



Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SPÓŁKA KOMANDYTOWA

41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3, tel.: 32-266-94-21, telefax: 32-266-84-14

<http://www.rafin.com.pl>

e-mail: biuro@rafin.com.pl

NIP 644 - 326 - 26 - 18

Bank Przemysłowo - Handlowy S.A. I O/Sosnowiec 51106000760000320001096469

Nr Regon 240233103

AUDYTOR

KRS 0000341862



RWTUV

OPINIA I RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ

za 2010 rok

Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych

Grupa Kapitałowa

FASING

Spółka Akcyjna

w Katowicach, ul. Modelarska 11

Sosnowiec, kwiecień 2011 r.

SPIS TREŚCI

T E M A T	Strona:
1	2
Opinia niezależnego biegłego rewidenta	
Klauzula weryfikacji	
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
Bilans	
Rachunek zysków i strat	
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	
Rachunek przepływów pieniężnych	
Dodatkowe informacje i objaśnienia	
Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego uzupełniający opinię	
A. CZĘŚĆ OGÓLNA	2
B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	9
C. OCENA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ OCENA SYTUACJI FINANSOWE	14
D. BADANIE WŁAŚCIWE AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK CAŁOKSZTAŁTU DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI	20
I. AKTYWA TRWAŁE	20
1. Wartości niematerialne i prawne	20
2. Rzeczowe aktywa trwałe	21
3. Nakłady na budowę środków trwałych	23
4. Należności długoterminowe	24
5. Inwestycje długoterminowe	25
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26
II. AKTYWA OBROTOWE	27
1. Zapasy	27
2. Należności krótkoterminowe	29
3. Inwestycje krótkoterminowe	32
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32

1	2
III. KAPITAŁ WŁASNY	35
IV. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	37
1. Rezerwy na zobowiązania	38
2. Zobowiązania długoterminowe	30
3. Zobowiązania krótkoterminowe	39
4. Fundusze specjalne	43
5. Rozliczenia międzyokresowe	44
V. WYNIK FINANSOWY, PODATKI	46
1. Przychody i koszty – wariant kalkulacyjny	46
2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	47
3. Działalność finansowa	48
4. Obowiązkowe zmniejszenia zysku	49
5. Podatki – rozliczenia z budżetem	52
6. Rozliczenia wykorzystania dotacji	56
VI. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, OGRANICZENIA W PRAWACH WŁASNOŚCI	
1. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	56
2. Zobowiązania warunkowe	57
VII. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA, SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI	57
VIII. NARUSZENIE PRAWA	58
IX. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	58
E. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2010	59
F. USTALENIA KOŃCOWE	59
G. DODATKOWE ZAŁĄCZNIKI	



Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SPÓŁKA KOMANDYTOWA

41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3, tel.: 32-266-94-21, telefax: 32-266-84-14
<http://www.rafin.com.pl> e-mail: biuro@rafin.com.pl NIP 644 - 326 - 26 - 18
Bank Przemysłowo - Handlowy S.A. I O/Sosnowiec 51106000760000320001096469 Nr Regon 240233103
AUDYTOR KRS 0000341862



RWTUV

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

- I. Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach, ul. Modelarska 11.
- II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach, na które składa się:
- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2010 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **108 265 240,92 zł**
 - 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku wykazujący zysk netto w wysokości **2 475 640,96 zł**
 - 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **890 943,97 zł**
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **636 490,97 zł**
 - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach, ul. Modelarska 11.

Zarząd Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

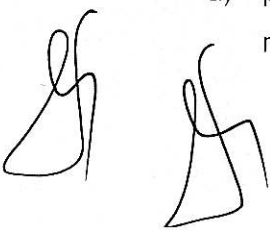
Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

IV. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa



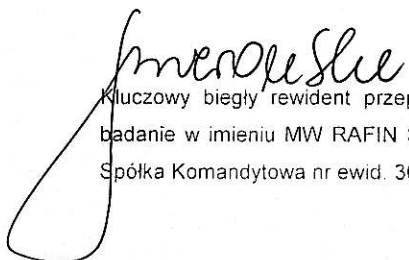
FASING Spółki Akcyjnej w Katowicach na dzień 31.12.2010 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2010 roku do 31.12.2010 roku,

- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach.

V. Sprawozdanie z działalności jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust.2 ustawy o rachunkowości a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

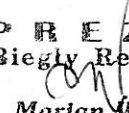
Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki uwzględniają postanowienia zawarte w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33 z 2009 roku, poz. 259 wraz z późn. zmianami).

mgr Teresa Bierońska
nr ewid KIBR. 8952


Kluczowy biegły rewident przeprowadzający
badanie w imieniu MW RAFIN Spółka z o.o.
Spółka Komandytowa nr ewid. 3076

Podmiot uprawniony

MW RAFIN
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SPÓŁKA KOMANDYTOWA
41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3
Podmiot uprawniony nr 3076 

PREZES
Biegły Rewident

Marian Wcisło
nr ewid. 5424

Sosnowiec, dnia 15 kwietnia 2011 roku



Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SPÓŁKA KOMANDYTOWA

41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3, tel.: 32-266-94-21, telefax: 32-266-84-14
<http://www.rafin.com.pl> e-mail: biuro@rafin.com.pl NIP 644 - 326 - 26 - 18

Bank Przemysłowo - Handlowy S.A. I O/Sosnowiec 51106000760000320001096469 Nr Regon 240233103

AUDYTOR

KRS 0000341862



RWTUV

Sosnowiec, dnia 15 kwietnia 2011 roku

KLAUZULA WERYFIKACJI

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 r. na dzień 31.12.2010 roku przez Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółkę Akcyjną w Katowicach, ul. Modelarska 11 zostało zweryfikowane.

W sprawozdaniu tym bilans wykazuje:

po stronie aktywów i pasywów sumę

108 265 240,92 zł

a rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie

2 475 640,96 zł



PREZES
Biegły Rewident

Marian Wcisło
Marian Wcisło
nr ewid. 5424

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

3adequ
merosele

1. Nazwa Spółki:

**Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa
FASING S.A.**

Katowice, ul. Modelarska 11

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Przedsiębiorców pod numerem **KRS: 0000120721** w dniu 05.07.2002r.

Numer identyfikacyjny **REGON: 271569537** w dniu 17.10.1997r.

Numer identyfikacyjny **NIP: 634 – 025 – 76 – 23** w dniu 17.06.1993r.

Przedmiot działalności wg Statutu Spółki:

- 25.62.Z Obróbka mechaniczna elementów metalowych
- 25.73.Z Produkcja narzędzi
- 25.93.Z Produkcja wyrobów z drutu, łańcuchów i sprężyn
- 25.94.Z Produkcja złączy i śrub
- 28.92.Z Produkcja maszyn dla górnictwa i do wydobywania oraz budownictwa
- 33.11.Z Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych
- 33.12.Z Naprawa i konserwacja maszyn
- 33.20.Z Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia
- 46.63.Z Sprzedaż hurtowa maszyn wykorzystywanych w górnictwie,
budownictwie oraz inżynierii lądowej i wodnej
- 46.71.Z Sprzedaż hurtowa paliwa i produktów pochodnych
- 46.74.Z Sprzedaż hurtowa wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego
wyposażenia hydraulicznego i grzejnego
- 46.77.Z Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu
- 46.90.Z Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana
- 47.99.Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową,
straganami i targowiskami
- 64.20.Z Działalność holdingów finansowych

64.92.Z	Pozostałe formy udzielania kredytów
64.99.Z	Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
68.10.Z	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
68.20.Z	Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
70.10.Z	Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych
70.22.Z	Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
71.12.Z	Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne
71.20.Z	Pozostałe badania i analizy techniczne
72.19.Z	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych
35.11.Z	Wytwarzanie energii elektrycznej
35.12.Z	Przesyłanie energii elektrycznej
35.13.Z	Dystrybucja energii elektrycznej
35.14.Z	Handel energią elektryczną
38.21.Z	Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne
42.22.Z	Roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych
43.11.Z	Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych
43.12.Z	Przygotowanie terenu pod budowę
43.21.Z	Wykonywanie instalacji elektrycznych
43.22.Z	Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych
43.29.Z	Wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych
43.31.Z	Tynkowanie
43.32.Z	Zakładanie stolarki budowlanej
43.34.Z	Malowanie i szklenie
43.39.Z	Wykonywanie pozostałych robót budowlanych wykończeniowych
43.91.Z	Wykonywanie konstrukcji i pokryć dachowych

43.99.Z Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane i gdzie indziej
niesklasyfikowane

2. Czas działania Spółki nieograniczony;
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 01.stycznia 2010r.do 31. grudnia.2010r.;
4. Przyjęty w Spółce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych ;
5. Sprawozdanie finansowe Spółki podlega obowiązkowi badania na podstawie art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości :
6. Sprawozdanie obejmuje dane dotyczące jednostki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości;
7. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Spółkę działalności;
8. W badanym okresie nie wystąpiło łączenie spółek ;
9. Przyjęte zasady polityki rachunkowości w Spółce:
 - Sporządza się rachunek zysków i strat wariant porównawczy i kalkulacyjny
Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się wg stawek przewidzianych w przepisach podatkowych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy podatkowej metodą liniową;
- inwestycje długoterminowe i aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości

wycenia się w cenach nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów;

- stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się:
materiały i towary – wg cen zakupu ustalonych jako przeciętne; średnioważone z tym, że koszty zakupu materiałów rozlicza się do wartości zużycia materiałów okresu obrachunkowego,
produkcja w toku – wg technicznego kosztu wytworzenia w wysokości kosztów bezpośrednich + narzut uzasadnionych kosztów pośrednich liczonych jako średni koszt okresu obrachunkowego,
wyroby gotowe – wg średniego technicznego kosztu wytworzenia;
Kosztami okresu są: koszty ogólnoprodukcyjne, koszty handlowe, koszty zarządu, koszty sprzedaży;
- rozrachunki (należności) wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, wartość należności urealniono o odpisy aktualizujące należności wątpliwe;
- rozrachunki (zobowiązania) wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;
- rezerwy wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości;
- kapitały własne, rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe i krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe bierne oraz inne aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

GLÓWNY KSIEGOWY
PROKURENT
Grażyna Dudek

I WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający

dr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR, NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor
Techniczno-Handlowy
mgr inż. Mariusz Fialek

BILANS JEDNOSTEK

dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń
sporządzony na dzień 31.12.2010 r.

31.12.2010

Imię i nazwisko

w zł.

AKTYWA		Stan na		PASYWA	Stan na		
		31-12-2010	31-12-2009		31-12-2010	31-12-2009	
		rok			rok		
0		1	2	0	1	2	
A. AKTYWA TRWAŁE (W.2+7+16+19+34)	01	59 506 853,99	60 512 028,22	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w. 77-78-79+80+81+82+83+84-85)	76	53 484 830,35	52 593 886,38
I. Wartości niematerialne i prawne (w.3 do 6)	02	96 516,77	152 381,93	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	8 731 369,72	8 731 369,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78	0,00	0,00
2. Wartość firmy	04	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	96 516,77	152 381,93	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	33 840 741,44	32 196 244,45
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	06	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81	8 437 078,23	8 437 078,23
II. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 8+14+15)	07	32 031 470,00	33 408 808,38	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	0,00	0,00
1. Środki trwałe (w. 9 do 13)	08	29 295 296,62	29 693 606,34	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	2 438 855,52	2 590 709,70	VIII. Zysk (strata) netto	84	2 475 640,96	3 229 193,98
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	15 377 071,69	14 229 045,65	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	10 847 548,39	12 484 403,96	B.ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w.87+95+102+123)	86	54 780 410,57	43 663 914,61
d) środki transportu	12	485 365,79	256 523,76	I. Rezerwy na zobowiązania (w.88+89+92)	87	967 237,82	1 393 814,52
i) inne środki trwałe	13	146 455,23	132 923,27	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochod.	88	0,00	6 754,00
2. Środki trwałe w budowie	14	2 736 173,38	3 715 202,04	2. Rezerwa na świadc. emeryt. i podobne (w.90+91)	89	967 237,82	866 160,52
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		0,00	- długoterminowe	90	847 743,89	780 031,68
III. Należności długoterminowe (w. 17+18)	16	0,00	0,00	-krótkoterminowe	91	119 493,93	86 128,84
1. Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy (w.93+94)	92	0,00	520 900,00
2. Od pozostałych jednostek	18	0,00	0,00	- długoterminowe	93		0,00
IV. Inwestycje długoterminowe (w.20+21+22+33)	19	26 851 294,62	26 502 664,38	- krótkoterminowe	94	0,00	520 900,00
1. Nieruchomości	20	258 198,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)	95	11 448 006,56	8 069 598,55
2. Wartości niematerialne i prawne	21	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych -pożyczki	96	0,00	1 000 000,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	26 593 096,62	26 502 664,38	2. Wobec pozostałych jednostek (w.98 do 101)	97	11 448 006,56	7 069 598,55
a) w jednostkach powiązanych (w.24 do 27)	23	25 896 867,94	25 896 867,94	a) Kredyty i pożyczki	98	9 720 303,50	4 046 154,00
- udziały lub akcje	24	25 896 867,94	25 896 867,94	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	25	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	100	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	26	0,00	0,00	d) inne-leasing	101	1 727 703,06	3 023 444,55
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 103+109+122)	102	39 479 314,40	31 133 427,59
b) w pozostałych jednostkach (w.29 do 32)	28	696 228,68	605 796,44	1. Wobec jednostek powiązanych (w.104+107+108)	103	5 491 659,90	2 653 460,95
- udziały lub akcje	29	35,87	35,87	a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (105+106)	104	5 206 405,06	1 626 157,56
- inne papiery wartościowe	30	696 192,81	605 760,57	- do 12-tu miesięcy	105	5 206 405,06	1 626 157,56
- udzielone pożyczki	31	0,00	0,00	- powyżej 12-tu miesięcy	106	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32	0,00	0,00	b)pożyczki	107	265 368,84	1 015 103,39
4. Inne inwestycje długoterminowe	33	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	108	19 886,00	12 200,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w.35+36)	34	527 572,60	448 173,53	2. Wobec pozostałych jednostek (w.110 do 113 i 116 do 121)	109	33 838 030,37	28 395 833,50
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	35	503 791,00	441 032,00	a) kredyty i pożyczki	110	19 018 465,93	15 110 311,39
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	23 781,60	7 141,53	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	111	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE (w.38+44+57+74)	37	48 758 386,93	35 745 772,77	c) inne zobowiązania finansowe	112	0,00	0,00
I. Zapasy (w.39 do 43)	38	18 939 907,11	11 320 982,20	d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności: (w. 114+115)	113	6 592 019,42	6 348 284,15
1. Materiały	39	5 131 679,08	4 314 792,26	- do 12-tu miesięcy	114	6 592 019,42	6 348 284,15
2. Półprodukty i produkty w toku	40	6 565 717,29	4 101 822,46	- powyżej 12-tu miesięcy	115	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	41	1 347 734,83	1 542 458,33	e) zaliczki otrzymane na dostawy	116	472 797,76	169 142,03
4. Towary	42	326 754,55	618 735,86	f) zobowiązania wekslowe	117	1 500 000,00	1 500 000,00
5. Zaliczki na dostawy	43	5 568 021,36	743 173,29	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	118	990 571,62	1 560 427,03
II. Należności krótkoterminowe (w.45+50)	44	26 258 074,67	21 948 401,58	h) z tytułu wynagrodzeń	119	708 959,48	598 944,56
1. Należności od jednostek powiązanych (w.46+49)	45	4 646 989,68	2 581 986,02	i) leasing	120	1 105 920,33	882 825,03
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.47+48)	46	4 646 989,68	2 581 986,02	j) inne	121	3 449 295,83	2 225 899,31

BILANS JEDNOSTEK
dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń
sporządzony na dzień 31.12.2010 r.

REGON 2/156953/

WZŁ

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2010	31-12-2009			31-12-2010	31-12-2009
		rok				rok	
		0	1			2	0
- do 12-tu miesięcy	47	4 646 989,68	2 581 986,02	3. Fundusze specjalne	122	149 624,13	84 133,14
- powyżej 12-tu miesięcy	48			IV. Rozliczenia międzyokresowe (w. 124+125)	123	2 885 851,79	3 067 073,95
b) inne	49			1. Ujemna wartość firmy	124	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	21 611 084,99	19 365 415,56	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 126+127)	125	2 885 851,79	3 067 073,95
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w. 52+53)	51	19 524 452,36	18 855 672,67	- długoterminowe	126	2 713 954,07	2 895 176,23
- do 12-tu miesięcy	52	19 524 452,36	18 855 672,67	- krótkoterminowe	127	171 897,72	171 897,72
- powyżej 12-tu miesięcy	53	0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	1 738 402,40	160 262,14				
c) inne	55	348 230,23	350 480,75				
d) dochodzone na drodze sądowej	56	0,00	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe (w. 58+73)	57	2 838 351,63	1 936 378,04				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 59+64+69)	58	2 838 351,63	1 936 378,04				
a) w jednostkach powiązanych (w. 60 do 63)	59	131 190,92	195 568,07				
- udziały lub akcje	60	0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe	61	0,00	0,00				
- udzielone pożyczki	62	131 190,92	195 568,07				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63		0,00				
b) w pozostałych jednostkach (w. 65 do 68)	64	1 338 496,26	1 008 636,49				
- udziały lub akcje	65	0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe	66	0,00	0,00				
- udzielone pożyczki	67	1 338 496,26	1 008 636,49				
- inne krótkoterminowe papiery wartościowe	68	0,00	0,00				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w. 70 do 72)	69	1 368 664,45	732 173,48				
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	1 074 539,60	423 550,90				
- inne środki pieniężne	71	294 124,85	308 622,58				
- inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73		0,00				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	722 053,52	540 010,95				
Aktywa razem (w. 1+37)	75	108 265 240,92	96 257 800,99	Pasywa razem (w.76+86)	128	108 265 240,92	96 257 800,99

Katowice

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Grażyna Dudek

I WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
dr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

WICEPREZES
- Dyrektor
Techniczny-Handlowy
mgr Andrzej Fiałek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 31.12.2010 r.
(wariant kalkulacyjny)

Fadeno

Janusz

REGON 271569537

w zł.

Treść		Kwota za rok	
		31.12.2010	31.12.2009
1		2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1	71 622 417,73	70 753 607,48
- od jednostek powiązanych	2	5 777 244,69	4 847 532,01
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	64 433 304,46	64 113 831,44
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4	7 189 113,27	6 639 776,04
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	5	47 185 131,84	45 184 355,43
- jednostkom powiązanym	6	5 684 064,77	4 454 609,25
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7	40 562 371,58	38 987 890,45
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8	6 622 760,26	6 196 464,98
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	9	24 437 285,89	25 569 252,05
D. Koszty sprzedaży	10	1 556 430,04	1 366 213,36
E. Koszty ogólnego zarządu	11	16 599 962,01	16 791 867,36
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	12	6 280 893,84	7 411 171,33
G. Pozostałe przychody operacyjne	13	1 657 939,15	1 249 673,42
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14	21 002,72	8 864,48
II. Dotacje	15	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	16	1 636 936,43	1 240 808,94
H. Pozostałe koszty operacyjne	17	1 764 181,41	2 200 507,75
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19	689 369,49	1 658 104,11
III. Inne koszty operacyjne	20	1 074 811,92	542 403,64
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	21	6 174 651,58	6 460 337,00
J. Przychody finansowe	22	2 993 267,85	1 775 846,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	23	0,00	229 673,75
- od jednostek powiązanych	24	0,00	229 673,75
II. Odsetki, w tym:	25	1 391 886,20	870 450,45
- od jednostek powiązanych	26	316 725,73	56 730,82
III. Zysk ze zbycia inwestycji	27	11 387,16	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	28	0,00	0,00
V. Inne	29	1 589 994,49	675 722,44
K. Koszty finansowe	30	6 050 817,47	4 483 598,66
I. Odsetki, w tym:	31	2 342 588,98	2 092 616,84
- od jednostek powiązanych	32	182 971,34	251 274,25
II. Strata ze zbycia inwestycji	33	0,00	416 674,25
III. Aktualizacja wartości inwestycji	34	0,00	7 874,10
IV. Inne	35	3 708 228,49	1 966 433,47
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	36	3 117 101,96	3 752 584,98
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)	37	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	38	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	39	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	40	3 117 101,96	3 752 584,98
O. Podatek dochodowy	41	641 461,00	523 391,00
I. Część bieżąca		710 974,00	620 455,00
II. Część odroczone		-69 513,00	-97 064,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	44	0,00	0,00
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	45	2 475 640,96	3 229 193,98

Katowice
GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURANT
Grażyna Dudek

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor
Techniczno-Handlowy
mgr inż. Mariusz Fiołek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31.12.2010 r

Badejo

Imeolek

zł.

Treść		Kwota za rok	
		bieżący	31-12-2009
I		2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	73 946 006,07	68 713 570,34
- od jednostek powiązanych	2	5 777 244,69	4 847 384,94
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	64 433 304,46	64 113 831,44
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	4	1 311 873,27	-2 923 961,09
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5	1 011 715,07	883 923,95
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	7 189 113,27	6 639 776,04
B. Koszty działalności operacyjnej	7	67 665 112,23	61 302 399,01
I. Amortyzacja	8	4 162 813,15	3 812 249,43
II. Zużycie materiałów i energii	9	32 554 500,77	26 707 544,14
III. Usługi obce	10	6 206 756,41	6 157 451,93
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	879 445,06	910 502,49
- podatek akcyzowy	12	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	13	13 036 150,33	12 198 213,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	2 528 493,26	2 485 570,17
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	1 674 192,99	2 834 402,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	6 622 760,26	6 196 464,98
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	17	6 280 893,84	7 411 171,33
D. Pozostałe przychody operacyjne	18	1 657 939,15	1 249 673,42
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	21 002,72	8 864,48
II. Dotacje	20	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	21	1 636 936,43	1 240 808,94
E. Pozostałe koszty operacyjne	22	1 764 181,41	2 200 507,75
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	689 369,49	1 658 104,11
III. Inne koszty operacyjne	25	1 074 811,92	542 403,64
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26	6 174 651,58	6 460 337,00
G. Przychody finansowe	27	2 993 267,85	1 775 846,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28	0,00	229 673,75
- od jednostek powiązanych	29	0,00	229 673,75
II. Odsetki, w tym:	30	1 391 886,20	870 450,45
- od jednostek powiązanych	31	316 725,73	56 730,82
III. Zysk ze zbycia inwestycji	32	11 387,16	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33	0,00	0,00
V. Inne	34	1 589 994,49	675 722,44
H. Koszty finansowe	35	6 050 817,47	4 483 598,66
I. Odsetki, w tym:	36	2 342 588,98	2 092 616,84
- dla jednostek powiązanych	37	182 971,34	251 274,25
II. Strata ze zbycia inwestycji	38	0,00	416 674,25
III. Aktualizacja wartości inwestycji	39	0,00	7 874,10
IV. Inne	40	3 708 228,49	1 966 433,47
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	41	3 117 101,96	3 752 584,98
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II)	42	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	43	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	44	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I±J.)	45	3 117 101,96	3 752 584,98
L. Podatek dochodowy	46	641 461,00	523 391,00
I Część bieżąca		710 974,00	620 455,00
II Część odroczone		-69 513,00	-97 064,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	49	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	50	2 475 640,96	3 229 193,98

Katowice

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

WICEPREZES ZARZĄDU

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT

Techniczny Handlowy

mgr inż. Mariusz Fiałek

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

sporządzony na 31.12.2010 r.

REGON 271569537

Badek
Jurek

Lp.	Treść	Kwota za rok		w zł.
		bieżący	31-12-2009	
1	2	3	4	
I.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)			
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	52 593 886,38	49 364 692,40	
	- korekty błędów			
I.A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH			
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	52 593 886,38	49 364 692,40	
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	8 731 369,72	8 731 369,72	
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- emisji akcji	0,00	0,00	
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	- umorzenia akcji	0,00	0,00	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 731 369,72	8 731 369,72	
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	
	a) zwiększenie			
	b) zmniejszenie			
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	32 196 244,45	29 734 234,16	
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 644 496,99	2 462 010,29	
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 644 496,99	2 462 010,29	
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
	- z podziału zysku (ustawowo)			
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 644 496,99	2 462 010,29	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- pokrycia straty			
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	33 840 741,44	32 196 244,45	
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	8 437 078,23	8 437 078,23	
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	- zbycia środków trwałych			
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	8 437 078,23	8 437 078,23	
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 229 193,98	2 462 010,29	
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 229 193,98	2 462 010,29	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 229 193,98	2 462 010,29	
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- podziału zysku z lat ubiegłych			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	- podział zysku z lat ubiegłych	3 229 193,98	2 462 010,29	
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 229 193,98	2 462 010,29	
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
8.	Wynik netto	2 475 640,96	3 229 193,98	
	a) zysk netto	2 475 640,96	3 229 193,98	
	b) strata netto			
	c) odpisy z zysku			
II.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	53 484 830,35	52 593 886,38	
III.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	53 484 830,35	52 593 886,38	

Katowice

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT

Gracyna Budek

WICEPREZES ZARZĄDU

Dyrektor Zarządzający

mgr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

mgr Zdzisław Bik

WICEPREZES ZARZĄDU

Dyrektor

mgr inż. Mariusz Fiałek

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
na 31.12.2010r.
(metoda pośrednia)

3adeus

Imię i nazwisko

w zł.

Treść	1	Kwota za rok	
		bieżący	31-12-2009
		2	3
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01		
I. Zysk (strata) netto	02	2 475 640,96	3 229 193,98
II. Korekty razem	03	-1 698 130,07	6 174 678,24
1. Amortyzacja	04	4 162 813,15	3 812 249,43
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	05	-853,33	3 147,87
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	06	1 545 927,09	2 604 477,05
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-32 389,88	415 683,87
5. Zmiana stanu rezerw	08	-426 576,70	-1 285 230,80
6. Zmiana stanu zapasów	09	-7 618 924,91	4 519 631,59
7. Zmiana stanu należności	10	-4 309 673,09	-4 140 415,94
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	5 431 461,40	862 092,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	-442 663,80	-28 667,78
10. Inne korekty	13	-7 250,00	11 710,08
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	14	777 510,89	9 403 872,22
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	15		
I. Wpływy	16	1 124 419,78	827 258,85
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	21 500,00	49 900,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	19	103 256,06	705 871,35
a) w jednostkach powiązanych	20	29 045,22	229 673,75
b) w pozostałych jednostkach	23	74 210,84	476 197,60
- zbycie aktywów finansowych	24	11 387,16	476 197,60
- dywidendy i udziały w zyskach	25	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	26	0,00	0,00
- odsetki	27	62 823,68	
- inne wpływy z aktywów finansowych	28	0,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne	29	999 663,72	71 487,50
II. Wydatki	30	4 742 921,11	10 326 377,39
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31	3 069 964,37	2 371 875,15
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	32	258 198,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	33	90 432,24	6 707 874,10
a) w jednostkach powiązanych	34	0,00	6 700 000,00
b) w pozostałych jednostkach	36	90 432,24	7 874,10
- nabycie aktywów finansowych	37	90 432,24	7 874,10
- udzielone pożyczki długoterminowe	38	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	39	1 324 326,50	1 246 628,14
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	40	-3 618 501,33	-9 499 118,54
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	41		
I. Wpływy	42	22 739 290,34	20 716 357,92
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	43	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	44	22 462 368,80	20 680 750,43
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	45	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	46	276 921,54	35 607,49
II. Wydatki	47	19 261 808,93	20 421 392,01
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	48	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	49	1 584 696,99	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	50	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	51	14 629 799,31	15 663 945,96
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	52	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	53	114 376,90	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	54	1 072 646,19	2 429 217,86
8. Odsetki	55	1 860 289,54	2 316 518,11
9. Inne wydatki finansowe	55	0,00	11 710,08
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	56	3 477 481,41	294 965,91
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	57	636 490,97	199 719,59
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	58	636 490,97	199 719,59
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	59		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	60	732 173,48	532 453,89
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:	61	1 368 664,45	732 173,48
- o ograniczonej możliwości dysponowania	62	78 095,13	1 888,54

Katowice

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Grażyna Dudek

I WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
dr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor
Techniczny-Handlowy
mgr inż. Mariusz Fiolek

Widawo J. Mroczko

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zasady przyjęte przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA

Sprawozdanie finansowe za 2010 rok zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi dla Ustawy o Rachunkowości (stan prawny na 1 stycznia 2010 r.) z uwzględnieniem współmierności przychodów i kosztów, ujmowanych według zasady memoriałowej z zachowaniem zasady ostrożności wyceny aktywów i pasywów.

Omówienie zastosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego:

Aktywa trwałe

Do aktywów trwałych jednostka zalicza aktywa nadające się do gospodarczego wykorzystania, których okres użyteczności ekonomicznej jest dłuższy niż jeden rok. Zalicza się do nich nabyte lub wytworzone przez jednostkę środki i prawa majątkowe - na potrzeby własne, względnie oddane w najem.

Do aktywów trwałych jednostka zalicza: wartości niematerialne i prawne, rzeczowy majątek trwały wraz ze środkami trwałymi w budowie, należności długoterminowe, długoterminowe rozliczenia międzyokresowe oraz inwestycje obejmujące nieruchomości, akcje, udziały, obligacje.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o amortyzację z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

Środki trwałe wycenia się po cenie nabycia, bądź koszcie wytworzenia pomniejszając o odpisy amortyzacyjne z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości. Odpisów amortyzacji dokonuje się metodą liniową - podstawę naliczenia amortyzacji stanowi wartość brutto środków trwałych. Odpisów amortyzacji i umorzeń dokonuje się w tej samej wysokości w równych ratach miesięcznych, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992r. z późn. zm.

Należności długoterminowe w walucie polskiej wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny. Należności w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ogłaszanym przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu wg średniego kursu NBP.

Inwestycje długoterminowe wycenia się w cenie nabycia, uwzględniając ich trwałą utratę wartości w oparciu o uzyskane informacje o sytuacji finansowo-gospodarczej Spółek, w których jednostka aktywa powyższe posiada.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczania podatku dochodowego.

Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują wartość rzeczywistych kosztów dotyczącą przyszłych

okresów sprawozdawczych odpisanych stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczenia z zachowaniem zasady ostrożności.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują: zapasy, należności krótkoterminowe, inwestycje krótkoterminowe, krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, środki pieniężne.

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych obejmują: materiały, towary, produkty gotowe, półfabrykaty oraz produkcję w toku.

Zapasy materiałów zakupionych na własne potrzeby objęte są ewidencją ilościowo-wartościową według rzeczywistych średnich cen zakupu z uwzględnieniem odpisu z tytułu utraty wartości.

Produkcję w toku na dzień bilansowy wycenia się według technicznego kosztu wytworzenia, uwzględniając stopień przetworzenia w wysokości kosztów bezpośrednich (materiały, płace) plus narzut uzasadnionych kosztów pośrednich, liczony jako średni koszt okresu obrachunkowego.

Produkty gotowe wycenia się w ciągu roku według rzeczywistego technicznego kosztu wytworzenia, a rozchody wyrobów gotowych według cen przeciętnych tj. ustalonych w wysokości średniej ważonej technicznego kosztu wytworzenia stanu produktów na początek okresu sprawozdawczego i ich przychodów w okresie obrachunkowym. Na koniec roku obrotowego wartość zapasów wyrobów gotowych wycenia się według średniego technicznego kosztu wytworzenia, ich wartość nie może być wyższa od wartości wynikającej z cen sprzedaży netto.

W przypadku gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, przekraczają potrzeby Spółki, a także gdy zalegają dłużej niż jeden rok obrotowy - ceny zakupu lub koszt wytworzenia są obniżone do ceny sprzedaży netto.

Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług z terminem wymagalności poniżej roku. W księgach rachunkowych należności są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących. Należności w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ogłaszającym przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu wg średniego kursu NBP. Odpisy aktualizujące należności są odnoszone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się w cenie nabycia albo ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, uwzględniając ich trwałą utratę wartości w oparciu o uzyskane informacje o sytuacji finansowo-gospodarczej Spółek, w których jednostka aktywa powyższe posiada.

Aktywa pieniężne stanowią krajowe i zagraniczne środki płatnicze oraz naliczone odsetki od aktywów finansowych. Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej, waluty obce wyceniane są po kursie średnim ogłaszającym przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu wg średniego kursu NBP.

Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują: wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczące późniejszych okresów, niż ten w którym je poniesiono oraz nakłady na prace badawcze i rozwojowe do czasu osiągnięcia ostatecznego rezultatu.

Kapitał własny

Kapitały własne stanowią kapitały (fundusze) tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującym prawem, tj. właściwymi ustawami oraz Statutem Spółki. Kapitał akcyjny Spółki wykazany jest w wysokości zgodnej ze Statutem Spółki oraz z wpisem do rejestru według wartości nominalnej. Kapitał zapasowy tworzony jest zgodnie ze Statutem Spółki. Kapitał zapasowy tworzony jest z zysku netto oraz ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny stanowi wartość z przeszacowania środków trwałych na dzień 01.01.1995r. oraz aktualizację długoterminowych aktywów finansowych.

Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi zysk lub strata wynikająca z rachunku zysków i strat. Zysk netto jest różnicę przychodów i odpowiadających im kosztów wytworzenia, strat i zysków nadzwyczajnych pomniejszonych o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Zobowiązania i rezerwa na zobowiązania

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywana jest w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczania podatku dochodowego w przyszłości.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne obejmują rezerwy tworzone na przyszłe zobowiązania z tytułu wypłaty świadczeń należnych pracownikom tj. odpraw emerytalnych i jubileusze.

Pozostałe rezerwy obejmują: rezerwy na znane Spółce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń, jeżeli informacja o nich jest wiarygodnie uzasadniona, a miarodajny szacunek jest możliwy.

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok i obejmują: zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz kredytu i pożyczki.

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok obejmują: zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania wobec budżetu, wobec ZUS a także kredytu i pożyczki.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy.

Zobowiązania przedawnione lub umorzone zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.

Szczególnym zobowiązaniem jest Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony przez odpisy w ciężar kosztów działalności według zasad określonych w ustawie o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują zarachowane przychody przyszłych okresów m.in. otrzymane od kontrahentów zaliczki (fakturowane), zarachowane należne kary umowne itp.

Inwentaryzacja

Składniki majątku Spółki są inwentaryzowane co najmniej:

środki trwałe co 4 lata,

środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego,

zapasy materiałowe, produkcja w toku, wyroby gotowe na koniec roku obrotowego,

należności i zobowiązania na koniec roku obrotowego,

środki pieniężne na koniec roku obrotowego,

wytypowane składniki majątku w ciągu roku obrotowego.

Na dzień 31.12.2010 roku dokonano inwentaryzacji pozycji 5.

Zasady ustalania wyniku finansowego.

Wynik finansowy roku obrotowego stanowi zysk lub strata wynikająca z rachunku zysków i strat jako rezultat następujących przedziałów działalności jednostki:

działalności operacyjnej,

pozostałej działalności operacyjnej,

działalności finansowej,

zdarzeń nadzwyczajnych,

Osiągniętym przychodom przeciwstawia się poniesione dla ich uzyskania koszty wg rodzajów działalności. Przychody i koszty wykazywane są zgodnie z zasadą memoriału w wartości netto, nie uwzględniając podatku VAT.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej i kalkulacyjnej.

Wynik finansowy uwzględnia:

obowiązkowe obciążenia podatkiem dochodowym od osób prawnych w kwocie wymagającej zapłaty

utworzone rezerwy na odroczony podatek dochodowy

Rezerwy i aktywa na odroczony podatek dochodowy tworzy się w związku z przejściową różnicą spowodowaną odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony w myśl przepisów podatkowych.

Rachunek przepływów środków pieniężnych sporządza się na podstawie bilansu oraz rachunku zysków i strat metodą pośrednią.

Oprócz wyżej wymienionych sprawozdań jednostka sporządza zestawienie zmian poszczególnych pozycji kapitału własnego według zasad przyjętych dla bilansu.

W przypadku operacji związanych z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych stosuje się kurs średni NBP z dnia poprzedzającego dzień otrzymania zapłaty.

W przypadku wystawienia faktury sprzedaży, bądź otrzymania faktury zakupu w walucie obcej stosuje się średni kurs NBP z dnia poprzedzającego datę wystawienia faktury.

Poziom istotności

Jednostka przyjęła swój poziom istotności jako średnią arytmetyczną z trzech niżej wymienionych wielkości:

- 2% sumy bilansowej,
- 1% przychodów ze sprzedaży produktów, towarów handlowych oraz przychodów finansowych netto,
- 5% od wyniku finansowego netto.

Wszystkie ujawnione wielkości błędów lat ubiegłych rozpatrywane są i porównywane z przyjętym poziomem istotności łącznie, a nie każdy z osobna i dopiero wtedy, gdy nie przekracza tego poziomu mogą być uznane za nieistotne.

Błędy lat ubiegłych przekraczające przyjęty przez jednostkę poziom istotności, w następstwie których nie można uznać sprawozdań finansowych sporządzonych i zatwierdzonych w poprzednich okresach za spełniające wymagania prawidłowości, rzetelności i jasności, odnosi się na kapitał własny jako „zysk (strata) z lat ubiegłych”. Korekty pozostałych błędów wpływają na wynik roku bieżącego.

I. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1.1 Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje długoterminowe.

Ruch środków trwałych w okresie 01.01.2010r. - 31.12.2010r.

Tabela 1

	grupa 0	grupa 1	grupa 2	grupa 3	grupa 4	grupa 5	grupa 6	grupa 7	grupa 8	suma
BO wp	2 878 566,44	22 881 034,78	2 817 643,65	389 369,41	109 357 896,78	3 498 514,00	2 219 076,89	737 452,45	2 036 377,73	146 815 932,13
śr.trw.	2 878 566,44	22 881 034,78	2 817 643,65	389 369,41	109 347 179,62	3 495 243,74	2 166 981,45	735 870,48	1 912 245,30	146 624 134,87
śr.nisk.	0,00	0,00	0,00	0,00	10 717,16	3 270,26	52 095,44	1581,97	124 132,43	191 797,26
zwiększenia	0,00	1 743 982,43	0,00	32 850,82	3 652 336,36	0,00	134 152,00	359 327,86	56 775,20	5 979 424,67
śr.trw.	0,00	1 743 982,43	0,00	32 850,82	3 641 248,05	0,00	134 152,00	359 327,86	51 567,00	5 963 128,16
śr.nisk.	0,00	0,00	0,00	0,00	11 088,31	0,00	0,00	0,00	5 208,20	16 296,51
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	2 660 195,30	0,00	82 352,00	131 062,48	0,00	2 882 934,22
śr.trw.	9 324,44	0,00	0,00	0,00	2 660 195,30	0,00	82 352,00	131 062,48	0,00	2 882 934,22
śr.nisk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ wp	2 869 242,00	24 625 017,21	2 817 643,65	422 220,23	110 350 037,84	3 498 514,00	2 270 876,89	965 717,83	2 093 152,93	149 912 422,58
śr.trw.	2 869 242,00	24 625 017,21	2 817 643,65	422 220,23	110 328 232,37	3 495 243,74	2 218 781,45	964 135,86	1 963 812,30	149 704 328,81
śr.nisk.	0,00	0,00	0,00	0,00	21 805,47	3 270,26	52 095,44	1 581,97	129 340,63	208 093,77
BO umorz.	287 856,74	8 870 143,66	2 599 489,12	225 588,03	98 429 896,92	2 973 973,53	1 350 994,64	480 928,69	1 903 454,46	117 122 325,79
śr.trw.	287 856,74	8 870 143,66	2 599 489,12	225 588,03	98 419 179,76	2 970 703,27	1 298 899,20	479 346,72	1 779 322,03	116 930 528,53
śr.nisk.	0,00	0,00	0,00	0,00	10 717,16	3 270,26	52 095,44	1 581,97	124 132,43	191 797,26
zwiększenia	143 899,51	577 968,87	17 987,52	26 168,34	3 962 923,72	190 742,28	155 391,64	129 988,55	43 243,24	5 248 313,67
śr.trw.	143 899,51	577 968,87	17 987,52	0,00	3 951 835,41	190 742,28	155 391,64	129 988,55	38 035,04	5 232 017,16
śr.nisk.	0,00	0,00	0,00	0,00	11 088,31	0,00	0,00	0,00	5 208,20	16 296,51
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	1 599 617,89	0,00	21 960,64	130 565,20	0,00	1 753 503,50
śr.trw.	1 359,77	0,00	0,00	0,00	1 599 617,89	0,00	21 960,64	130 565,20	0,00	1 753 503,50
śr.nisk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ umorz.	430 396,48	9 448 112,53	2 617 476,64	251 756,37	100 793 202,75	3 164 715,81	1 484 425,64	480 352,04	1 946 697,70	120 617 135,96
śr.trw.	430 396,48	9 448 112,53	2 617 476,64	251 756,37	100 771 397,28	3 161 445,55	1 432 330,20	478 770,07	1 817 357,07	120 409 042,19
śr.nisk.	0,00	0,00	0,00	0,00	21 805,47	3 270,26	52 095,44	1 581,97	129 340,63	208 093,77
BO w netto	2 590 709,70	14 010 891,12	218 154,53	163 781,38	10 927 999,86	524 540,47	868 082,25	256 523,76	132 923,27	29 693 606,34
śr.trw.	2 590 709,70	14 010 891,12	218 154,53	163 781,38	10 927 999,86	524 540,47	868 082,25	256 523,76	132 923,97	29 693 606,34
śr.nisk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ w netto	2 438 845,52	15 176 904,68	200 167,01	170 463,86	9 556 835,09	333 798,19	786 451,25	485 365,79	146 455,23	29 295 286,62
śr.trw.	2 438 845,52	15 176 904,68	200 167,01	170 463,86	9 556 835,09	333 798,19	786 451,25	485 365,79	146 455,23	29 295 286,62
śr.nisk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w bilansie	2 438 845,52	15 176 904,68	200 167,01	170 463,86	9 556 835,09	333 798,19	786 451,25	485 365,79	146 455,23	29 295 286,62

Spółka dokonała sprzedaży i likwidacji środków trwałych. Przychód netto ze sprzedaży środków trwałych wynosi 21 500,00 zł., natomiast wartość umorzona sprzedanych środków trwałych wynosi netto 497,28 zł. Zysk ze sprzedaży wyniósł (+) 21 002,72 zł.

Ruch wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2010 – 31.12.2010r

Tabela 2

Wyszczególnienie	koszt prac rozwojowych.	wartość firmy	inne wart. niemater. i prawne	razem
BO wart. początkowa	-	-	758 155,60	758 155,60
zwiększenia	-	-	0,00	0,00
zmniejszenia	-	-	0,00	0,00
BZ wart. początkowa	-	-	758 155,60	758 155,60
BO umorzenie	-	-	605 773,67	605 773,67
Zwiększenia - amortyzacja.	-	-	55 865,16	55 865,16
Zmniejszenia	-	-	0,00	0,00
BZ umorzenie	-	-	661 638,83	661 638,83
BO wart. netto	-	-	152 381,93	152 381,93
BZ wart. netto	-	-	96 516,77	96 516,77

Środki trwałe w budowie

Tabela 3

Nr konta	Charakterystyka	Stan na 01.01.2010r.	Nakłady na bud.śr.trw. w 2010r.	Środki trwałe oddane do używania	Zaniechana inwestycja	Stan na 31.12.2010r.	Należności z tytułu zaliczek na budowę środków trwałych
1	2	3	4	5	6	7	8
081-1-1-2-1-1	budowa kotłowni-zw.wart.	30 000,00	32 850,82	32 850,82	30 000,00	0,00	
081-1-1-2-1-2	rurowy syst.wentylac.	11 668,62	0,00	0,00	11 668,62	0,00	
081-1-1-1-3	Zakup gruntu		258 198,00	258 198,00		0,00	
081-1-1-2-1-29	Induk.hart.łańc.-obróbka cieplna	712 940,00	354 476,53	1 067 416,53		0,00	
081-1-1-2-1-3	modern.zgrzewarek	1 578 702,91	0,00	0,00		1 578 702,91	
081-1-1-2-1-4	zakup sprzętu komp.	36 337,00	113 323,54	76 985,54		72 675,00	
081-1-1-2-1-5	Inne gr. 3-6	3 960,45	188 412,22	183 464,00		8 908,67	
081-1-1-3-1	Środki transportu gr.7	0,00	39 000,00	39 000,00		0,00	
081-1-1-4-1	Inne środki gr.8	0,00	134 070,20	56 775,20		77 295,00	
081-4-1-1-1	Moderniz.budynku Zabrze - Hagera	5 636,06	0,00	5 636,06		0,00	

081-4-2-1-1	Modern. Linii do prod. łań.	0,00	15 671,80	0,00		15 671,80	
081-4-1-1-3	Modernizacja budynku	1 010 527,00	727 819,37	1 738 346,37		0,00	
081-4-1-1-4	Modernizacja zgrzewarki	325 430,00	997 250,00	339 760,00		982 920,00	
	SUMA:	3 715 202,04	2 861 072,48	3 798 432,52	41 668,62	2 736 173,38	

Ruch środków trwałych w leasingu

Tabela 4

nr umowy	Rodzaj śr. trwałego w leasingu	wartość początkowa środka trwałego	Umorzenie śr. trwałego z BO	Wartość umorzenia za okres 01.01.2010-31.12.2010	stan umorzenia 31.12.2010r.	Nie umorzona wartość na dzień wykupu	Wartość netto śr. trwałych na 31.12.2010r.
KA/100952/2009	Audi A5	188 114,75	6 270,48	37 622,88	43 893,36	0,00	144 221,39
KA/107695/2010	Chrysler	73 770,49	0,00	11 065,50	11 065,50	0,00	62 704,99
34656/K/2010	Audi A3	62 295,08	0,00	8 306,00	8 306,00	0,00	53 989,08
ULF061599BEL	Zgrzewarka iskrowa	1 639 200,00	751 300,00	68 300,00	819 600,00	819 600,00	0,00
NC650C	Dacia Logan	38 360,65	0,00	1 918,02	1 918,02	0,00	36 442,63
C027452/2010	Renault Laguna	75 409,84	0,00	6 284,15	6 284,15	0,00	69 125,69
C027261/2010	Renault Laguna	70 491,80	0,00	8 224,02	8 224,02	0,00	62 267,78
UL104212	Centrum pionowe frez.	372 220,80	125 934,82	30 398,06	156 332,88	215 887,92	0,00
UI073-0004291	monitoring	82 352,00	21 274,37	686,27	21 960,64	60 391,36	0,00
UL00034/06/C	Zgrzewarka KSH602D	5 591 925,12	1 351 382,02	559 192,56	1 910 574,58		3 681 350,54
110741/2008	Linia do produkcji łańcuchów	800 000,00	99 999,90	79 999,92	179 999,82		620 000,18
	razem	8 994 140,53	2 356 161,59	811 997,38	3 168 158,97	1 095 879,28	4 730 102,28

Analiza udziałów w obcych podmiotach

Inwestycje długoterminowe

Tabela 5

lp.	Rodzaj	Stan na 01.01.2010 r.		Aktualizacja wyceny (+,-) w 2010 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2010r.
		cena nabycia	odp.aktualiz.				
1.	Nieruchomości	-	-	-	258 198,00	-	258 198,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	29 591 341,17	(-)3 694 437,36	-	-	-	25 896 903,81
	a) udziały w jednostkach powiązanych	28 402 345,00	(-)2 505 477,06	-	-	-	25 896 867,94
	- akcje Moj S. A.	4 596 925,00	-	-	-	-	4 596 925,00
	-PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o.	51 500,00	-	-	-	-	51 500,00

- SHANDONG LIANGDA FASING Chiny	8 753 920,00	(-)2 505 477,06	-	-	-	6 248 442,94
- K.B.P.Kettenwerk Becker Prünfte Gmb	15 000 000,00	-	-	-	-	15 000 000,00
b) udziały w pozostałych jednostkach	1 188 996,17	(-) 1 188 960,30	-	-	-	35,87
-Wamag S.A.Walbrzych	0,00	-	-	-	-	0,00
-PRG S.A. Gliwice	1 188 960,30	(-) 1 188 960,30	-	-	-	0,00
-BUDUS S.A.	25,87	-	-	-	-	25,87
-Chofum S.A.	10,00	-	-	-	-	10,00
4. obligacje Skarbu Państwa	605 760,57	-	-	696 192,81	605 760,57	696 192,81
RAZEM	30 197 101,74	(-)3 694 437,36	-	954 390,81	605 760,57	26 851 294,62

Akcje i udziały zostały zaewidencjonowane w skorygowanej cenie nabycia.

1.2 Grunty użytkowane wieczystie.

Spółka posiada grunty w wieczystym użytkowaniu wg decyzji wydanych przez Wydział Geodezji i Gospodarki Mieniem Urzędu Miasta Katowice, których powierzchnia wynosi ogółem 39 372m² o łącznej wartości 2 869 242,00 zł . W 2010 r. dokonano amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu o łącznej kwocie 430 386,48 zł. Wartość bilansowa gruntów 2 438 855,52 zł. Spółka w 2010 r. dokonała opłat z tego tytułu w kwocie 85 843,22 zł. na rzecz Urzędu Miasta Katowice, natomiast na rzecz Urzędu Miejskiego w Zabrzu w kwocie 7 743,93 zł. W dniu 30.11.2010 r. Spółka nabyła od gminy Miejskiej Zabrze prawa własności nieruchomości gruntowej, położonej w Zabrzu przy ul. dr Bronisława Hagera 6, obejmującej działkę nr 193/30 o pow.2232 m²

1.3 Spółka prowadzi działalność gospodarczą wykorzystując własne środki trwałe oraz używane na podstawie umowy leasingu. Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz naliczono amortyzację zgodnie z obowiązującymi stawkami.

1.4 Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.5 Stan kapitału akcyjnego na 31.12.2010 r. wynosi **8 731 369,72 zł.** i nie uległ zmianie w porównaniu z rokiem poprzednim. Kapitał akcyjny dzieli się na 3 107 249 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2,81 zł. każda. Wysokość kapitału akcyjnego spełnia wymagania art. 624 KSH.

Na podstawie złożonego zlecenia maklerskiego dla transakcji pakietowej zawartej poza rynkiem regulowanym w miesiącu czerwcu został nabyty przez Spółkę KARBON 2 sp. z o.o. od Spółki KOPEX SA z siedzibą w Katowicach pakiet 140 000 (stu czterdziestu tysięcy) akcji stanowiących 4,5% kapitału zakładowego Spółki FASING SA .

Akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% kapitału akcyjnego, wg informacji posiadanych przez Spółkę, są:

a) KARBON 2 Sp. z o.o.

Liczba posiadanych akcji – 1.868,056; co stanowi 60,12% kapitału zakładowego

Liczba przysługujących głosów z posiadanych akcji - 1.868.056

Udział w ogólnej liczbie głosów - 60,12%

Kwota kapitału – 5 249 237,36 zł.

b) Bank Gospodarstwa Krajowego

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

Ilość przysługujących głosów z posiadanych akcji - 522.700

Udział w ogólnej liczbie głosów - 16,82%

Kwota kapitału -1 468 787,00 zł.

Pozostałe osoby fizyczne i prawne posiadają 716 493 akcji, co daje 23,06% udziału w ogólnej liczbie głosów oraz 2 013 345,36 zł. kapitału.

1.6 Kapitały własne - stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan końcowy spółka prezentuje w sprawozdaniu „Zestawienie zmian w kapitale własnym”.

1.7 Za 2010 r. spółka osiągnęła zysk brutto z działalności gospodarczej w kwocie **3 117 101,96 zł.** Zysk netto wynosi **2 475 640,96 zł.**

Kalkulacja odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2010 r.

Tabela 6

Lp.	Nazwa pozycji bilansu	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica przejściowa	AKTYWA	REZERWA
1.	Aktualiz. wartości środków trwał.			0,00		
2.	Aktualiz. wartości inwest. długot.			0,00		
3.	Naliczone odsetki od obligacji		0,00	0,00		
4.	Aktualiz. wartości zapasów				196 361,00	
	- materiały	5 131 679,08	5 459 487,19	-327 808,11	62 284,00	0,00
	- towary	326 754,55	487 852,73	-161 098,18	30 609,00	0,00
	- wyroby gotowe	1 347 734,83	1 462 317,81	-114 582,98	21 771,00	0,00
	- półprodukty, produkcja w toku	6 565 717,29	6 995 700,65	-429 983,36	81 697,00	0,00
5.	Należności					
	-główne (aktualiz. wartości)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-odsetki (naliczone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Aktualiz. wart. inwest. krótkoterm.					
	- inwestycje krótkoterminowe bez pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pożyczki	1 469 687,18	1 532 830,32	-63 143,14	11 997,00	0,00
	- środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Rezerwy					
	- rezerwy na świadc. pracown.	967 237,82	0,00	-967 237,82	183 775,00	0,00
	- pozostałe rezerwy		0,00			0,00
8.	Zobow. z tyt. instrum. finansowych					
9.	Bierne rozlicz. międzyokr. kosztu					
10.	Zobowiązania					
	- nalicz. odsetki od kredytów					

	- nalicz. odsetki od zobowiązań	196 390,84	0,00	-196 390,84	37 314,00	0,00
	- niewypłac. wynagrodz. z narzut.	391 283,95	0,00	-391 283,95	74 344,00	0,00
	- niewypłac. ZFŚS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Ujemne różnice kurs. końca roku					
12.	Dodatnie różnice kurs. końca roku					
SUMA					503 791,00	0,00

1.8 Odpisy aktualizujące wartość należności

Tabela 7

Grupa należności	Stan na 01.01.2010 (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów	Stan na 31.12.2010 (BZ)
Należności główne faktury	3 451 416,87	656 039,47	13 528,18	1 143 168,24	2 950 759,92
odsetki	891 710,02	937 200,48	18 899,75	28 116,48	1 781 894,27
pożyczki	32 026,90	120 000,00	0,00	600,00	151 426,90
Inne należności	663 900,00	1 548 100,00	00,00	0,00	2 212 000,00
niedobory	1 152,48	0,00	1 152,48	0,00	0,00
razem:	5 040 206,27	3 261 339,95	33 580,41	1 171 884,72	7 096 081,09

1.9 Rezerwy.

Wykazane w bilansie rezerwy w kwocie **967 237,82 zł.** zostały utworzone z tytułu:

Tabela 8

Grupa rezerw	Stan na 01.01.2010r.	zawiązanie	rozwiązanie	Stan na 31.12.2011r.
Odroczony podatek dochodowy	6 754,00	0,00	6 754,00	0,00
Świadczenia emerytalne i podobne	866 160,52	202 734,47	101 657,17	967 237,82
Pozostałe rezerwy	520 900,00	0,00	520 900,00	0,00

1.10 Struktura wiekowa zobowiązań.

Stan zobowiązań na 31.12.2010r. wynosi ogółem 50 927 320,96 zł., z czego:

a) zobowiązania długoterminowe wykazano kwotę 11 448 006,56 zł. składającą się z:

- zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów w wysokości 9 720 303,50 zł.
- zobowiązań długoterminowych „inne” (z tytułu leasingu) w kwocie 1 727 703,06 zł.

b) zobowiązania krótkoterminowe wykazano kwotę 39 479 314,40 zł. składającą się z:

- zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych w kwocie 5 491 659,90 zł. składającą się z:
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 5 206 405,06 zł.
- z tytułu pożyczek 265 368,84 zł.
- inne zobowiązania finansowe 19 886,00 zł.
- zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek w kwocie 33 838 030,37 zł. składającą się z:
- zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek 19 018 465,93 zł.
- zobowiązań z tytułu dostaw i usług 6 592 019,42 zł.
- zobowiązań wekslowych 1 500 000,00 zł.
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 990 571,62 zł.
- zaliczki otrzymane na poczet dostaw 472 797,76 zł.
- z tytułu wynagrodzeń 708 959,48 zł.
- z tytułu leasingu 1 105 920,33 zł.
- inne 3 449 295,83 zł.
- fundusze specjalne 149 624,13 zł.

Na pozycję „inne” w kwocie 3 449 295,83 zł. składają się: zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej 1 314 595,78 zł., rozrachunki z pracownikami 6 283,46 zł., inne potrącenia z listy płac 64 547,69 zł., rozrachunki z tytułu factoringu 1 981 278,15 zł. oraz pozostałe rozrachunki z dostawcami 82 590,75 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług

Tabela 9

Stan zobowiązań na 31.12.2010	Nieprzeterminowane	Zwłoka w zapłacie				
		do 3 miesięcy	ponad 3 miesiące	ponad 6 miesięcy	ponad 9 miesięcy	ponad 12 miesięcy
11 798 424,48	6 115 361,02	3 419 050,70	865 727,68	1 175 613,03	0,00	222 672,05
11 798 424,48	6 115 361,02	3 419 050,70	865 727,68	1 175 613,03	0,00	222 672,05

1.11 Rozliczenia międzyokresowe czynne.

Tabela 10

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2010	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2010
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	441 032,00	149 922,00	87 163,00	503 791,00
2.	Koszty uruchomienia nowej produkcji	7 141,53	22 535,74	7 141,53	22 535,74
3.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe		1 245,86		1 245,86
	Razem	448 173,53	173 703,60	94 304,53	527 572,60

W bilansie, na dzień 31.12.2010r. zaprezentowano w pozycji „długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” kwotę 527 572,60 zł.

Tabela 11

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2010	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2010
1.	energia elektryczna	104 918,03	3 200 858,70	3 046 760,34	259 016,39
2.	gaz	0,00			0,00
3.	ZFŚS	0,00			
4.	prenumeraty	2 830,06	7 997,64	8 020,41	2 807,29
5.	ubezp. osobowe i rzeczowe	15 456,09	118 757,50	109 671,02	24 542,57
6.	wieczyste użytkowanie gruntów	0,00			
7.	woda	0,00			
8.	linia do prod. łańcuchów ogn.	30 001,98	4 939,33	15 448,89	19 492,42
9.	Szacunkowe przychody - Biogazownia	0,00			
10.	kalendarze, internet, inne	45 465,25	71 752,63	68 768,90	48 448,98
11.	oprzyrz. obejm. zgrzebla	2 202,20	2 202,20	2 202,20	2 202,20
12.	Projekt biogazownia Wojnowo	0,00			
13.	leasing- zgrzewarka	0,00			
14.	targi, rozmowy handlowe	695,69	41 909,89	41 909,89	695,69
15.	oprzyrządowanie nakładki ogni	0,00			
16.	oprzyrządowanie półogniwa	0,00			
17.	leasing-zgrzewarka	40 980,25	0,00	40 980,25	0,00
18.	RMKcz cz.-inne	6 081,22	263 113,35	242 732,17	26 462,40
19.	oprzyrządowanie półogniwa fi38	1 740,00	0,00	1 740,00	0,00
20.	RMK- do rozliczenia frezów	37 559,58	-22 535,74	7 511,92	7 511,92
21.	oprzyrządowanie - zgrzeblo AM65	1 082,00	0,00	1 082,00	0,00
22.	oprzyrządowanie - odk.półogn.fi22	1 160,00	0,00	1 160,00	0,00
23.	leasing zgrzewarki KSH602D	2 009,42	271,11	2280,53	0,00
24.	leasing AUDI A3		1 868,89	801,01	1 067,88
25.	VAT do ogliczenia w nast. M-cu	237 763,93	310 903,50	237 763,93	310 903,50
26.	Rozlicz.karty MASTER CARD	10 065,25	59 692,08	50 855,05	18 902,28
	RAZEM RMK krótkoterminowe	540 010,95	4 061 731,08	3 879 688,51	722 053,52

W bilansie na dzień 31.12.2010r. zaprezentowano w pozycji „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” kwotę: 722 053,52 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Tytuł – kontrahent	Data powstania	Kwota	U w a g i
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	31-12-2002;01-02-2007;30-09-2007	2 286 068,92	część długoterminowa
2.	Umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW	31-03-2004	427 885,15	część długoterminowa
Razem długoterminowe			2 713 954,07	
1.	Umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW	31-03-2004	28 435,56	część krótkoterminowa
2.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	31-12-2002;01-02-2007;30-09-2007	143 462,16	część krótkoterminowa
Razem krótkoterminowe			171 897,72	
RAZEM			2 885 851,79	

1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki.

Tabela 13

Gwarancje, zastawy i inne ograniczenia na prawach własności stan na 31.12.2010r.

Charakterystyka	Data wystawienia	Stan na dzień 01.01.2010 r.	Nazwa kontrahenta	Siedziba	Rodzaj dokumentacji	Dane uzupełniające	Stan na dzień 31.12.2010 r.
1	2	3	4	5	6	7	8
Gwarancje							
Kaucje zabezpieczenia na majątku podatnika							
Zastawy (np. skarbowe) :		36 989 500,87					36 917 359,03
na papierach wartościowych		4 600 000,00					5 193 475,00
obligacje Skarbu Państwa	02.08.2007	150 000,00	BGK	Katowice	blokada w Domu Maklerskim BZ WBK w Chorzowie		150 000,00
obligacje Skarbu Państwa	30.12.2009	180 000,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego	zwolnione 8.12.2010r.	0,00
obligacje Skarbu Państwa	30.12.2009	200 000,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego	zwolnione 8.12.2010r.	0,00
obligacje Skarbu Państwa	16.04.2010	70 000,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego	zwolnione 8.12.2010r.	0,00

akcje spółki zależnej	07.10.2009	2 500 000,00	Bank Spółdzielczy	Gliwice	umowa zastawu rejestrowego	zwolnione po spłacie przez DnB NORD 9.11.2010r.	0,00
akcje spółki zależnej	26.01.2007 27.12.2007	1 500 000,00	BOŚ SA	Katowice	umowa zastawu rejestrowego	wykreślenie 10.05.2010	0,00
obligacje Skarbu Państwa			OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego		450 000,00
akcje spółki zależnej			DnB NORD	Katowice			300 000,00
akcje spółki zależnej			DnB NORD	Katowice			4 293 475,00
na środkach trwałych		26 789 500,87					25 823 884,03
maszyny i urządzenia	13.02.2003 05.01.2007 13.10.2009	976 010,50	BPH SA PEKAO SA	Katowice	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		976 010,50
maszyny i urządzenia	06.10.2009	4 801 600,00	PKO BP SA	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		4 801 600,00
maszyny i urządzenia	13.11.2006 27.11.2006	2 597 900,00	BISE SA DnB NORD	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		2 597 900,00
maszyny i urządzenia	10.03.2008	2 618 216,84	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	kredyt spłacony 27.02.2010	0,00
maszyny i urządzenia	08.01.2009	1 856 100,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	kredyt spłacony 17.12.2010	0,00

maszyny i urządzenia	11.08.2009	1 391 373,53	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		1 391 373,53
maszyny i urządzenia	30.12.2009	1 370 600,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		1 826 500,00
maszyny i urządzenia	30.12.2009	1 499 700,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		993 900,00
maszyny i urządzenia	15.04.2010		OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	umowa z 18.03.2010	1 683 700,00
maszyny i urządzenia			OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	umowa z 12.07.2010	1 172 000,00
maszyny i urządzenia	07.12.2009	4 897 000,00	Bank Spółdzielczy	Gliwice	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	kredyt spłacony 09.11.2010	0,00
maszyny i urządzenia	20.01.2010	2 639 400,00	BOŚ	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		2 619 200,00
maszyny i urządzenia	14.09.2007	920 700,00	BGK	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	kredyt spłacony 30.08.2010	0,00

maszyny i urządzenia	07.09.2007 20.08.2008	1 220 900,00	BGK	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		1 281 800,00
maszyny i urządzenia			OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	umowa z 21.12.2010r.	1 582 700,00
maszyny i urządzenia			Bank Spółdzielczy	Gliwice	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	umowa z 17.12.2010r.	2 586 200,00
maszyny i urządzenia			Bank Spółdzielczy	Gliwice	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	umowa z 17.12.2010r.	2 311 000,00
na zapasach		5 600 000,00					5 900 000,00
materiały i wyroby gotowe	20.02.2009 22.04.2009, 29.06.2009,	4 000 000,00	Deutsche Bank PBC S.A.		umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		4 000 000,00
materiały i wyroby gotowe	21.04.2008 13.10.2009	800 000,00	PEKAO SA	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		800 000,00
materiały		0,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	umowa z 12.07.2010	300 000,00

wyroby gotowe	09.08.2007 07.08.2009	800 000,00	BGK	Katowice	umowa ustanowienia zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do gatunku oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		800 000,00
Zobowiązania dzierżawne							
Umowy leasingowe – środki trwale z leasingu:							
Inne ograniczenia :		22 979 400,00					29 378 700,00
Przewłaszczenia maszyn i urządzeń		4 162 900,00					3 012 200,00
maszyny i urządzenia	04.05.2005	1 150 700,00	BEL Millennium Leasing Sp. z o.o.	Warszawa	umowa przeniesienia własności rzeczy oznaczonych co do tożsamości	leasing spłacony 05.05.2010	0,00
maszyny i urządzenia	20.12.2004	3 012 200,00	BOŚ SA	Katowice	umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie rzeczy oznaczonych co do tożsamości		3 012 200,00
Przewłaszczenia zapasów		1 000 000,00					700 000,00
wyroby gotowe	21.12.2009	200 000,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie rzeczy oznaczonych co do gatunku		200 000,00
materiały produkcyjne	18.12.2008	300 000,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie rzeczy oznaczonych co do gatunku	kredyt spłacony 17.12.2010	0,00
materiały produkcyjne	27.07.2009	500 000,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie rzeczy oznaczonych co do gatunku		500 000,00
Hipoteki		17 816 500,00					25 666 500,00
zwykła Katowice	15.03.2010	3 600 000,00	BOŚ SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		3 600 000,00
kaucyjna Katowice	15.03.2010	1 800 000,00	BOŚ SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		1 800 000,00

kaucyjna Katowice	23.05.2005	1 416 500,00	BOŚ SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		1 416 500,00
kaucyjna Katowice	21.11.2006	2 500 000,00	BISE SA DnB NORD	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		2 500 000,00
kaucyjna Katowice	30.09.2009	7 200 000,00	PKO BP SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		7 200 000,00
zwykła Zabrze	23.06.2009	1 000 000,00	BS Gliwice	Gliwice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego	kredyt spłacony 09.11.2010r.	0,00
kaucyjna Zabrze	23.06.2009	300 000,00	BS Gliwice	Gliwice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego	kredyt spłacony 09.11.2010r.	0,00
zwykła Zabrze			DnB NORD	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		4 100 000,00
kaucyjna Zabrze			DnB NORD	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		2 050 000,00
kaucyjna Zabrze			DnB NORD	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		3 000 000,00
Przelewy wierzitelności		0,00					0,00
przelew wierzitelności	28.04.2010		Deutsche Bank PBC S.A.	Katowice	umowa przelewu na zabezpieczenie wierzitelności handlowych		do wysokości zadłużenia wraz z odsetkami

Należności i zobowiązania warunkowe (udzielone przez jednostkę : gwarancje, poręczenia , weksle gwarancyjne).

Poręczenia udzielone stan na 31.12.2010r.

Tabela 14

Nr poz.	Data udzielenia	Kwota poręczenia	Dla	Za zobowiązania	Przedmiot poręczenia	Rodzaj
1.	11.06.2007	299 989,00	Fundacja Rozwoju Śląska oraz Wspierania Inicjatyw Lokalnych z siedzibą w Opolu	Fabryka Wyrobów Metalowych Kuźnia „Osowiec” Sp. z o.o. w Osowcu	Umowa pożyczki nr 6007045 na sfinansowanie zakupów inwestycyjnych w kwocie 299 989,00zł., na okres od 11.06.2007r. do 11.06.2012r.	wekslowe
2.	17.01.2008	700 000,00	MOJ S.A.	PPH-U FASING-ENERGIA Sp. z o.o.	Umowa pożyczki na kwotę 1 400 000,00zł. na okres od 17.01.2008r. do 31.01.2015r.	wekslowe
3.	14.05.2009	300 000,00	BOŚ S.A.	Fabryka Wyrobów Metalowych Kuźnia „Osowiec” Sp. z o.o. w Osowcu	Kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 300 000,00zł. wg aneksu nr 2 do umowy nr 703/04/2008/1128/K/OBR udzielony przez Bank BOŚ S.A. w Katowicach do 13.04.2011r. (zabezpieczony przez OSOWIEC weksłem In blanco wraz z deklaracją wekslową)	cywilne

4.	10.06.2010	990 075,00	ORI MARTIN	KARBON 2 Sp. z o.o	Gwarancja do kwoty 250 000,00 EUR do 30.06.2011r.	cywilne
5.	21.06.2010	2 500 000,00	CMC Zawiercie SA	KARBON 2 Sp. z o.o	Umowa poręczenia w wysokości 2 500 000,00 zł. do 31.12.2011 r.	cywilne
6.	20.08.2010	500 000,00	Deutsche Bank PBG SA	MOJ SA	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr KRB/0728730 z dnia 10.09.2007r, na kwotę 500 000,00 zł. do 01.09.2011 r.	wekslowe
RAZEM		5 290 064,00				

Poręczenia otrzymane według prawa cywilnego i wekslowego aktualne na dzień 31.12. 2010r.

Tabela 15

Nr poz.	Data udzielenia	Kwota poręczenia	Dla	Poręczyciel	Przedmiot poręczenia	Uwagi
1.	27.07.2009r.	1 000 000,00	Orzesko Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu obrotowego udzielonego w wysokości 1 000 000,00zł. od 27.07.2009r. do dnia 26.07.2011r. Saldo kredytu na 31.12.2010r. wynosi 286,0 tys.zł.	Poręczenie wekslowe
2.	17.12.2009r.	1 000 000,00	Orzesko Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu obrotowego udzielonego w wysokości 1 000 000,00zł. od 17.12.2009r. do dnia 16.12.2011r. Saldo kredytu na 31.12.2010r. wynosi 496,0 tys.zł.	Poręczenie wekslowe
3.	18.03.2010	800 000,00	Orzesko Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	"MOJ" S.A.	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu obrotowego udzielonego w wysokości 1 500 000,00zł. Od 18.03.2010 do 17.03.2012r. Saldo kredytu na 31.12.2010r. wynosi 937,5 tys.zł.	Poręczenie cywilne
4.	12.07.2010	1 000 000,00	Orzesko Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	KARBON 2	Zobowiązania FASING SA z tyt. kredytu w rachunku obrotowym udzielonego w wysokości 1 800 000,00zł. od 12.07.2010r. do dnia 11.07.2013 r. Saldo kredytu na 31.12.2010r. wynosi 1550,0 tys.zł.	Poręczenie cywilne
RAZEM		3 800 000,00				

Otrzymane gwarancje i ubezpieczenia na dzień 31.12.2010r.

Tabela 16

Nazwa instytucji finansowej	Kwota	Rodzaj	Na rzecz	Przeznaczenie	Okres	Zabezpieczenie
KUKE S.A.	792 060,00 (200.000,00 EUR)	Ubezpieczenie kontraktu Z OAO Anžerostroitelnij Zawod Rosja	FASING S.A.	Ubezpieczenie należności pieniężnych z tyt. kontraktu z OAO Anžerostroitelnij Zawod Rosja na dostawy części zamiennych do urządzeń górniczo-kopalnianych: łańcuchów i części do nich. Limit podwyższony 04.08.2009r z 95.000,00 EUR na 200.000,00 EUR	Od 14.05.2007 na czas nieokreślony	
GENERALI TU SA	1 500 000,00	Gwarancja kontraktowa w ramach limitu odnawialnego	FASING S.A.	Gwarancje: zapłaty wadium, należytego wykonania kontraktu, należytego usunięcia wad i usterek.	Od 07.04.2009 do 21.03.2011	Weksle In blanco wraz z deklaracjami wekslowymi
PKO BP SA	1 043 369,12	Gwarancja bankowa	WFOŚiGW w Katowicach	Na zabezpieczenie udzielonej pożyczki wg umowy nr 230/2009/28/OA/oe/P z dnia 30.09.2009r. na termomodernizację obiektów spółki w kwocie 1.010.527,00 zł. na okres od 30.09.2009 do 30.09.2012. saldo pożyczki na 31.12.2010r. wynosi 624,2 tys. zł.	Od 05.11.2009 do 21.09.2011	W ramach linii kredytowej wielocalowej wg umowy z dnia 22.09.2009r.
KUKE S.A.	237 618,00 (60 000,00 EUR)	Ubezpieczenie kontraktu OOO FASING SERWIS Rosja	FASING S.A.	Ubezpieczenie należności pieniężnych z tyt. kontraktu OOO FASING SERWIS Rosja na dostawy części zamiennych do urządzeń górniczo-kopalnianych :łańcuchów i części do nich .Limit przyznany 60 000,00 EUR	Od 20.01.2010 na czas nieokreślony	
RAZEM	3 573 047,12					

Tabela 17

Weksle gwarancyjne na dzień 31.12.2010r.

Do dyspozycji	Stan na 31.12.2010r.	Z tytułu
Arcelor Huta Warszawa Sp. z o.o., Warszawa	508 130,00	Weksel własny In blanco na zabezpieczenie spłaty zobowiązań FASING S.A. z tytułu zakupu stali wobec Huty wynikających z faktur VAT. Weksel przekazano dnia 30.07.2007r.
ELZAMET Sp. z o.o., Piekary Śląskie	57 205,80	Weksel własny In blanco wystawiony 15.07.2009r. na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wynikać z umowy nr 6334/2009 z dnia 27.04.2009r. dotyczącej rozbudowy linii do indukcyjnej obróbki cieplnej łańcuchów. Trwa do uregulowania wszelkich płatności
ANEGI GmbH Niemcy	819 807,64	4 weksle własne wystawione 31.05.2010 r. na zabezpieczenie realizacji płatności wynikających z umowy z 19.01.2010 r. dotyczącej budowy Biogazowni w Wojnowie.
RAZEM	1 385 143,44	

II Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Tabela 18

Wyszczególnienie	31.12.2010 Wartość sprzedaży netto	TKW	Wynik na sprzedaży po TKW	31.12.2009 Wartość sprzedaży netto	TKW	Wynik na sprzedaży po TKW
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług przemysłowych	64 433 304,46	40 562 371,58	23 870 932,88	64 113 831,44	38 987 890,45	25 125 940,99
a) kraj	38 765 494,33	22 109 438,16	16 656 056,17	42 378 653,95	25 006 140,00	17 372 513,95
b) eksport i WDT	25 667 810,13	18 452 933,42	7 214 876,71	21 735 177,49	13 981 750,45	7 753 427,04
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	7 189 113,27	6 622 760,26	566 353,01	6 639 776,04	6 196 464,98	443 311,06
a) kraj	4 891 363,87	4 514 867,64	376 496,23	3 882 595,71	3 724 347,09	158 248,62
b) eksport i WDT	2 297 749,40	2 107 892,62	189 856,78	2 757 180,33	2 472 117,89	285 062,44
Razem	71 622 417,73	47 185 131,84	24 437 285,89	70 753 607,48	45 184 355,43	25 569 252,05

2.2 W ciągu badanego okresu nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

2.3 Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości netto tj. po pomniejszeniu o korektę aktualizującą wycenę zarachowaną w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Stan odpisów aktualizujących zapasy w 2010r. wynosi ogółem: 623 953,41 zł. z czego:

- stan odpisów aktualizujących wartość wyrobów gotowych i produkcji w toku wynosi : 441 896,05 zł.
- w związku z deprecjacją towarów utworzony na dzień 31.12.2010 r. odpis aktualizacyjny wynosi 65 922,78 zł.
- przeszacowania nierotacyjnych zapasów materiałów w 2010 roku w formie odpisu aktualizacyjnego dokonano w kwocie : 116 134,58 zł.

Materiały stanowiące uzasadniony zapas magazynowy pozostawiono w ewidencji wg cen średnioważonych, bez względu na okres ich zalegania.

2.4 Spółka nie zaniechała działalności w żadnym z dotychczasowych jej zakresów i nie przewiduje tego uczynić w następnym roku obrotowym.

2.5 Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto.

Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania

Tabela 19

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk brutto	(+) 3 117 101,96
2.	Przychody księgowe niewliczane do podstawy opodatkowania	(-) 3 992 307,52
3.	Przychody podatkowe nieuwjęte w wyniku finansowym	(+)
4.	Koszty księgowe niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	(+) 3 181 271,28
5.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania przychodu lecz	(+) 1 475 203,23

	nieujęte w wyniku finansowym		
6.	Dochód podatkowy	(+)	3 781 268,95
7.	Darowizny	(-)	39 300,00
8.	Część straty z lat ubiegłych odliczana w roku bieżącym	(-)	0,00
9.	Podstawa opodatkowania		3 741 968,95
10.	Podatek dochodowy bieżący	19%	710 974,00

2.6 Spółka sporządza dla celów sprawozdawczości rachunek zysków i strat w wersji porównawczej i kalkulacyjnej. W związku z tym informacje o wysokości kosztów wg rodzaju oraz koszcie wytworzenia produkcji sprzedanej zawarte są bezpośrednio w sprawozdaniu.

Analizę przychodów oraz kosztów finansowych i operacyjnych wg rachunku zysków i strat przedstawiają tabele: 20,21,22,23.

Przychody finansowe

Tabela 20

Tytuł		Kwota
Przychody finansowe ogółem		5 042 228,64
w tym:		
1	zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	68 777,82
2	naliczone odsetki od pożyczek –jedn. pozostałe	81 318,10
3	naliczone odsetki od należności –jedn. powiązane	289 660,32
4	naliczone odsetki od należności –jedn. pozostałe	629 165,29
5	pozostałe odsetki	69 306,86
6	odsetki od lokat terminowych, rach. bankowych	21 911,24
7	odsetki zapłacone z tyt. egzekucji	207 511,92
8	rozwiązanie odpisów aktualizujących na odsetki	24 234,65
9	różnice kursowe	-223 961,75
w tym :		
	dodatnie (+)	1 443 200,22
	ujemne (-)	1 667 161,97
10	udzielone poręczenia	34 644,49
11	wynagrodzenie z tyt. zarządzania	1 548 100,00
12	rozliczenia transakcji walutowych	7 250,00
13	przychody ze sprzedaży obligacji-jeden. pozostałe	617 147,73
Przychody finansowe- prezentacja w rachunku zysków i strat		2 993 267,85

Koszty finansowe

Tabela 21

Tytuł		kwota
Koszty finansowe ogółem		8 099 778,26
1	naliczone odsetki od pożyczek – jednostki powiązane	15 368,84
2	naliczone odsetki od zobowiązań – pozostałe jednostki	145 126,78
3	naliczone odsetki od zobowiązań – jednostki powiązane	1 311,94
4	odsetki od kredytów	1 586 470,74
5	prowinizje od kredytów	454 374,29
6	zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	131 590,68
7	zapłacone odsetki dot. roku bieżącego	38 628,34
8	prowinizje i odsetki od faktoringu	196 028,10
9	zapłacone odsetki i z tyt. leasingu	343 825,60

10	odpisy na naliczone odsetki za zwłokę - jednostki powiązane	277 365,83
11	odpisy na naliczone odsetki za zwłokę - jednostki pozostałe	631 411,47
12	odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu pożyczek	133 787,93
13	różnice kursowe ujemne	1 667 161,97
	mniej kursowe dodatnie	1 443 200,22
14	dyskonto weksli	117 053,54
15	provizje dot. wypłaty dywidendy	4 591,34
16	provizje bankowe	16 195,30
17	odsetki i kary budżetowe NKUP	9 625,00
18	koszty pośrednictwa finansowego	176 000,00
19	wartość ewid. sprzedanych obligacji – pozostałe jednostki	605 760,57
20	wynagrodzenie z tyt. zarządzania	1 548 100,00
	Koszty finansowe-prezentacja w rachunku zysków i strat	6 050 817,47

Pozostałe przychody operacyjne

Tabela 22

	Tytuł	kwota
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	1 658 436,43
	w tym :	
1	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	21 002,72
	w tym:	
	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych (+)	21 500,00
	koszty sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych (-)	497,28
2	zakup gruntu Zabrze	9 324,44
3	zaokrąglenia	12,53
4	rozwiązanie odpisu na należności	941 650,07
5	rozwiązanie odpisu na zapasy	13 209,45
6	przedawnione zobowiązania	2 289,80
7	umorzona część kapitału- leasing Renault Laguna	8 107,75
8	amortyzacja WFOŚ	28 435,56
9	zwrot różnicy wpisu	10 556,00
10	otrzymane zgrzebla bez faktury z Becker	1 511,87
11	otrzymane odszkodowania KUP	33 812,98
12	przychody z tyt. egzekucji sądowych	138 109,50
13	uznane reklamacje	62 446,68
14	korekta ceny	2 783,78
15	inne przychody operacyjne KUP	19,72
16	rozwiązanie rezerwy utworzonej w 2008 r.	384 151,10
17	otrzymane płytki RCV na testy	515,20
	Przychody operacyjne –prezentacja w rachunku zysków i strat	1 657 939,15

Pozostałe koszty operacyjne

Tabela 23

	Tytuł	Kwota
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	1 764 678,69
	w tym :	
1	sprzedaż aktywów niefinansowych	497,28
	mniej koszty sprzedaży aktywów niefinansowych	-497,28
2	odpisy aktualizujące należności	391 124,72
3	odpisy aktualizujące zapasy	298 244,77
4	zapłacone kary, odszkodowania	13 344,61
5	zaokrąglenia, niedobory	12,59
6	koszty malowania po gradobiciu	228 250,50
7	rozliczenie magazynów	46 441,92

8	zaniechana inwestycja	41 668,62
9	Odpisy-aktualizacja umowy biogazownia	338 918,09
10	darowizny	128 109,44
11	koszt złomowania łańcucha z Bogdanki	37 108,40
12	nieuznane reklamacje	6 971,69
13	koszty reklamacji	128 660,23
14	koszty egzekucji sądowych	105 325,83
	Koszty operacyjne - prezentacja w rachunku zysków i strat	1 764 181,41

2.7 Koszt wytworzenia świadczeń na potrzeby własne ogółem wynosi 1 011 715,07 zł, w tym:

- koszt narzędzi produkcji własnej 841 199,63 zł.
- prace własne na rzecz inwestycji 82 927,35 zł.
- wyroby gotowe przekazane/reklama 56 926,10 zł.
- wyroby gotowe przekazane/reklamacje 10 211,40 zł.
- wyroby gotowe przekazane do prób 7 402,59zł.
- koszt sprzedaży towarów 13 048,00zł.

2.8 **Straty i zyski nadzwyczajne** – nie wystąpiły.

2.9 Dla pozycji bilansu składników aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych przyjęto do ich wyceny kurs średni z dnia 31.12.2010r. tabela nr 255/A/NBP/2010:

- waluta EUR- 4,1082 zł.
- waluta USD- 2,8503 zł.
- waluta GBP- 4,5986 zł.
- waluta CZK- 0,1554 zł.
- waluta CNY- 0,4179 zł.

2A **Objaśnienia do instrumentów finansowych.**

Spółka posiada zaliczane do aktywów finansowych:

- udziały i akcje w spółkach zależnych ,
- udziały i akcje w innych podmiotach,
- obligacje Skarbu Państwa TZ 0208,
- udzielone pożyczki,
- środki pieniężne i lokaty.

Zostały one wycenione w skorygowanej cenie nabycia lub wartości nominalnej na dzień 31.12.2010r.

Spółka posiada zobowiązania finansowe w postaci kredytów. Zabezpieczeniem kredytów są zastawy na: obligacjach, akcjach, środkach trwałych oraz zapasach. W 2010 roku Spółka nie wykorzystywała żadnych instrumentów

finansowych w celu ograniczenia ryzyka finansowego. Spółka nie zawierała też transakcji zabezpieczających ryzyko kursowe.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W celu sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych przyjęto podział działalności na operacyjną, inwestycyjną i finansową. Działalność operacyjna obejmuje podstawowy rodzaj działalności związany z wytwarzaniem produktów oraz - w mniejszym zakresie - świadczeniem usług.

Działalność inwestycyjna obejmuje wydatki poniesione na powiększenie zasobów trwale pozostających w jednostce oraz wpływy z długotrwale zaangażowanych środków.

Działalność finansowa polega głównie na pozyskiwaniu i spłacie kapitału w postaci bezpośredniego strumienia pieniędzy od inwestorów i kredytodawców. Bilansowa zmiana środków pieniężnych na dzień 31.12.2010 roku wynosi (+) 636 490,97 zł.

Wyjaśnienia wymagają następujące pozycje w poszczególnych segmentach sprawozdania:

A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów

	BO	BZ	zmiany
Zobowiązania krótkoterminowe (bilans)	31 133 427,59	39 479 314,40	8 345 886,81
kredyty krótkoterminowe (bilans)	- 15 110 311,39	- 19 018 465,93	- 3 908 154,54
Pożyczki krótkoterminowe (bilans) jednostki powiązane	- 1 015 103,39	- 265 368,84	749 734,55
Zobowiązania długoterminowe (bilans)	8 069 598,55	11 448 006,56	3 378 408,01
Kredyty długoterminowe (bilans)	- 4 046 154,00	- 9 720 303,50	- 5 674 149,50
pożyczki długoterminowe jedno. powiązane.(bilans)	- 1 000 000,00		1 000 000,00
Zobowiązania inwestycyjne(księgi rachunkowe)	- 1 904 331,45	- 1 334 481,78	569 849,67
Zobowiązania inwestycyjne(księgi rachunkowe)	- 1 500 000,00	- 1 500 000,00	-
Zobowiązania	- 592 158,20	- 158 781,54	433 376,66

leasingowe(księgi rachunkowe)			
Zobowiązania leasingowe(księgi rachunkowe)	- 3 314 111,38	- 2 674 841,85	639 269,53
VAT	343 404,05	240 644,26	- 102 759,79
	11 064 260,38	16 495 721,78	5 431 461,40

A.II.10 Inne korekty :

- rozliczenie kontraktu walutowego (-) 7 250,00 zł.

B.I.4 Inne wpływy inwestycyjne :

- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych (+) 999 663,72 zł.

B.II.4 Inne wydatki inwestycyjne

- udzielone pożyczki krótkoterminowe (-) 1 324 326,50 zł.

C.I.4 Inne wpływy finansowe :

- otrzymane odsetki (+) 269 671,54 zł.

- rozliczenie kontraktu walutowego (+) 7 250,00 zł.

Razem : 276 921,54 zł.

IV. Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

4.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez spółkę umów nie wykazanych w bilansie.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zawarła istotnych umów nie uwzględnionych w bilansie poza umowami już uwzględnionymi w innych objaśnieniach.

4.2 Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zawarła istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

4.3 Informacje o przeciętnym w okresie sprawozdawczym zatrudnieniu.

Stan zatrudnienia w Fabrykach Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. w dniu 31.12.2010r. wynosił 274 osób.

Na stanowiskach robotniczych było zatrudnionych 158 pracowników, w tym w niepełnym wymiarze czasu pracy 1 osoba.

Na stanowiskach nierobotniczych było zatrudnionych 116 pracowników, w tym 13 osób w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Tabela 24

Wyszczególnienie	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał
Stanowiska robotnicze	157,5	155,5	153,618	155,625
Stanowiska nierobotnicze	110,688	107,683	110,087	110,308
Razem	268,188	263,183	263,705	265,933

4.4 Informacja o wynagrodzeniach dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostką.

Tabela 25

Wyszczególnienie	31.12.2010	31.12.2009
Wynagrodzenia łącznie:	2 143 796,60	2 105 709,82
1. wypłacone członkom Zarządu	1 901 011,76	1 740 079,34
2. wypłacone członkom Rady Nadzorczej	242 784,84	365 630,48

4.5 Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy wobec Spółki zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek.

4.6 Informacja o wynagrodzeniach biegłego rewidenta oraz podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Tabela 26

Usługi	Wynagrodzenie netto	
	należne	wypłacone
RAZEM		
Badanie i przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2010 <i>MW RAFIN Marian Wcisło Spółka Komandytowa</i>	21 840,00	0,00
Inne usługi poświadczające <i>MW RAFIN Marian Wcisło Spółka Komandytowa</i>	2 900,00	2 900,00
Usługi doradztwa podatkowego <i>MW RAFIN Marian Wcisło Spółka Komandytowa</i>	21 600,00	16 200,00
Pozostałe usługi	9 199,79	9 199,79

V. Objaśnienia szczególnych zdarzeń.

5.1 W sprawozdaniu finansowym na 31.12.2010r. nie zostały ujęte żadne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych mające istotny wpływ na bieżący wynik finansowy.

5.2 W ciągu badanego okresu nie dokonano zmian polityki rachunkowości oraz metod prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

5.3 Dane zawarte w sprawozdaniu za okres bieżący porównuje się z danymi za rok poprzedni.

5.4 W badanym okresie przyjmuje się, że poziom istotności wynosi:

Tabela 27

Części składowe poziomu istotności	Kwoty	%	Koniec okresu
Razem:			3 035 243,73
Suma bilansowa	108 265 240,92	2	2 165 304,82
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów handlowych oraz przychodów finansowych netto	74 615 685,58	1	746 156,86
Wynik finansowy netto	2 475 640,96	5	123 782,05
Poziom istotności			1 011 747,91

VI. Objasnienia dotyczące grup kapitałowych.

6.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Spółka nie realizuje wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami gospodarczymi.

6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Spółka w operacjach pomiędzy podmiotami powiązanymi stosuje ceny transakcyjne.

Tabela 28

Należności i zobowiązania jednostek powiązanych na 31.12.2010r.

LP.	Kontrahent	należności		zobowiązania	
		z tyt. dostaw i usług	inne	z tyt. dostaw i usług	inne
1	FASING PLUS CZECHY	-	-	-	-
2	LIANGDA CHINY	2 928,28	-	5 018,49	-
3	BECKER-PRUNTE NIEMCY	580 976,30	-	754 828,62	-
4	FASING ENERGIA	-	-	118 340,00	-
5	MOJ S.A.	-	-	1 830,00	-
6	KARBON 2	169 219,23	-	3 458 746,93	19 886,00
7	FWM KUŹNIA OSOWIEC	3 893 865,87	-	867 641,02	-
	Razem	4 646 989,68	-	5 206 405,06	19 886,00

Przychody na 31.12.2010r.

Tabela 29

Sprzedający	wyroby	usługi	materiały	towary	śr. trwałe	finansowe	pozostałe	razem	Kupujący
Moj S.A.									Fasing Energia
Moj S.A.									GK Fasing
Fasing Energia									GK Fasing
Fasing Energia									Moj S.A.
GK Fasing									Chiny Liangda
GK Fasing		32 952,84				27 201,13		60 153,97	Fasing Energia
GK Fasing		3 661,71				9 600,00		13 261,71	Moj S.A.
GK Fasing	229 739,05	305 099,02	536 065,19					1 070 903,26	Becker Prunte
Razem	229 739,05	341 713,57	536 065,19	0,00	0,00	36 801,13		1 144 318,94	

Koszty na 31.12.2010r.

Tabela 30

Kupujący	wyroby	usługi	materiały	towary	śr. trwałe	finansowe	pozostałe	razem	Sprzedający
Moj S.A.									Fasing Energia
Moj S.A.									GK Fasing
Fasing Energia									GK Fasing
Fasing Energia									Moj S.A.
GK Fasing									Chiny Liangda
GK Fasing		1 004 983,21						1 004 983,21	Fasing Energia
GK Fasing		1 939,45	5 085,15			154 959,52		161 984,12	Moj S.A.
GK Fasing		273 345,45	1 572 309,85	1 780 949,39				3 626 604,69	Becker Prunte
Razem		1 280 268,11	1 577 395,00	1 780 949,39	0,00	154 959,52	0,00	4 793 572,02	

6.2 Informacja o udziałach w kapitale oraz w zarządzaniu w innych spółkach.

Tabela 31

Lp.	Nazwa Spółki	% posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu
1	MOJ S. A. Katowice, ul. Tokarska 6	53,67	podmiot zależny
2	Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING ENERGIA Sp. z o.o. Katowice ul. Modelarska 11	100,00	podmiot zależny
3	SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK CHAINS CO. LTD z siedzibą w mieście Xintai prowincja Snandong (Chiny)	50,00	podmiot zależny
4	K.B.P.Kettenwerk Becker Prünfte GmbH	60,00	podmiot zależny

Ponadto jednostkami powiązаныmi są również:

- KARBON 2 Sp. z o.o., Katowice, ul. Modelarska 11- spółka dominująca wyższego szczebla,
- FASING PLUS S.R.O. Czeska Republika, Karvina 6, Zavodni 540/51- spółka zależna od spółki dominującej wyższego szczebla.

Zaangażowanie kapitałowe w innych podmiotach:

- Fabryka Urządzeń Mechanicznych CHOFUM S.A. – udział w kapitale 0,0002%;
- Katowickie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego BUDUS S.A. - udział w kapitale 0,0001%;
- PRG S.A. Gliwice – udział w kapitale 1,93%;

Spółka nie wpływa na działalność ww. podmiotów poza prawami akcjonariusza wynikającymi z posiadanych akcji.

6.3 Grupa Kapitałowa FASING S.A. sporządza bilans skonsolidowany za 2010 rok. Konsolidacja metodą pełną obejmować będzie: Grupę Kapitałową FASING S.A., MOJ S.A., PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o., SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK CHAINS CO. LTD. (Chiny), K.B.P.Kettenwerk Becker Prünfte GmbH (Niemcy).

VII. Informacje o połączeniu spółek. nie dotyczy

VIII i IX. Wyjaśnienie powyższych zagrożeń dla kontynuacji działalności jednostki.

Zarząd nie posiada informacji na temat powyższych zagrożeń, które mogłyby wpłynąć na kontynuację działalności Spółki.

X. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

**POŻYCZKI UDZIELONE
PO DNIU BILANSOWYM**

pożyczkobiorca	rodzaj udzielonej pożyczki	wysokość udzielonej pożyczki w zł	okres od - do	oprocentowanie	zabezpieczenie
podmiot gospodarczy	pożyczka pieniężna	100 000,00	od 11.01.2011 do 11.07.2011	7,00%	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
osoba fizyczna	pożyczka pieniężna	15 000,00	od 18.01.2011 do 11.02.2014	9,00%	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
podmiot gospodarczy	pożyczka pieniężna	50 000,00	od 17.02.2011 do 17.08.2011	7,00%	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową

**OTRZYMANE POŻYCZKI
PO DNIU BILANSOWYM (31.12.2010)**

Nazwa instytucji finansowej	Rodzaj	Kwota w tys. zł	Kwota pozostająca do spłaty	wysokość raty miesięcznej	Okres kredytowania		Zabezpieczenie
MOJ S.A.	pożyczka	1 000,0	1 000,0	10,0	od 04.01.2011 do 31.01.2014	WIBOR 3M + 3,0 pp (wg umowy)	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową

**WYKAZ UMÓW LEASINGOWYCH
PO DNIU BILANSOWYM**

Nazwa instytucji finansowej	Wartość netto w tys. zł	saldo w tys. zł	Rodzaj	Okres leasingu	Zabezpieczenie	Uwagi
RENAULT CREDIT POLSKA Sp. z o.o.	95,9	95,9	leasing samochodu RENAULT TRAFIC	od 20.01.2011 do 20.01.2014	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	

UDZIELONE GWARANCJE
PO DNIU BILANSOWYM (31.12.2010r.)

Dla kogo	Za zobowiązania	Okres obowiązywania	Kwota w zł	Kwota w zł
Bio-Energia Sp. z o.o.	Dwie noty obciążeniowe za opóźnienie w oddaniu przedmiotu umowy	od 28.01.2011 do w trakcie negocjacji		3 405 154,20
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego	Promesa dla FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o.o. na pokrycie kosztów realizacji projektu Wdrożenia innowacji technologicznej poprzez uruchomienie w Kuźni działu badawczo-rozwojowego	od 01.02.2011 do 2013r.		2 500 000,00
RAZEM			0,00	5 905 154,20

GLÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Grażyna Dudek

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
dr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

WICEPREZES ZARZĄDU
Techniczny / Handlowy
mgr inż. Marcin Fiałek