Sp. z o.o. 64.413,71 zł
 - FASING - MOJ Sp. z o.o. 2.217.597,97 zł

Wyłączenia konsolidacyjne nie występują.

Kapitał zapasowy wykazany w skonsolidowanym

bilansie został ustalony prawidłowo i wynosi 26.825.430,99 zł

5. Kapitał z aktualizacji wyceny

na dzień 30.06.2006r. wynosi 8.442.546,17 zł

Kapitał z aktualizacji wyceny wg jednostkowego

sprawozdania jednostki dominującej stanowi kwotę 7.463.928,82 zł

Na podstawie MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” jednostka dominująca dokonała w 2005 roku przeglądu posiadanych środków trwałych - maszyn i urządzeń oraz środków transportu, zwiększając ich wartość na dzień 01.01.2004r. Skutki wyceny odniesiono na kapitał z aktualizacji wyceny

w kwocie 978.617,35 zł

Inne zwiększenia i zmniejszenia oraz zmiana szacunku w pierwszym półroczu 2006 roku nie występują.

Kapitał z aktualizacji wyceny w jednostkach zależnych nie występuje.

6. Pozostałe kapitały rezerwowe

nie występują.

7. Zysk z lat ubiegłych

W jednostkowym bilansie jednostki dominującej zysk z lat ubiegłych na dzień 30.06.2006r. nie występuje, natomiast w spółkach zależnych stanowi kwotę (minus) – 529.377,64 zł

Zmiany konsolidacyjne przedstawiają się następująco:

w zł		
Treść	Ujemne	Dodatnie
Skutki zastosowania MSR	927.379,58	352.344,36
rezerwa na świadczenia pracownicze	629.029,66	
w tym:		
FASING S.A.	416.145,64	
FASING-MOJ	212.732,82	
FASING – CENTRUM	151,20	
FASING – MOJ amortyzacja z przeceny		352.344,36
FASING S.A. amortyzacja z przeceny	298.349,92	
Korekty konsolidacyjne	17.305,39	1.310.493,59
FASING – MOJ odpis aktualiz. udziały		1.310.493,59
FASING – CENTRUM koszty nabycia udziałów	1.505,00	
FASING – MOJ koszty nabycia udziałów	100,00	
FASING – MOJ zyski mniejszości	15.700,39	
R a z e m	944.684,97	1.662.837,95

Zysk z lat ubiegłych po zmianach konsolidacyjnych

wynosi 188.775,34 zł

i dotyczy:

- jednostki dominującej (strata) - 714.495,56 zł

- jednostek zależnych (zysk) + 903.270,90 zł

w tym:

- FASING – CENTRUM Sp. z o.o.(strata) - 716.759,64 zł

- FASING – MOJ Sp. z o.o. (zysk) + 1.620.030,54 zł

Zysk z lat ubiegłych został prawidłowo ustalony i wykazany w pasywach skonsolidowanego bilansu.

8. Zysk netto **300.575,00 zł**

W jednostkowym bilansie jednostki dominującej i spółek zależnych zysk netto na dzień 30.06.2006r.

stanowi kwotę 552.139,48 zł

i dotyczy:

– jednostce dominującej (strata)	- 851.921,59 zł
– jednostkach zależnych (zysk):	+ 1.404.061,07 zł
w tym:	
- FASING – CENTRUM Sp. z o.o	+ 371.507,92 zł
- FASING – MOJ Sp. z o.o.	+ 1.032.553,15 zł

Zmiany konsolidacyjne za badany okres zysku netto przedstawiają się następująco:

Treść	Ujemne	Dodatnie
Skutki zastosowania MSR	198.044,97	0,00
FASING S.A amortyzacja z przeceny.	92.524,01	
FASING – MOJ amortyzacja z przeceny	105.520,96	
Korekty konsolidacyjne	53.519,51	0,00
FASING – MOJ zysk udział. mniejsz.	4.569,51	
FASING – MOJ koszty usług- fry 07/06	48.950,00	
R a z e m	251.564,48	0,00

W wyniku przeprowadzonej konsolidacji zysk netto

grupy po zmianach konsolidacyjnych wynosi 300.575,00 zł

w jednostce dominującej (strata) - 944.445,60 zł

w jednostkach zależnych: +1.245.020,60 zł

z tego

– FASING MOJ (zysk) + 873.512,68 zł

– FASING – CENTRUM (zysk) + 371.507,92 zł

Zysk netto został prawidłowo ustalony i wykazany w pasywach skonsolidowanego bilansu.

Poszczególne pozycje kapitałów i wyniku finansowego zostały prawidłowo wykazane w skonsolidowanym bilansie z uwzględnieniem korekt i wyłączeń.

9. Kapitał mniejszości

Kapitał przypadający na dzień 30.06.2006r. na udziałowców

mniejszościowych spółki zależnej wynosi	39.419,90 zł
Stan kapitału na 01.01.2006r.	34.850,39 zł
Zwiększenia z tyt. zysku za 2005r. na rzecz udziałowców mniejszościowych w Spółce zależnej FASING-MÓJ odniesiono w wynik netto	4.569,51 zł
Stan kapitału na 30.06.2006r.	39.419,90 zł

Kapitały mniejszości zostały prawidłowo ustalone i wykazane w pasywach skonsolidowanego bilansu.

IV. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH

Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych w skonsolidowanym bilansie na 30.06.2006r. nie występuje.

V . ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

1. **Rezerwy na zobowiązania** wynoszą **1.844.939,66 zł**
Udział procentowy w sumie bilansowej **2,2 %**

Rezerwy na zobowiązania obejmują:

- 1) rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego **14.890,00 zł**

z tego przypada na:

– jednostkę dominującą	0,00 zł
– jednostki zależne	14.890,00 zł
2) rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	629.029,66 zł
<u>z tego przypada na:</u>	
– długoterminowe	524.401,42 zł
– krótkoterminowe	104.628,24 zł
<u>i dotyczą one:</u>	
– jednostki dominującej	416.145,64 zł
– jednostek zależnych	212.884,02 zł
3) pozostałe rezerwy	1.201.020,00 zł
<u>z tego przypada na:</u>	
– długoterminowe	0,00 zł
– krótkoterminowe	1.201.020,00 zł
<u>i dotyczą one:</u>	
– jednostki dominującej	1.201.020,00 zł
– jednostek zależnych	0,00 zł

Pozostałe rezerwy w jednostce dominującej na kwotę 1.201.020,00 zł stanowi rezerwa na przyszłe zobowiązania z tytułu otrzymanej premii za wystawione opcje walutowe „put i call” w 2004r. do ewentualnej spłaty w 2006r.

2. Zobowiązania długoterminowe

w grupie kapitałowej wynoszą	6.226.331,03 zł
Udział procentowy w sumie bilansowej	7,4 %
<i>i dotyczą:</i>	
1) jednostek powiązanych	0,00 zł
2) pozostałych jednostek	6.226.331,03 zł

z tytułu:

a) kredytów i pożyczek	977.777,68	zł
b) emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	zł
c) innych zobowiązań finansowych	0,00	zł
d) innych	5.248.553,35	zł

Zobowiązania długoterminowe dotyczą:

– jednostki dominujące	4.786.050,96	zł
– jednostek zależnych	462.502,39	zł

Długoterminowe kredyty bankowe w kwocie 977.777,68 zł

wykazano w skonsolidowanym bilansie w prawidłowej wysokości

Występują one w:

- jednostce dominującej w kwocie	0,00	zł
- jednostce zależnej FASING-MOJ Sp. z o.o.	977.777,68	zł

Są one do spłaty od 2006 roku.

Inne zobowiązania długoterminowe w kwocie 5.248.553,35 zł

Stanowią spłatę części kapitałowej opłat leasingowych w związku z przeklasyfikowaniem umów leasingu operacyjnego na leasing finansowy i wprowadzeniu środków trwałych do ewidencji bilansowej.

Spłaty rat odbywają się terminowo zgodnie z umowami.

Zobowiązania długoterminowe zostały wykazane w sposób kompletny i prawidłowy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

3. Zobowiązania krótkoterminowe

wykazane w skonsolidowanym bilansie wynoszą 30.686.869,40 zł

Udział procentowy w sumie bilansowej 36,4 %

i obejmują zobowiązania :

1) Wobec jednostek powiązanych	320.120,33	zł
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności	320.120,33	zł

– do 12-tu miesięcy	320.120,33	zł
– powyżej 12 miesięcy	0,00	zł
b) inne	0,00	zł
2) Wobec jednostek pozostałych	30.316.777,75	zł
a) kredyty i pożyczki	13.009.579,29	zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	zł
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	zł
d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	10.923.806,73	zł
– do 12-tu miesięcy	10.923.806,73	zł
– powyżej 12 miesięcy	0,00	zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy	57.460,91	zł
f) zobowiązania wekslowe	1.994.162,78	zł
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1.992.247,90	zł
h) z tytułu wynagrodzeń	741.844,50	zł
i) inne	1.597.675,64	zł
3) Fundusze specjalne	49.971,32	zł

Z ogólnej kwoty zobowiązań krótkoterminowych przypada na:

– jednostkę dominującą	27.457.923,71	zł
– jednostki zależne	5.656.158,41	zł
Razem:	33.114.082,12	zł

Wyłączenia konsolidacyjne wynoszą 2.427.212,72 zł
i zostały ustalone prawidłowo.

Stan zobowiązań krótkoterminowych wykazano
prawidłowo w skonsolidowanym bilansie w kwocie 30.686.869,40 zł

Struktura czasowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

jest następująca:

a) nieprzeterminowane	5.440.132,76	zł
b) przeterminowane	7.827.026,35	zł
<i>płatne:</i>		
– do 3 miesięcy	5.902.506,44	zł
– od 3 do 6 miesięcy	1.803.159,44	zł
– od 6 do 12 miesięcy	68.985,24	zł
– powyżej 12 miesięcy	52.375,23	zł
Razem a + b	13.267.159,11	zł

W zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług

dokonano wyłączeń konsolidacyjnych na kwotę 2.023.232,05 zł

Zobowiązania wykazane w bilansie wynoszą **11.243.927,06 zł**

z tego:

- w jednostkach powiązanych 49.744,30 zł

- w pozostałych jednostkach 10.359.073,81 zł

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu w wielkościach prawidłowych.

Istotne pozycje zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek stanowią w szczególności :

Kredyty i pożyczki w kwocie 13.009.579,29 zł

dotyczące :

– jednostki dominującej 11.645.132,58 zł

– jednostek zależnych 1.364.446,71 zł

Zaliczki otrzymane na dostawy występują

w jednostce dominującej 16.483,14 zł

w jednostce zależnej w kwocie 40.977,77 zł

Zobowiązania wekslowe w kwocie 1.994.162,78 zł

występują w jednostce dominującej

Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń obejmują następujące tytuły:

Tytuł	Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Razem
Zobowiązanie z tyt. ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych, FP i FGŚP	961.318,86	275.721,62	1.237.035,48
podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	89.117,00	89.117,00
podatek dochodowy od osób fizycznych	197.616,00	64.822,60	262.438,60
podatek VAT	72.122,92	263.849,00	335.971,92
opłata PFRON	67.024,90	0,00	67.024,90
odsetki budżetowe	655,00	0,00	655,00
Razem	1.298.737,68	693.510,22	1.992.247,90

Stan zobowiązań z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń prawidłowo jest wykazany w skonsolidowanym bilansie

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 741.844,50 zł
dotyczą:

- jednostki dominującej 486.129,84 zł
- jednostek zależnych 255.714,66 zł

Inne zobowiązania występują:

wg bilansów jednostkowych:

a) w jednostce dominującej wobec

- jednostek powiązanych 0,00 zł
- pozostałych jednostek 1.289.649,78 zł

b) w jednostkach zależnych

- jednostek powiązanych 393.211,67 zł
- pozostałych jednostek 308.025,86 zł

c) wyłączenia konsolidacyjne 393.211,67 zł

inne zobowiązania krótkoterminowe prawidłowo
zostały wykazane w skonsolidowanym bilansie 1.597.675,64 zł

4. Fundusze specjalne wynoszą **49.971,32 zł**
i stanowią

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
z tego w:

- jednostce dominującej 9.254,03 zł
- jednostkach zależnych 40.717,29 zł

Fundusze specjalne prawidłowo ujęto w skonsolidowanym bilansie.

5. Rozliczenia międzyokresowe wynoszą **961.271,71 zł**

Udział procentowy w sumie bilansowej 1,1 %

i obejmują:

- 1) ujemną wartość firmy 0,00 zł
- 2) inne rozliczenia międzyokresowe 961.271,71 zł
 - długoterminowe 607.036,43 zł
 - krótkoterminowe 354.235,28 zł

Inne rozliczenia międzyokresowe to:

	w zł		
	Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Razem
Dotacja PFARE na odnowienie parku maszynowego	0,00	25.874,80	25.874,80
Umorzona pożyczka	584.280,73	0,00	584.280,73
Pozostałe przyszłe przychody	33.801,76	289.636,10	323.437,86
Rozlicz. międzyokresowe bierne	0,00	27.678,32	27.678,32
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	708.279,72	0,00	708.279,72
wyłączenia:			
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	- 708.279,72	0,00	- 708.279,72
Razem	618.082,49	343.189,22	961.271,71
z tego - długoterminowe	584.280,73	22.755,70	607.036,43
- krótkoterminowe	33.801,76	320.433,52	354.235,28

Rozliczenia międzyokresowe zostały prawidłowo ustalone i wykazane w skonsolidowanym bilansie.

VII. WYNIK FINANSOWY

Skonsolidowany rachunek zysków i strat grupy kapitałowej sporządzony został przez:

- połączenie w pełnej wysokości poszczególnych pozycji jednostkowych rachunków zysków i strat spółki dominującej i jednostek zależnych oraz dokonanie wyłączeń kwot transakcji występujących między spółkami.
- wyłączenie z rachunku zysków i strat grupy kapitałowej zysków udziałowców mniejszościowych,
- dokonanie korekt konsolidacyjnych.

1. Przychody i koszty

A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym	46.644.289,64	zł
–	od jednostek powiązanych	1.129.547,30	zł
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	36.675.181,48	zł
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9.969.108,16	zł
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym	33.656.578,66	zł
–	jednostkom powiązanym	2.172.265,05	zł
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	24.768.165,38	zł
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8.888.413,28	zł
C.	Zysk brutto ze sprzedaży (A – B)	12.987.710,98	zł
D.	Koszty sprzedaży	1.044.923,21	zł
E.	Koszty ogólnego zarządu	10.072.991,29	zł
F.	Zysk ze sprzedaży (C – D – E)	1.869.796,48	zł
G.	Pozostałe przychody operacyjne	660.153,44	zł
H.	Pozostałe koszty operacyjne	1.135.094,60	zł

I.	Zysk z działalności operacyjnej (F + G – H)	1.394.855,32	zł
J.	Przychody finansowe	745.139,17	zł
K.	Koszty finansowe	1.489.712,98	zł
L.	Zysk na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	zł
M.	Zysk z działalności gospodarczej (I + J – K +/- L)	650.281,51	zł
N.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (N.I. – N.II.)	0,00	zł
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	zł
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	zł
O.	Odpis wartości firmy	0,00	zł
P.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	zł
Q.	Zysk brutto (M +/- N – O + P)	650.281,51	zł
R.	Podatek dochodowy	345.137,00	zł
S.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	zł
T.	Zysk z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności	0,00	zł
U.	Zyski mniejszości	- 4.569,51	zł
W.	Zysk netto (Q – R – S +/- T +/- U)	300.575,00	zł

1.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

w zł

Pozycje R Z i S	Ujęte w jednostkowych R. Z i S na 30.06.2006r.	Korekty konsolidacyjne i wyłączenia	Przychody wykazane w skons. R. Z i S na 30.06.2006r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:	49.070.459,01	- 2.426.169,37	46.644.289,64
- od jednostek powiązanych	3.555.716,67	- 2.426.169,37	1.129.547,30

51 Sprawozdanie robocze uzupełniające ”Raport niezależnych biegłych rewidentów z przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2006r. do 30.06.2006r. Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING S.A. w Katowicach

Przychody netto ze sprzedaży produktów	38.938.205,45	- 2.263.023,97	36.675.181,48
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10.132.253,56	- 163.145,40	9.969.108,16

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów na dzień 30.06.2006 r. wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w kwocie 46.644.289,64 zł zostały prawidłowo ustalone

1.2. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów w zł

Pozycje R Z i S	Ujęte w jednostkowych R. Z i S na 30.06.2006r.	1) Korekty konsolidacyjne i wyłączenia 2) Zmiany MSR	Koszty wykazane w skons. R. Z i S na 30.06.2006r.
1. Koszty sprzed. produktów, towar. i materiałów	35.884.703,06	1) - 2.426.169,37 2) + 198.044,97	33.656.578,66
w tym:			
koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26.831.969,38	1) - 2.261.848,97 2) + 198.044,97	24.768.165,38
wartość sprzedanych towarów i materiałów	9.052.733,68	1) - 164.320,40	8.888.413,28
2. Koszty sprzedaży	1.044.923,21	-	1.044.923,21
3. Koszty ogólnego zarządu	10.072.991,29	-	10.072.991,29
Razem koszty sprzed. produktów, towarów i materiałów, łącznie z kosztami sprzedaży oraz kosztami ogólnego zarządu	47.002.617,56	1) - 2.426.169,37 2) + 198.044,97	44.774.493,16

Koszty w skonsolidowanym rachunku zysków i strat zostały ustalone i wykazane prawidłowo

1.3. Zysk ze sprzedaży w grupie kapitałowej został ustalony prawidłowo i wykazany w skonsolidowanym rachunku zysków i strat

wynosi: 1.869.796,48 zł

2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne według jednostkowych

sprawozdań finansowych wynoszą: 660.153,44 zł

Wyłączenia i korekty konsolidacyjne 0,00 zł

Pozostałe przychody operacyjne po wyłączeniach 660.153,44 zł

Pozostałe koszty operacyjne według jednostkowych

sprawozdań finansowych wynoszą: 1.135.094,60 zł

Wyłączenia i korekty konsolidacyjne 0,00 zł

Zmiany MSR 0,00 zł

Pozostałe koszty operacyjne po wyłączeniach 1.135.094,60 zł

Strata na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych w grupie kapitałowej wynosi 474.941,16 zł

Pozostałe przychody operacyjne 660.153,44 zł

stanowią :

– dotacje 4.785,87 zł

– zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych 95.711,21 zł

– rozwiązanie odpisów na należności z tytułu spłaty
wierzycelności 39.989,83 zł

– rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość za-
pasów towarów 6.087,90 zł

– odzyski materiałów z likwidacji 670,79 zł

– rozliczenie leasingu 15.607,28 zł

– umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW 14.217,78 zł

– spłata zobowiązania z tyt. poręczenia
za CENTROZAP 420.000,00 zł

- odszkodowanie	13.700,76	zł
- odzyskane koszty sądowe	1.730,00	zł
- pozostałe przychody	47.652,02	zł

Pozostałe koszty operacyjne **1.135.094,60** zł
stanowią :

- strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	49.959,43	zł
- dokonane odpisy aktualizujące należności	43.830,00	zł
- obniżona jakość sprzedanych wyrobów	87.502,91	zł
- rozliczenie leasingu	8.714,14	zł
- jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadku przy pracy	960,87	zł
- darowizny	78.075,09	zł
- rezerwa na poręczenie	420.000,00	zł
- koszty złomowania materiałów	8.110,32	zł
- pozostałe koszty	437.914,84	zł

3. **Przychody i koszty finansowe**

<i>Przychody finansowe</i> według jednostkowych sprawozdań finansowych	745.139,17	zł
Wyłączenia i korekty konsolidacyjne	0,00	zł
Przychody finansowe po wyłączeniach	<u>745.139,17</u>	zł

<i>Koszty finansowe</i> przed wyłączeniami	1.489.712,89	zł
Wyłączenie i korekty konsolidacyjne	0,00	zł
Koszty finansowe po wyłączeniach	<u>1.489.712,98</u>	zł

Strata na działalności finansowej
w grupie kapitałowej wynosi **744.573,81** zł

Przychody finansowe	745.139,17	zł
stanowią :		

– rozliczone transakcje walutowe	62.800,00	zł
– odsetki od środków na r-kach bankowych	114,25	zł
– odsetki naliczone od przeterminowanych należności	208.192,14	zł
– rozliczenie leasingu	21.868,37	zł
– przywrócenie odpisów aktualizujących należności	347.454,74	zł
– nadwyżka dodatnich różnic kursowych	38.498,05	zł
– odsetki otrzymane od niezapłaconych faktur	15.847,49	zł
– odsetki otrzymane od lokat i obligacji	20.661,49	zł
– odsetki otrzymane od pożyczek i weksli	29.702,64	zł

Koszty finansowe	1.489.712,98	zł
stanowią :		

– odsetki od kredytów, pożyczek	494.852,53	zł
– odsetki budżetowe	13.249,10	zł
– odsetki zapłacone dostawcom	2.471,03	zł
– ujemne różnice kursowe	10.905,33	zł
– prowizje i koszty windykacji należności	1.128,10	zł
– odsetki i opłaty z tyt. umów leasingu	269.663,67	zł
– utworzone rezerwy z tytułu odsetek	51.442,57	zł
– utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania z operacji finansowych	28.730,05	zł
– dyskonto weksli	65.718,83	zł
– odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu operacji finansowych	244.431,89	zł
– prowizja od kredytów i gwarancji	90.049,72	zł
– inne koszty finansowe	217.070,16	zł

4. **Zysk z działalności gospodarczej grupy kapitałowej** wykazany
w skonsolidowanym rachunku zysków i strat wynosi **650.281,51 zł**
5. **Zyski i straty nadzwyczajne**
- | | |
|------------------------------|---------|
| Zyski nadzwyczajne | 0,00 zł |
| Straty nadzwyczajne | 0,00 zł |
| Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | 0,00 zł |
6. **Odpis wartości firmy**
nie występuje.
7. **Odpis ujemnej wartości firmy**
nie występuje.
8. **Zysk brutto** prawidłowo ustalony dla grupy kapitałowej
wynosi **650.281,51 zł**
został w takiej wysokości zaprezentowany w skonsolidowanym
rachunku zysków i strat
9. **Obowiązkowe zmniejszenia zysku z tytułu:**
- | | |
|--|----------------------|
| 1) Podatku dochodowego od osób prawnych | 345.137,00 zł |
| z tego: | |
| - w jednostce dominującej: | 18.349,00 zł |
| - w jednostkach zależnych | 326.788,00 zł |
| 2) pozostałych obowiązkowych zmniejszenia
zysku | nie występują. |
10. **Zysk mniejszości** w kwocie **4.569,51 zł**

obejmuje 0,49 % zysku – wyniku jednostki zależnej FASING – MOJ
Sp. z o.o.
Zysk mniejszości został prawidłowo ustalony i wykazany w rachunku
zysków i strat.

11. Zysk z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności

Nie występuje.

12. Zysk netto grupy kapitałowej

wynosi **300.575,00 zł**

i został prawidłowo ustalony i wykazany w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

VIII. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, OGRANICZENIA W PRAWACH WŁASNOŚCI

1. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku grupy kapitałowej

Zobowiązanie zabezpieczone	Stan na 30.06.2006r.			Stan na 31.12.2005r.		
	kwota kredytu pożyczki i inne	kwota zabezpieczenia	kwota zabezpieczenia wyrażona jako % aktywów	kwota kredytu pożyczki i inne (US, ZUS)	Kwota zabezpiecz	Kwota zabezpieczenia wyrażona jako % aktywów
1	2	3	4	5	6	7
<i>Kaucje</i>		0,00	0,00		0,00	0,00
<i>Hipotecznie</i>		21 710 900,00	25,77		21 710 900,00	26,00
<i>Zastaw na:</i>		14.652.674,38	17,39		13 529 991,04	16,20
- papierach wartościowych		350 000,00	0,42		350 000,00	0,42
- środkach trwałych		11 374.883,34	13,50		11 252 200,00	13,47
- zapasach		2.927.791,04	3,48		1 927 791,04	2,31
<i>Zastaw rejestrowy</i>		0,00	0,00		0,00	0,00
<i>Przewłaszczenie rzeczy:</i>		16.849.900,00	20,00		22 897 300,00	27,41
- środki trwałe		12.849.900,00	15,25		17 097 300,00	20,47
- mater. i wyroby gotowe		4.000.000,00	4,75		5 800 000,00	6,94
<i>Umowa o przelew wierzytelności</i>		3.627.302,98	4,31		7 166 812,44	8,58
Razem		56.840.777,36	67,47		65.305.003,48	78,19

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

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na 30.06.2006 r.		Stan na 31.12.2005r.	
	kwota	% aktywów	kwota	% aktywów
Poręczenie wg prawa cywilnego	5.950.000,00	7,06	6 856 000,00	8,21
Przeznaczenie wg. prawa wekslowego	13.532.877,65	16,06	12 050 917,71	14,42
Razem:	19.482.877,65	23,13	18 906 917,71	22,63

3. Zdarzenia po dacie bilansu

Zdarzenia po dacie 30.06.2006r., które mogą ujemnie wpłynąć na sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej w następnym okresie sprawozdawczym, jeżeli nie ujęto ich w sporządzonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, nie występują.

IX. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (NOTY)

Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący wzrost środków pieniężnych w ciągu roku w kwocie 425.411,83 zł sporządzony jest w sposób prawidłowy, wykazuje powiązanie z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi. Niezgodność pomiędzy wartością środków pieniężnych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych stanowią różnice kursowe od środków pieniężnych wycenione wg kursów średnich NBP.

X. NARUSZENIE PRAWA

Biegli rewidenci nie stwierdzili naruszenia przepisów w zakresie prawa podatkowego, kodeksu Spółek handlowych oraz statutu i umów Spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

E. OCENA WYNIKU FINANSOWEGO ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2006 ROKU

Stwierdzamy prawidłowość i rzetelność wyniku finansowego wykazanego w dokonanym przeglądzie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, polegającą na wykazaniu w nim rezultatów całokształtu działalności oraz sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej zgodnie z prawdą materialną.

F. USTALENIA KOŃCOWE

1. Raport niniejszy zawiera 59 strony maszynopisu kolejno ponumerowanych.
Każdą ze stron oznaczono, umieszczając na niej obok numeru strony podpisy biegłych rewidentów.
2. Do raportu załącza się:
 - 1) Wnioski i uwagi – nie występują.
 - 2) Wyniki ekonomiczno-finansowe.
 - 3) Wskaźniki zyskowności, płynności finansowej i wypłacalności.
 - 4) Wskaźniki z rachunku przepływów pieniężnych.
 - 5) Stan odpisów z tytułu aktualizacji wyceny aktywów oraz rezerw na zobowiązania na 30.06.2006r.
 - 6) Potwierdzenie odbioru (przy egzemplarzu podmiotu badającego).

Biegły rewident

Podmiot badający

Janina Stolecka
nr ewid. 5847/814

Biegły rewident

mgr Jarosław Wcisło
nr ewid. 10605 / 7717

Sosnowiec, dnia 25 października 2006r.

Pozostałe wnioski i uwagi

NIE WYSTĘPUJĄ

Wyniki ekonomiczno-finansowe

w zł [0,00]

Lp.	W S K A Ź N I K	Okres		Wskaźnik procentowy		
		I półrocze 2006r.	I półrocze 2005r.	Rok 2005	03:04	3:5
1	2	3	3	5		5
1.	Przychody ogółem z tytułu:	48 049	44 874	97 260	110,0%	50,0%
	-sprzedaży produktów - usług	36 675	31 250	68 095	120,0%	50,0%
	-sprzedaży materiałów i towarów	9 969	9 868	18 656	100,0%	50,0%
	-pozostałych przychodów operacyjnych	660	1 503	4 180	40,0%	20,0%
	-przychodów finansowych	745	2 253	6 329	30,0%	10,0%
	-zysków nadzwyczajnych	0	0	0	0,0%	0,0%
	odpis ujemnej wartości firmy	0	0	0	0,0%	0,0%
2.	Koszty uzyskania przychodów, w tym z tytułu:	47 398	43 706	95 207	110,0%	50,0%
	-kosztów sprzedaży produktów - usług	35 886	32 168	68 410	110,0%	50,0%
	-kosztów sprzedaży materiałów i towarów	8 888	8 905	16 224	100,0%	50,0%
	-pozostałych kosztów operacyjnych	1 135	1 060	3 377	110,0%	30,0%
	-kosztów finansowych	1 489	1 573	7 196	90,0%	20,0%
	-strat nadzwyczajnych	0	0	0	0,0%	0,0%
	odpis wartości firmy	0	0	0	0,0%	0,0%
3.	Wynik finansowy brutto	651	1 168	2 053	60,0%	30,0%
4.	Podatek dochodowy	345	491	582	70,0%	60,0%
5.	Inne obciążenia wyniku finansowego	0	0	0	0,0%	0,0%
6.	Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własności	0	-14	0	0,0%	0,0%
7.	Zysk (straty) mniejszości	-5	13	-2	0,0%	0,0%
8.	Wynik finansowy netto	301	676	1 469	40,0%	20,0%

	Wyniki:	I półrocze 2006r.	I półrocze 2005r.	Rok 2005	Różnica (3-4)	Różnica (3-5)
	Zysk ze sprzedaży	1 870	45	2 117	1 825	-247
	Strata na pozostałej działalności operacyjnej	-475	443	803	-918	-1 278
	Strata / zysk na działalności finansowej	-744	680	-867	-1 424	123
	Zysk na działalności nadzwyczajnej	0	0	0	0	0
	odpis wartości firmy	0	0	0	0	0
	Zysk brutto	651	1 168	2 053	-517	-1 402
	Podatek dochodowy	345	491	582	-146	-237
	Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własności	0	-14	0	14	0
	Zysk (straty) mniejszości	-5	13	-2	-18	-3
	Zysk netto	301	704	1 469	-403	-1 168

Wskaźniki
zyskowności, płynności finansowej i wypłacalności
za I półrocze 2006 r.

w tys. zł

Rodzaj wskaźnika i sposób wyliczenia	Kwoty		Wskaźnik		Zmiana
	za okres badany 01.01.2006 - 30.06.2006	za rok poprzedni 01.01.2005 - 31.12.2005	okresu badanego	roku poprzed- niego	wskaźnika + poprawa - pogorszenie
1	2	3	4	5	6
WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI					
1. Wskaźnik zyskowności sprzedaży					
$\frac{\text{Zysk (strata) netto} \times 100}{\text{Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	$\frac{301 \times 100}{46\,644}$	$\frac{1\,469 \times 100}{43\,376}$	0,6	3,4	-2,8
2. Wskaźnik zyskowności ogółem majątku (ROA)					
$\frac{\text{Zysk (strata) netto} \times 100}{\text{Przeciętny stan majątku}}$	$\frac{301 \times 100}{83\,893}$	$\frac{1\,469 \times 100}{84\,536}$	0,4	1,7	-1,3
3. Skorygowany wskaźnik zyskowności ogółem majątku (ROA1)					
$\frac{\text{Zysk netto} + \text{odsetki zapłacone netto (tj. bez pdop)} \times 100}{\text{Przeciętny stan majątku}}$	$\frac{998}{83\,893}$	$\frac{3\,040}{84\,536}$	1,2	3,6	-2,4
4. Wskaźnik produktywności aktywów trwałych					
$\frac{\text{Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}{\text{Przeciętny stan aktywów trwałych}}$	$\frac{46\,644}{32\,318}$	$\frac{43\,376}{32\,413}$	144,3	133,8	10,5
5. Wskaźnik zyskowności kapitałów własnych (ROE)					
$\frac{\text{Zysk (strata) netto} \times 100}{\text{Przeciętny stan kapitałów własnych}}$	$\frac{301 \times 100}{44\,426}$	$\frac{1\,469 \times 100}{45\,170}$	0,7	3,3	-2,6
6. Wskaźnik zyskowności kapitału całkowitego					
$\frac{\text{Zysk (strata) netto} \times 100}{\text{Przeciętny stan kapitału całkowitego}}$	$\frac{301 \times 100}{83\,893}$	$\frac{1\,469 \times 100}{84\,536}$	0,4	1,7	-1,3
7. Skala dźwigni finansowej					
$\frac{\text{Zysk kapitałów własnych (poz. 5)}}{\text{minus skorygowana zyskowność majątku (poz. 3)}}$	0,70	1,20	-2,60	-2,40	-0,50
					-0,20
					-0,3

1	2	3	4	5	6
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ					
8. Wskaźnik pokrycia bieżących zobowiązań Środki obrotowe x 100 ----- Zobowiązania krótkoterminowe	53 159 x 100 ----- 30 687	49 992 x 100 ----- 30 272	173,2	165,1	8,1
9. Wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań (Środki obrotowe - zapasy) x 100 ----- Zobowiązania krótkoterminowe	36 474 x 100 ----- 30 687	33 487 x 100 ----- 30 272	118,9	110,6	8,3
10. Wskaźnik płynności bardzo szybki Inwestycje krótkoterminowe x 100 ----- Zobowiązania krótkoterminowe	3 580 x 100 ----- 30 687	3 488 x 100 ----- 30 272	11,7	11,5	0,2
11. Wskaźnik obrotu należności w razach Przychód ze sprzedaży produktów i towarów ----- Przeciętny stan należności z tyt. dostaw i usług minus VAT	46 644 ----- 21 049	43 376 ----- 22 022	2,2	2,0	+ 0,2
12. Wskaźnik obrotu należnościami w dniach Liczba dni w okresie ----- Wskaźnik obrotu należn. w razach	181 ----- 2,2	365 ----- 2,0	82	183	+ 101
13. Wskaźnik obrotu zobowiązaniami w razach Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia produktów ----- Przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług minus VAT	35 886 ----- 7 947	62 800 ----- 8 770	4,5	7,2	-2,7
14. Wskaźnik obrotu zobowiązaniami w dniach Liczba dni w okresie ----- Wskaźnik obrotu zobow. w razach	181 ----- 4,5	365 ----- 7,2	40	51	+ 11
15. Wskaźnik obrotu zapasami materiałów w razach Zużycie materiałów ----- Przeciętny stan zapasów materiałów	0 ----- 0	0 ----- 0	0,0	0,0	0

1	2	3	4	5	6
16. Wskaźnik obrotu zapasami materiałów w dniach					
Liczba dni w okresie	181	365			
-----	-----	-----	0	0	0
Wskaźnik obrotu zapasami materiałów w razach	0,0	0,0			
17. Wskaźnik obrotu zapasami produktów gotowych w razach					
Przychód ze sprzedaży produktów gotowych	0	0			
-----	-----	-----	0,0	0,0	0
Przeciętny stan zapasów produktów gotowych	0	0			
18. Wskaźnik obrotu zapasami produktów gotowych w dniach					
Liczba dni w okresie	181	365			
-----	-----	-----	0	0	0
Wskaźnik obrotu zapasami produktów gotowych w razach	0,0	0,0			
WSKAŹNIKI WYPŁACALNOŚCI					
19. Wskaźnik pokrycia odsetek zyskiem w razach					
Zysk (strata) brutto + odsetki	1 511	3 106			
-----	-----	-----	1,8	1,6	0,2
Odsetki	860	1 939			
20. Wskaźnik obciążenia majątku zobowiązań					
Zobowiązania ogółem - długoterminowe rozlicz. międzyokresowe + nagrody z zysku roku bieżącego (dywidenda) x 100	39 112 x 100	38 595 x 100			
-----	-----	-----	46,4	46,2	- 0,2
Majątek ogółem	84 247	83 539			
21. Wskaźnik pokrycia majątku kapitałami własnymi					
Kapitały własne x 100	44 528 x 100	44 323 x 100			
-----	-----	-----	52,9	53,1	-0,2
Aktywa ogółem	84 247	83 539			
22. Wskaźnik zobowiązań do kapitałów własnych					
Przeciętne zobowiązania ogółem - długoterminowe rozlicz. międzyokresowe + nagrody z zysku roku bieżącego (dywidenda) x 100	38 861 x 100	38 707 x 100			
-----	-----	-----	87,3	87,3	0,0
Kapitały własne	44 528,0	44 323,0			
23. Wskaźnik pokrycia zobowiązań nadwyżką finansową					
Nadwyżka finansowa	2 030	4 296			
-----	-----	-----	0,1	0,1	0
Przeciętne zobowiązania	33 751	32 952			

Wskaźniki z rachunku przepływów pieniężnych

kwoty w tys. zł

Nazwa wskaźnika i sposób obliczenia		Kwoty		Wskaźnik		(4-5) + poprawa - pogorszenie
		za okres przeglądu	za rok poprzedni	za okres badany	za okres poprzedni	
1		2	3	4	5	6
1.	WSKAŹNIK udziału zysku netto w stanie środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
	Zysk netto	301,0	1 469,0	0,1	0,9	-0,8
	----- Środki pieniężne z działalności operacyjnej	2 191,0	1 639,0			
2.	WSKAŹNIK udziału amortyzacji w stanie środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
	Amortyzacja	1 729,0	2 827,0	0,8	1,7	-0,9
	----- Środki pieniężne z działalności operacyjnej	2 191,0	1 639,0			
3.	WSKAŹNIK zdolności wypracowania środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 191,0	1 639,0	0,3	0,1	0,2
	----- Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej + wpływy z działalności finansowej	8 039,0	16 368,0			
4.	WSKAŹNIK sfinansowania inwestycji w rzeczowym majątku trwałym oraz WNiP					
	Nakłady na środki trwałe i WNiP	782,0	6 636,0	0,4	4,0	-3,6
	----- Środki pieniężne z działalności operacyjnej	2 191,0	1 639,0			
5.	WSKAŹNIK ogólnej wystarczalności środków					
	Środki pieniężne z działalności operacyjnej	2 191,0	1 639,0	0,3	0,1	0,2
	----- Wydatki z działalności inwestycyjnej oraz finansowej	7 916,0	26 224,0			
6.	WSKAŹNIK pokrycia odsetek					
	Odsetki z działalności finansowej	705,0	1 789,0	0,3	1,1	-0,8
	----- Środki pieniężne z działalności operacyjnej	2 191,0	1 639,0			

1	2	3	4	5	6
7. WSKAŹNIK wydajności gotówkowej zainwestowanego kapitału z działalności operacyjnej					
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	2 191,0	1 639,0	0,0	0,0	0,0

Kapitał zainwestowany (kapitały własne+obce-inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe bez środków pieniężnych)	82 645,0	81 603,0			
8. WSKAŹNIK pieniężnej wydajności aktywów					
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	2 191,0	1 639,0	0,0	0,0	0,0

Aktywa ogółem	84 248,0	83 539,0			
9. WSKAŹNIK pieniężnej wydajności sprzedaży					
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	2 191,0	1 639,0	0,0	0,0	0,0

Przychody ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	46 644,0	86 751,0			

**Stan odpisów z tytułu aktualizacji wyceny aktywów oraz rezerw na zobowiązania
według stanu na dzień 30.06.2006 r.**

Lp.	Tytuł Treść	Środki trwale i W.N.i P.	Środki trwale w budowie	Inwestycje długo i krótkoterminowe **	Zapasy środków obrotowych	Należność		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
						główna	odsetki			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Stan na początek okresu	0,00	0,00	4 446 660,89	35 495,48	5 843 706,76	1 049 310,43	629 029,66	1 230 326,00	13 234 529,22
2.	Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	464 152,55	195 522,89	x	x	659 675,44
3.	Utworzenie rezerwy	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem (2 + 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	464 152,55	195 522,89	0,00	0,00	659 675,44
4.	Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	12 175,80	908,49	8 162,13	0,00	5 184,00	26 430,42
5.	Ustanie przyczyn, dla których dokonano:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) utworzenie rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Rozwiązanie rezerw na skutek spłaty należności	0,00	0,00	297 000,00	0,00	38 078,18	47 801,55	0,00	0,00	382 879,73
7.	Inne(przedawnienie, umorzenia Komornicze)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 232,00	9 232,00
	Razem (4 + 5 + 6 + 7)	0,00	0,00	297 000,00	12 175,80	38 986,67	55 963,68	0,00	14 416,00	418 542,15
8.	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	4 149 660,89	23 319,68	6 268 872,64	1 188 869,64	629 029,66	1 215 910,00	13 475 662,51
	Razem					7 457 742,28				

Potwierdzenie odbioru

Potwierdzamy odbiór opinii i raportu z przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia 2006r. do 30 czerwca 2006r. **Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING S.A.** w Katowicach, ul. Modelarska 11 – w ilość 4 szt.

Do dokumentów tych nie wnosimy żadnych uwag i zastrzeżeń.