



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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego

za 2010 rok

FABRYK SPRZĘTU I NARZĘDZI GÓRNICZYCH

GRUPA KAPITAŁOWA FASING

SPÓŁKA AKCYJNA

w Katowicach, ul. Modelarska 11

Sosnowiec, kwiecień 2011 rok

SPIS TREŚCI

T E M A T	STRONA
1	2
Raport niezależnego biegłego rewidenta bez zastrzeżeń	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	
Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	
Dodatkowe informacje i objaśnienia	
SPRAWOZDANIE ROBOCZE UZUPEŁNIAJĄCE RAPORT Z PRZEGLĄDU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	1
A. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	23
C. OCENA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ	27
D. BADANIE SKŁADNIKÓW MAJĄTKU, ŹRÓDEŁ JEGO POCHODZENIA I POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK CAŁOKSZTAŁTU DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ	32
I. AKTYWA TRWAŁE	32
1. Wartości niematerialne i prawne	32
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	34
3. Rzeczowe aktywa trwałe	34
4. Należności długoterminowe	37
5. Inwestycje długoterminowe	37
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38
II. AKTYWA OBROTOWE	39
1. Zapasy	39
2. Należności krótkoterminowe	40
3. Inwestycje krótkoterminowe	43
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44
III. KAPITAŁ WŁASNY	45

1	2
IV. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	48
1. Rezerwy na zobowiązania	48
2. Zobowiązania długoterminowe	49
3. Zobowiązania krótkoterminowe	50
4. Fundusze specjalne	53
5. Rozliczenia międzyokresowe	53
V. WYNIK FINANSOWY	53
1. Przychody i koszty	54
2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	56
3. Przychody i koszty finansowe	57
4. Obowiązkowe zmniejszenie zysku	57
5. Zysk netto grupy kapitałowej za rok	58
VI. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE I OGRANICZENIA W PRA- WACH WŁASNOŚCI	58
1. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku grupy kapita- łowej	58
2. Zobowiązania warunkowe	59
VII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	59
VIII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIE- NIĘŻNYCH, DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (NO- TY)	59
IX. NARUSZENIE PRAWA	60
E. OCENA SKONSOLIDOWANEGO WYNIKU FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA I PÓŁROCZE 2010 ROKU	60
F. USTALENIA KOŃCOWE	61

O P I N I A

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

- I. Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING S.A. w Katowicach, ul. Modelarska 11.
- II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania skonsolidowanego grupy kapitałowej, w której dominującą jednostką jest Spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. w Katowicach, ul. Modelarska 11 na które składa się:
- 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2010 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **192 923 370,92 zł**
 - 2) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku w kwocie **2 177 989,60 zł**
w tym:
 - zysk netto grupy kapitałowej **1 918 634,72 zł**
 - inne całkowite dochody **259 354,88 zł**
 - 3) sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku, wykazujące **zwiększenie** kapitału własnego o kwotę **365 826,89 zł**
 - 4) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku, wykazuje **zwiększenie** stanu środków pieniężnych o kwotę **906 104,63 zł**
 - 5) dodatkowe informacje i objaśnienia.



Sprawozdanie zostało sporządzone metodą pełną.

Za sporządzenie tego sprawozdania skonsolidowanego odpowiada Zarząd jednostki dominującej, Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. w Katowicach.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania.

III. Badanie sprawozdania skonsolidowanego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (jednolity tekst Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zmianami),
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

Badanie sprawozdania skonsolidowanego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostki powiązane zasad (polityki) rachunkowości i sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – podstaw, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu skonsolidowanym, jak i całościową ocenę sprawozdania skonsolidowanego.

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

IV. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie skonsolidowane we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej grupy kapitałowej na dzień 31 grudnia 2010 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku,
- b) zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo, to jest zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynaro-



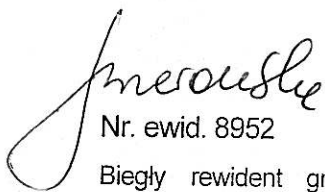
dowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym przez MSR, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

c) jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi grupę kapitałową.

V. Sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej 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 grupy kapitałowej 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).

Teresa Bierońska



Nr. ewid. 8952

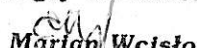
Biegły rewident grupy przeprowadzający
badanie w imieniu MW RAFIN Marian Wcisło
Spółka Komandytowa nr ewid. 3076



Podmiot uprawniony

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

P R E Z E S
Biegły Rewident


Marian Wcisło
nr ewid. 5424

Sosnowiec, 22 kwietnia 2011 r.



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

AUDYTOR

Nr Regon 240233103

KRS 0000341862



RWTUV

Sosnowiec, dnia 22 kwietnia 2011 r.

KLAUZULA WERYFIKACJI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2010 r. na dzień 31 grudnia 2010 r. przez jednostkę dominującą **Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach** – zostało zweryfikowane.

W sprawozdaniu tym skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej wykazuje

po stronie aktywów i pasywów sumę

192 923 370,92 zł

a skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów kwotę

2 177 989,60 zł



E Z E S
Ry. Rewident
Marian Wcisło
ewid. 5424

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2010 ROK

1. Nazwa i siedziba, wskazanie właściwego sądu rejestrowego i numeru rejestru oraz podstawowy przedmiot działalności emitenta według PKD, wskazanie branży według klasyfikacji przyjętej przez dany rynek oraz podstawowe segmenty działalności grupy kapitałowej emitenta i opis jego roli w grupie.

Nazwa i siedziba spółki:

**Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych
Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna
40 – 142 Katowice, ul. Modelarska 11**

Sąd rejestrowy i numer rejestru:

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000120721. Postanowienie Sądu o wpisie z dnia 05 lipca 2002r. Numer identyfikacyjny NIP 634-025-76-43 w dniu 17.06.1993 r. Numer identyfikacyjny REGON -**271569537** w dniu 05 lipca 2002 roku

Branża według klasyfikacji przyjętej przez dany rynek:

Sektor wg klasyfikacji GPW – **Przemysł metalowy**

Podstawowe segmenty działalności Grupy Kapitałowej:

- produkcja łańcuchów ogniowych,
- produkcja sprzętu, narzędzi i innych wyrobów metalowych,
- produkcja sprzętu wiertniczego,
- usługi pośrednictwa handlowego i finansowego,
- handel produktami i towarami przemysłowymi,
- działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych,

Spółka Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING SA – podmiot dominujący w grupie.

2. Wskazanie czasu trwania emitenta i jednostek z grupy kapitałowej, jeżeli jest oznaczony.

Czas trwania działalności jednostki dominującej oraz spółek zależnych zarejestrowanych i działających na terenie Polski jest nieoznaczony. Spółka joint venture zarejestrowana w Chinach działa wg prawa chińskiego i zezwolenie na utworzenie przedsiębiorstwa inwestycji zagranicznych w Chińskiej Republice Ludowej zostało udzielone na okres 30 lat prowadzenia działalności. Spółka K.B.P. Kettenwerk Becker-Prunte GmbH zarejestrowana w Niemczech na czas nieokreślony działa wg prawa niemieckiego

3. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne skonsolidowane dane finansowe.

Prezentowane skonsolidowane sprawozdania finansowe sporządzone są za okres od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku. Porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku.

4. Informacje dotyczące składu osobowego zarządu oraz rady nadzorczej emitenta.**Rada Nadzorcza Spółki**

Skład Rady Nadzorczej Spółki w 2010 roku

Przewodniczący RN	mgr Marian Bąk	od dnia	18.06.2002r. do nadal
Zastępca Przewodniczącego	mgr inż. Włodzimierz Grudzień	od dnia	24.06.2003r. do nadal
Sekretarz RN	mgr Stanisław Bik	od dnia	29.06.2009r. do nadal
			01.09.2007r. do 23.12.2009r.
Członek RN	dr Krzysztof Kluza	od dnia	23.12.2009r. do nadal
Członek RN	prof. Andrzej Matczewski	od dnia	31.08.2007r. do nadal

Zarząd Spółki

Na dzień 31.12.2010 roku Zarząd Spółki pracował w składzie:

Prezes Zarządu - Dyrektor Naczelny	mgr	Zdzisław Bik	od dnia	22.10.2001r. do nadal
Wiceprezes - Dyrektor Techniczno-Handlowy	mgr inż.	Mariusz Fiałek	od dnia	15.01.2001r. do nadal
Wiceprezes - Dyrektor Zarządzający	dr	Maksymilian Klank	od dnia	29.11.2006r. do nadal

5. Wskazanie, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne skonsolidowane dane finansowe zawierają dane łączne – jeżeli w skład przedsiębiorstwa emitenta lub jednostek grupy kapitałowej wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Prezentowane sprawozdania są porównywalne. Zarówno Emitent jak i jednostki Grupy Kapitałowej nie posiadają wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

6. W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie – wskazanie, że jest to skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przypadki łączenia spółek.

7. Wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta i jednostki grupy kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta i jednostki zależne w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

8. Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej objętych konsolidacją oraz jednostki wyłączone z konsolidacji.

Podmioty objęte konsolidacją

Konsolidacją objęto sprawozdania finansowe następujących jednostek:

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

Spółki zależne:

- MOJ S.A. z siedzibą w Katowicach przy ulicy Tokarskiej 6. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 53,67% i 69,15% głosów na Zgromadzeniu. Przedmiotem działalności w głównej mierze jest: produkcja sprzętu, narzędzi i innych wyrobów metalowych. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
- Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING ENERGIA Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach przy ulicy Modelarskiej 11. Poprzednia nazwa Katowickie Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING –CENTRUM Sp. z o.o. Zmiana nazwy Spółki została dokonana uchwałą Zgromadzenia Wspólników w dniu 31.02.2010r. zarejestrowana przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, postanowieniami z dnia 30 kwietnia 2010 roku i 31 maja 2010 roku. Zgromadzenie Wspólników dokonało również rozszerzenia przedmiotu działalności Spółki o zakres związany z działalnością w sektorze odnawialnych źródeł energii, w tym budowy biogazowni. Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 100% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych oraz działalność związana z obsługą nieruchomości. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
- SHAN DONG LIANG DA FASING ROUND LINK CHAINS CO., LTD z siedzibą w mieście Xintai, prowincja Shandong (Chiny). Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 50% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i sprzedaż łańcuchów górniczych, części zamiennych do maszyn i urządzeń górniczych oraz działalność handlowa. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.
- Firma K.B.P. Kettenwerk Becker Prünte GmbH z siedzibą w Datteln (Niemcy). Udział emitenta w kapitale zakładowym Spółki wynosi 60% i tyleż samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i sprzedaż łańcuchów górniczych, części zamiennych do maszyn i urządzeń górniczych, jak i obróbka produktów metalowych. Spółka objęta skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną.

Schemat organizacyjny dołączono w osobnym pliku.

Zasady konsolidacji

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdania finansowe jednostki dominującej oraz jednostek zależnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej FASING S.A. Informacje na temat podmiotów objętych sprawozdaniem zamieszczono powyżej. Jednostki zależne objęto konsolidacją metodą pełną. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje wszystkie jednostki zależne. Wszystkie znaczące salda i transakcje występujące pomiędzy jednostkami zależnymi zostały dla celów konsolidacji wyeliminowane. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich jednostkach objętych konsolidacją. Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych

Jednostki zależne

Jednostkami zależnymi są jednostki, w których FASING S.A. sprawuje kontrolę czyli ma zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną spółek w celu uzyskania korzyści ekonomicznych płynących z ich działalności. Grupa FASING S.A. posiada kontrolę w jednostkach zależnych, poprzez posiadanie większości głosów w organach stanowiących jednostek. Spółki zależne są konsolidowane od daty objęcia kontroli przez Grupę do chwili utraty nad nimi kontroli.

Waluta prezentacji i waluta funkcjonalna

Waluta prezentacji – skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest w języku polskim i w walucie polskiej, co jest zgodne z art. 45 ustawy o rachunkowości oraz MSR 21.

Waluta funkcjonalna - waluta podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa Spółka. Dla FASING S.A. i jednostek zależnych działających na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej walutą podstawowego środowiska jest PLN. Dla jednostki zależnej działającej na terytorium Chińskiej Republiki Ludowej walutą funkcjonalną jest CNY (yuan). Dla jednostki zależnej działającej na terytorium Niemiec walutą funkcjonalną jest EUR.

Waluta obca jest walutą inną niż waluta funkcjonalna Spółki. Transakcje w walucie obcej początkowo ujmują się w walucie funkcjonalnej, stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej natychmiastowy kurs wymiany waluty funkcjonalnej na walutę obcą, obowiązujący na dzień zawarcia transakcji. Dzień zawarcia transakcji to dzień, w którym transakcja po raz pierwszy spełnia warunki ujęcia jej zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

9. Wskazanie, że skonsolidowane sprawozdania finansowe podlegały przekształceniom w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów podstawowych, zostało zamieszczone w dodatkowej nocie objaśniającej

Zarząd jednostki dominującej wykorzystał swoją najlepszą wiedzę, co do wyboru standardów i interpretacji, jak również metod i zasad wyceny poszczególnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Przedstawione poniżej zestawienia i objaśnienia zostały ustalone przy dołożeniu należytej staranności.

Zaprezentowane dane finansowe, spółki dominującej – FASING S.A. i spółek zależnych – PPH FASING ENERGIA oraz MOJ S.A. podlegały, na 31.12.2010 r. badaniu sprawozdania finansowego za 2010r, natomiast Zarząd Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. oświadcza, że dane Spółki zależnej Shandong Liangda Fasing Round Link Chains Co., Ltd zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres od 1.01.2010 do 31.12.2010r. są zgodne z danymi ujętymi w Finansowym Raporcie Księgowym otrzymanymi w formie papierowej w języku chińskim a następnie przetłumaczone na j. angielski i j. polski. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziła firma Tai'an Zhixin Lianie Kuaijishi Shiwusuo. Powyższe oryginalne dokumenty dotyczące tego sprawozdania finansowego Spółki Shandong Liangda Fasing Round Link Chains Co., Ltd za okres od 1.01.2010 r. do 31.12.2010r. zaprezentowano zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa chińskiego i dokonano przekształcenia na sprawozdanie finansowe wg przepisów prawa polskiego.

Zarząd Spółki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. oświadcza, iż Spółka zależna KBP Kettenwerk Becker Prute GmbH (Niemcy) objęta została skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną. Zaprezentowane dane są zgodne z danymi na dzień 31.12.2010r. ujętymi w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych otrzymanych drogą e-mailową w języku niemieckim a następnie przetłumaczone na j. polski. Sprawozdanie za 2010 rok do dnia sporządzenia raportu nie podlegało weryfikacji przez biegłego rewidenta.

10. Wskazanie, czy w przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych skonsolidowanych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych lub sprawozdaniach finansowych za lata, za które prezentowane są skonsolidowane sprawozdania finansowe i porównywalne skonsolidowane dane finansowe.

Wydane opinie podmiotów uprawnionych do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za lata poprzednie nie zawierały zastrzeżeń, w wyniku których przeprowadzane byłyby korekty w sprawozdaniach finansowych.

11. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**AKTYWA TRWAŁE****Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne wykazuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i łączną sumę odpisów z tytułu utraty wartości.

Grupa nie posiada wartości niematerialnych i prawnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, w okresie ustalonym wg ekonomicznego użytkowania na okres od 2 do 5 lat. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji. Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej cenie nabycia, o wartości początkowej do 3.500,00 zł, są odpisywane jednorazowo w ciężar kosztów w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przewyższa 100.000,00 zł, podlegają weryfikacji, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego. Weryfikuje się ww. wartości niematerialne i prawne pod względem ich przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Wniesione zaliczki na zakup wartości niematerialnych i prawnych w bilansie są prezentowane jako pozostałe należności.

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy z tytułu przejęcia jednostki gospodarczej jest początkowo ujmowana w kwocie stanowiącej nadwyżkę poniesionego kosztu nad udziałem jednostki przyjmującej w wartości godziwej netto. Wartość firmy jest corocznie poddawana weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości. Możliwe jest częstsze przeprowadzanie testu w przypadku, gdy wystąpiły okoliczności wskazujące na ewentualną utratę wartości. Wartość firmy nie jest amortyzowana.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe, które są utrzymywane w celu wykorzystania ich do produkcji lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu oraz będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres. Ewidencjonowane zgodnie z klasyfikacją środków trwałych GUS. Początkową wartość rzeczowego majątku trwałego ustala się jako cenę nabycia, a w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie, w wysokości technicznego kosztu wytworzenia. Ceny nabycia i kosztu wytworzenia nie powiększają kosztów finansowania zewnętrznego zaciągniętego na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego. Koszty rozruchu i powiązane z nimi koszty przed-produkcyjne nie są częścią majątku trwałego chyba, że ich poniesienie jest konieczne do doprowadzenia danego składnika majątku do pełnej zdolności użytkowej. Składniki rzeczowych aktywów trwałych nabyte w drodze wymiany na inny, niepieniężny składnik aktywów wycenia się według wartości godziwej, chyba, że transakcja wymiany nie ma treści ekonomicznej lub nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej żadnego z wymienianych aktywów. Wartość majątku trwałego podlega amortyzacji, uwzględniając planowany okres eksploatacji i wartość odzysku w przypadku likwidacji. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500,00 zł dla celów bilansowych i podatkowych amortyzowane są jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania. Sprzęt i urządzenia o wartości poniżej 1.000,00 zł ujmuje się w ewidencji jak materiały w ciężar kosztów bieżącego okresu. Niezależnie od wartości początkowej jako środki trwałe traktuje się sprzęt komputerowy (m.in. drukarki, skanery, kamery internetowe), sprzęt TV (m.in. telewizory, magnetowidy, odtwarzacze DVD, radia). Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rzeczowe aktywa trwałe usuwane są z bilansu w momencie zbycia lub likwidacji. Zyski lub straty wynikające z usunięcia, księgowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano usunięcia z ewidencji. Prawo wieczystego użytkowania gruntu jest umarzane w okresie 20 lat od roku bieżącego. Prawo wieczystego użytkowania gruntu, otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa ewidencjonuje się pozabilansowo. Grunty własne nie podlegają umorzeniu. Nakłady modernizacyjne - nakłady na rzeczowe aktywa trwałe, jeżeli oczekuje się, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres oraz istnieje prawdopodobieństwo, że uzyskamy przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem aktywów - ujmowane są jako poszczególne pozycje aktywów trwałych.

Każda część składowa środka trwałego, której wartość jest znacząca w relacji do całkowitej wartości środka trwałego i której okres użytkowania jest różny od okresu użytkowania w stosunku do podstawowego środka trwałego, powinna być amortyzowana oddzielnie. Wartości końcowe oraz okresy użytkowania składników rzeczowych aktywów trwałych poddaje się corocznym przeglądom i aktualizuje stosowaną w następnych okresach bilansową stawkę amortyzacyjną. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 100.000,00 zł są weryfikowane, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego pod względem przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Spółka klasyfikuje składnik aktywów trwałych (lub grupę do zbycia) jako przeznaczony do sprzedaży, jeśli jego wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez jego dalsze wykorzystanie. Spółka nie amortyzuje składnika aktywów trwałych, gdy jest on zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży lub, gdy wchodzi w skład grupy do zbycia zaklasyfikowanej jako przeznaczona do sprzedaży.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Na dzień bilansowy środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wniesione zaliczki na zakup środków trwałych w budowie w bilansie są prezentowane jako pozostałe należności.

Leasing

Aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego są przedstawione w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Za okres użytkowania przyjmuje się przewidywany okres użytkowania.

Na dzień wprowadzenia leasingu do ksiąg, Spółka ujmuje leasing finansowy w bilansie jako aktywa i zobowiązania w kwotach równych wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu operacyjnego, nie spełniające jednego z warunków MSR 17, podlegają ewidencji pozabilansowej. Natomiast środki, które spełniają warunki podlegają ewidencji bilansowej.

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe, to należności z innych tytułów niż tytułu dostaw i usług, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego, a więc w roku przyszłym i później oraz z tytułu dostaw i usług wykraczającym poza normalny cykl operacyjny.

Przez cykl operacyjny rozumie się okres upływający pomiędzy nabyciem aktywów przeznaczonych do przetwarzania, a ich realizacją w formie pieniężnej lub ekwiwalencji pieniężnym. Należności długoterminowe podlegają odpisom aktualizującym z tytułu utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe

Udziały i akcje w jednostkach obcych wycenia się na dzień bilansowy w skorygowanej cenie nabycia. W przypadku utraty wartości dokonuje się odpisu aktualizującego. Pożyczki wycenia się zgonie z warunkami zawartymi w umowie.

Podatek odroczony

Podatek wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje podatek bieżący i odroczony. Podatek bieżący jest zobowiązaniem podatkowym zgodnie z przepisami podatkowymi. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się, uwzględniając zasadę ostrożności, w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego ze względu na:

- ujemne różnice przejściowe (m. in. zarachowane odsetki, skutki przeceny zapasów do ceny sprzedaży netto, nie podjęte wynagrodzenia za umowy zlecenia i o dzieło);
- przeniesienie na kolejny okres nierozliczonych strat podatkowych;
- przeniesienie na kolejny okres niewykorzystanych ulg podatkowych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się zgodnie z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich

różnic przejściowych, czyli różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest wyceniana zgodnie z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane, gdy rezerwa zostanie rozwiązana. Rezerwę na podatek odroczony a także aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego analizuje się i rozlicza kwartalnie. Rezerwę na podatek dochodowy i aktywowany podatek dochodowy tworzy się tylko w stosunku do korekt o charakterze przejściowym. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałami własnymi odnosi się również na kapitał własny. Aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie dyskontuje się.

Inne czynne rozliczenia międzyokresowe stanowią tę część poniesionych kosztów, która ma zostać odpisana w następnym roku i dalszych latach, licząc do dnia bilansowego. Wykazuje się je w wartości nominalnej po uprzednim przekonaniu się, że przyniosą jednostce w przyszłości korzyści ekonomiczne.

Aktywa obrotowe

Zapasy

Typową klasyfikacją zapasów w Grupie Kapitałowej jest podział na :

- materiały,
- półprodukty i produkcja w toku,
- wyroby gotowe,
- towary.

Materiały i towary wycenia się w cenach nabycia, natomiast wyroby gotowe i półprodukty i produkcję w toku wycenia się na poziomie technicznego kosztu wytworzenia.

Spółka dokonuje rozchodu zapasów według następujących metod:

- a) materiały według cen przeciętnych – ustalonych w wysokości średniej ważonej cen danego materiału,
- b) materiały przekazane bezpośrednio z zakupu do bezpośredniego zużycia na potrzeby administracyjne i gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod data ich zakupu,
- c) towary według cen przeciętnych – ustalonych w wysokości średniej ważonej cen danego towaru,
- d) wyroby gotowe według przeciętnego technicznego kosztu wytworzenia – ustalonego w wysokości średniej ważonej kosztów danego wyrobu.

Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących wartość materiałów, wyrobów gotowych, produkcji w toku, półfabrykatów - jeżeli wystąpią przyczyny uzasadniające ich dokonanie – tj. w związku z utratą wartości oraz wynikające z wyceny według cen sprzedaży netto (tzw. ostrożna wycena), które zalicza się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Obniżenie wartości zapasów do ceny sprzedaży netto następuje w przypadku, gdy:

- składniki zapasów utraciły swą wartość użytkową na skutek uszkodzenia, zepsucia, itp.
- na dzień bilansowy, gdy ceny rynkowe zapasów maleją.

Wniesione zaliczki na zakup różnego rodzaju zapasów w bilansie są prezentowane jako pozostałe należności.

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują :

- należności z tytułu dostaw i usług o umownym okresie spłaty do 1 roku ,
- pozostałe należności, których umowny termin spłaty ostatniej raty jest krótszy niż 1 rok, licząc od dnia bilansowego ,
- należności długoterminowe w tej części, która na dzień bilansowy jest zaległa,
- wszystkie roszczenia skierowane na drogę postępowania sądowego, dotyczące należności krótkoterminowych i długoterminowych,
- należności z tytułu zaliczek udzielonych dostawcom.

Należności i roszczenia wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, to jest z uwzględnieniem należnych odsetek. Odsetki naliczane i księgowane są na dobro przychodów finansowych. Na całą kwotę niezapłaconych odsetek od nieterminowych płatności tworzony jest odpis aktualizacyjny w ciężar kosztów finansowych.

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wykazuje się w kwocie netto, to jest pomniejszone o utworzone odpisy aktualizacyjne w związku z ryzykiem ich nieściągalności.

Odpisy aktualizacyjne na należności tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Środki pieniężne oraz ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, czeki i weksle obce i inne pieniężne instrumenty finansowe, jeżeli są one płatne w ciągu 3 miesięcy od daty ich wystawienia. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Stan środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień kursie średnim, ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Instrumenty kapitałowe

Inwestycje kapitałowe wyceniane są w wartości godziwej. Jeśli nie możliwe jest wiarygodne oszacowanie wartości godziwej (nie znajdujące się w obrocie, instrumenty kapitałowe lub instrumenty pochodne związane z takimi instrumentami kapitałowymi) wycenia się je w wartości nabycia.

Spółka posiada zaliczane do aktywów finansowych:

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

Zostały one wycenione w skorygowanej cenie nabycia lub wartości nominalnej z uwzględnieniem odsetek naliczonych na dzień bilansowy. Skutki przeszacowania odniesiono do przychodów lub kosztów finansowych.

Spółka posiada zobowiązania finansowe w postaci kredytów. Obligacje są przedmiotem zastawu na poczet zobowiązania finansowego w postaci kredytu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczeniu międzyokresowemu kosztów w czasie podlegają przykładowo:

- energii opłacanej za kilka miesięcy z góry,
- ubezpieczeń majątkowych,
- opłaty roczne za grunty przyjęte w wieczyste użytkowanie,
- odpis roczny na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- opłaconą prenumeratę czasopism na rok następny,
- inne koszty odnoszące się do szeregu okresów sprawozdawczych, jeżeli tytuł do ich aktywowania wynika z treści dowodu stanowiącego ich udokumentowanie,
- nadwyżkę ustalonych z wyceny narastająco przychodów nad zarachowanymi zaliczkami netto zarachowywana jest w pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych i prezentowana w aktywach. Rozliczenia międzyokresowe kosztów mają na celu zapewnienie kompletności przychodów oraz współmierności związanych z nimi kosztów.

Kapitały własne

Kapitał własny definiowany jest jako udział pozostały w aktywach spółki po odjęciu wszystkich zobowiązań.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu. Kapitał własny obejmuje kapitał podstawowy (akcyjny), kapitał zapasowy, pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe oraz inne całkowite dochody. Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości nominalnej według zasad określonych przepisami prawa i statutem lub umową o utworzeniu spółki. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji, przeniesienia zobowiązań bezwarunkowo utworzonych w wyniku zakończenia postępowania układowego. Kapitał zapasowy służy przede wszystkim pokryciu strat. Może być również przeznaczony na podwyższenie kapitału podstawowego. Inne całkowite dochody obejmują: zysk lub stratę z lat ubiegłych, zysk lub strat netto roku bieżącego, kapitał z aktualizacji wyceny – w momencie zastosowania MSR – powiększony o aktualizację wyceny rzeczowych aktywów trwałych oraz różnice kursowe.

Zobowiązania

Rezerwy są zobowiązaniami, których kwota lub termin zapłaty nie są pewne.

Rezerwę tworzy się, gdy:

- a) na Spółce ciąży obowiązek prawny a także zwyczajowy wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- b) prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne,
- c) można oszacować wiarygodnie kwotę tego obowiązku.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- rezerwa na przyszłe koszty finansowe,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwa na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe

Zgodnie z zakładowym systemem wynagradzania pracownicy, po przepracowaniu określonej liczby lat, nabywają prawo do nagród jubileuszowych. Przysługują im również odprawy emerytalne lub rentowe w momencie przechodzenia na emeryturę czy rentę. Spółka uznaje koszty z tego tytułu na bazie memoriałowej. Wysokość nagrody uzależniona jest od stażu pracy i przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia. Przy przejściu pracownika na emeryturę lub rentę jednorazowe wypłaty z tytułu przejścia na emeryturę zależą od stażu pracy oraz przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia. Zgodnie z MSR nr 19 rezerwy na świadczenia pracownicze zostały oszacowane przez Zespół Pracowników ds. wyceny świadczeń pracowniczych. Wyceną objęto rezerwy na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne. Wyceny dokonano poprzez ustalenie salda początkowego zobowiązań na dzień bilansowy z tytułu przewidywanych przyszłych wypłat świadczeń, zgodnie z wytycznymi MSR 19 „Świadczenia pracownicze”. Do kalkulacji rezerw przyjęto następujące założenia:

- roczna stopa wzrostu wynagrodzeń – 3%;
- stopa dyskontowa w wysokości 6,5 % tj. na poziomie zbliżonym do rentowności najbezpieczniejszych długoterminowych papierów wartościowych notowanych na polskim rynku kapitałowym (10 letnie Obligacje Skarbowe o stałym oprocentowaniu na dzień bilansowy);
- przewidywane wiek odejścia na emeryturę kobiety – 60 lat; mężczyźni - 65 lat.

Zobowiązania z tytułu kredytów

Początkowe ujęcie kredytów bankowych i pożyczek następuje według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych.

Na dzień bilansowy, kredyty i pożyczki są wyceniane według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanej ceny nabycia uwzględnia się wszystkie koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczaniu zobowiązania.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tzn., że do zobowiązań, których termin wymagalności już minął dolicza się odsetki za zwłokę w zapłacie.

Na dzień bilansowy, zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po średnim kursie, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Natomiast rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują m.in.:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych standardów nie zwiększają kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- naliczone kary i grzywny,
- wystawienie zagranicznemu kontrahentowi faktury handlowej za dostawę na eksport, która jeszcze nie została przewieziona przez granicę,
- równowartość otrzymanych nieodpłatnie (w tym w drodze darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego, tj. koszty odsetek oraz inne koszty poniesione przez Spółkę w związku z korzystaniem ze środków pieniężnych, ujmowane są w kosztach okresu, którego dotyczą w odniesieniu na wynik finansowy.

PRZYCHODY

Wysokość przychodów ustalana jest według wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej, z uwzględnieniem rabatów przyznanych przez Spółkę po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług.

Przychody ujmuje się, gdy:

- Spółka przekazała, znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, nabywcy;
- Spółka przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi towarami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec towarów, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli,
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji;
- koszty poniesione, oraz te, które zostaną poniesione przez Spółkę w związku z transakcją można wycenić w wiarygodny sposób.

Sytuacje, w których uznaje się, że na Spółce nadal ciąży znaczące ryzyko i uzyskiwane są korzyści wynikające z własności to:

- Spółka podlega obowiązkowi związanemu z roszczeniami wiążącymi się z niezadowalającą jakością, nie objętą zwykłymi przepisami gwarancyjnymi,
 - wpływ przychodów z tytułu sprzedaży towarów jest uzależniony od uzyskania przychodów ze sprzedaży tych towarów przez ich nabywcę,
 - towary uznaje się za dostarczone pod warunkiem ich zainstalowania, zaś instalacja stanowi istotną część umowy i nie została jeszcze zakończona przez Spółkę,
 - nabywca posiada prawo odstąpienia od zakupu z przyczyn przewidzianych w umowie sprzedaży i Spółka nie ma pewności co do prawdopodobieństwa wystąpienia zwrotu zakupów.
- Jeżeli na Spółce ciąży tylko nieznaczne ryzyko związane z własnością, transakcję uznaje się za sprzedaż i przychody są ujmowane. Na przykład Spółka może zachować prawny tytuł własności wyłącznie w celu zapewnienia sobie ściągальności należnych kwot. Przychody i koszty dotyczące tej samej transakcji ujmowane są równolegle - zasada współmierności. Przychody z tytułu odsetek, dywidend ujmuje się w oparciu o następujące zasady:
- odsetki ujmuje się sukcesywnie w miarę upływu czasu z uwzględnieniem efektywnej rentowności osiągniętej z tytułu użytkowania aktywów,
 - dywidendy ujmuje się w momencie ustalenia praw udziałowców do ich otrzymania.

Odpisy aktualizujące należności

Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2010r. wynosił ogółem 7 943 964,32 zł. i obejmowały należności od dłużników (krajowych i zagranicznych) :

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

W 2010 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

(dane w zł.)

Stan na 01.01.2010 (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów	Stan na 31.12.2010(BZ)
6 077 427,77	3 693 017,25	1 622 073,50	203 254,72	7 945 116,80

Rezerwy

Wykazane w bilansie rezerwy w kwocie 2 928 341,06 tys. zł. zostały utworzone z tytułu:

Grupa rezerw	Stan na 01.01.2010r.	zawiązanie	rozwiązanie	Stan na 31.12.2010r.
Odroczony podatek dochodowy	295 758,00	538 760,31	164 992,00	669 526,31
Świadczenia emerytalne i podobne	1 949 497,87	432 237,87	618 074,84	1 763 660,90
Pozostałe rezerwy	520 900,00	495 153,85	520 900,00	495 153,85
RAZEM	2 766 155,87	1 466 152,03	1 303 966,84	2 928 341,06

Wartość aktywu z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2010 roku wynosi **800 159,00 zł.**

12. Kwoty wykazane w raporcie w EURO zostały przeliczone z zachowaniem poniższych zasad:

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu bieżącego roku przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. Tabela kursów NBP Nr 255/A/NBP/2010 z dnia 31.12.2010r., 1 EUR = 3,9603 zł.

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu porównywalnego przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień to jest tabela kursów Nr 255/A/NBP/2009 z dnia 31.12.2009r., 1 EUR = 4,1082 zł.

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz danych z rachunku przepływów pieniężnych za okres bieżący przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. za okres czterech kwartałów 2010 roku średnia arytmetyczna: 1 EUR = 4,0043 zł.

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz danych z rachunku przepływów pieniężnych za okres porównywalny przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. za okres czterech kwartałów 2009 roku średnia arytmetyczna: 1 EUR = 4,3406 zł.

Najwyższy kurs w okresie:

za okres czterech kwartałów 2010 roku, Tab. kursów Nr 88/A/NBP/2010, 1 EUR = 4,1770 zł

za okres czterech kwartałów 2009 roku, Tab. kursów Nr 34/A/NBP/2009, 1 EUR = 4,8999 zł

Najniższy kurs w okresie:

za okres czterech kwartałów 2010 roku, Tab. kursów Nr 66/A/NBP/2010, 1 EUR = 3,8356 zł

za okres czterech kwartałów 2009 roku, Tab. kursów Nr 4/A/NBP/2009, 1 EUR = 3,9170 zł

13. Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych w przeliczeniu na EURO

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2010	2009	2010	2009
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	151152	156107	37 747	35 964
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5598	9818	1 398	2 262
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3039	6242	759	1 438
Zysk (strata) netto grupy kapitałowej	1918	5495	479	1 266
Zysk (strata) netto udziałowcom nie dającym kontroli	-267	1039	-67	239
Inne całkowite dochody	260	-807	65	-186
Łączne całkowite dochody	2178	4688	544	1 080
Łączne całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	2266	4104	566	945
Łączne całkowite dochody przypadające udziałom nie dającym kontroli	-88	584	-22	135
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4661	12730	1 164	2 933
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2435	-8054	-608	-1 856
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1291	-6867	-322	-1 582
Przepływy pieniężne netto, razem	935	-2191	233	-505
Aktywa razem	192923	175764	48 714	42 783

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	92 513	75 720	23 360	18 431
Zobowiązania długoterminowe	24 319	24 750	6 141	6 024
Zobowiązania krótkoterminowe	64 736	47 584	16 346	11 582
Kapitał własny	100 410	100 044	25 354	24 352
Kapitał zakładowy	8 731	8 731	2 205	2 125
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	67 144	66 704	16 954	16 237
Kapitały przypadające udziałom nie dającym kontroli	33 266	33 340	8 400	8 115
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	2 185	4 456	546	1 027
Zysk przypadający udziałom nie dającym kontroli	-267	1 039	-67	239
Liczba akcji	3107249	3107249	3 107 249	3 107 249
Zysk (strata) właścicieli jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,70	1,43	0,18	0,33
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,00			
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	32,31	32,20	8,16	7,84
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,00	0,51	0,00	0,18

14. Sprawozdawczość według segmentów branżowych i geograficznych

Informacje dotyczące segmentów działalności są prezentowane w podziale na segmenty, jako segmenty branżowe i rynki geograficzne.

Działalność Grupy podzielono na następujące segmenty branżowe:

- segment górniczy,
- segment pozostałej działalności.

Segment pozostałej działalności obejmuje sprzedaż produktów gotowych oraz usługi na rynkach poza górniczych.

Uzupełniające informacje o działalności Grupy prezentowane w przekroju geograficznym podzielono na następujące segmenty:

- segment sprzedaży eksportowej (wraz ze sprzedażą wewnątrzwspólnotową),
- segment sprzedaży krajowej.

Przy ustalaniu składu segmentu branżowego kierowano się przede wszystkim wiarygodnością i porównywalnością informacji na przestrzeni czasu. Przyjęcie segmentu branżowego jako podstawowego wzoru sprawozdawczości wydaje się najbardziej właściwe zważywszy na specyfikę działalności FASING S.A. Głównym czynnikiem, którym kierowano się przy wyodrębnieniu segmentu sprzedaży eksportowej i segmentu sprzedaży krajowej było ryzyko walutowe.

**STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY
TOWARÓW, WYROBÓW, USŁUG**

**Wg . zbiorczego zestawienia grupy kapitałowej FASING GK przed wyłączeniami
konsolidacyjnymi**

SEGMENTY BRANŻOWE	X	TKW	WARTOŚĆ SPRZEDAŻY NETTO	WYNIK NA SPRZEDAŻY PO TKW	KOSZTY SPRZEDAŻY	KOSZTY ZARZĄDU	RAZEM KOSZTY	WYNIK NA SPRZEDAŻY
RAZEM GÓRNICZTWO W TYM:								
	WYROBY I USŁ.	58 804 820,72	83 562 889,69	24 758 068,97	2 182 780,83	19 168 509,52	80 156 111,07	3 406 778,62
	TOWAR.HANDL.	2 405 543,74	3 087 940,86	682 397,12	9 884,13	102 322,27	2 517 750,14	570 190,72
INNI W TYM:								
	WYROBY I USŁ.	40 949 549,41	61 944 766,21	20 995 216,80	3 272 515,25	14 951 596,72	59 173 661,38	2 771 104,83
	TOWAR.HANDL.	7 303 246,46	8 301 968,79	998 722,33	12 711,05	111 338,77	7 427 296,28	874 672,51
RAZEM		109 463 160,33	156 897 565,55	47 434 405,22	5 477 891,26	34 333 767,28	149 274 818,87	7 622 746,68

SEGMENTY GEOGRAFICZNE		KWOTA	TKW	WYNIK NA SPRZEDAŻY PO TKW	KOSZTY SPRZEDAŻY	KOSZTY ZARZĄDU	RAZEM KOSZTY	WYNIK NA SPRZEDAŻY
Sprzedaż wytworów i usług		145 507 655,90	99 754 370,13	45 753 285,77	5 455 296,08	34 120 106,24	139 329 772,45	6 177 883,45
z tego :	Kraj	88 938 665,75	56 949 805,26	31 988 860,49	2 786 279,34	19 598 396,01	79 334 480,61	9 604 185,14
	Ekspert	56 568 990,15	42 804 564,87	13 764 425,28	2 669 016,74	14 521 710,23	59 995 291,84	-3 426 301,69
Sprzedaż materiałów i towarów		11 389 909,65	9 708 790,20	1 681 119,45	22 595,18	213 661,04	9 945 046,42	1 444 863,23
z tego :	Kraj	7 217 960,17	6 120 232,33	1 097 727,84	9 884,13	102 322,27	6 232 438,73	985 521,44
	Ekspert	4 171 949,48	3 588 557,87	583 391,61	12 711,05	111 338,77	3 712 607,69	459 341,79
Razem sprzedaż		156 897 565,55	109 463 160,33	47 434 405,22	5 477 891,26	34 333 767,28	149 274 818,87	7 622 746,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURANT
Grażyna Dudek

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor
Techniczny i Handlowy
mgr inż. Mariusz Fiałek

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
dr Maksymilian Klank

**Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
sporządzone na 31.12.2010
Regon 271569537**

FABRYKI SPRZĘTU I NARZĘDZI GÓRNICZYCH
GRUPA KAPITAŁOWA
-21- **FABRYKI** S.A.
40-142 Katowice, ul. Miodolarska 11
tel. 032 735-00-00 fax 032 258-22-66
NIP 634-025-76-23 REGON 271569537

3adcu
inw

AKTYWA			Stan na	
			31.12.2010	31.12.2009
			rok	
0			1	2
A. Aktywa trwałe	1		88 458 308,16	88 435 880,53
I. Wartości niematerialne.	2		399 541,58	436 518,22
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.	3		116 037,65	29 189,25
2. Wartość firmy.	4		19 559,92	24 493,09
3. Wartość firmy jednostek podporządkowanych.	5		-	-
4. Inne wartości niematerialne.	6		263 944,01	382 835,88
II. Rzeczowe aktywa trwałe.	7		67 525 683,69	72 553 927,56
1. Środki trwałe	8		64 333 215,35	68 278 401,75
a. Grunty	9		164 425,00	172 817,02
b. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10		16 000 668,52	15 073 566,95
c. Urządzenia techniczne i maszyny.	11		44 924 953,39	50 412 223,56
d. Środki transportu.	12		1 537 289,22	1 820 002,59
e. Inne środki trwałe	13		1 705 879,22	799 791,63
2. Środki trwałe i wartości niematerialne w budowie	14		3 192 468,34	4 275 525,81
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			-	-
III. Należności długoterminowe	15		8 460 000,00	7 740 000,00
1. Od jednostek powiązanych	16		-	-
2. Od pozostałych jednostek	20		8 460 000,00	7 740 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe	21		11 234 335,65	6 815 469,54
1. Nieruchomości	22		3 953 612,00	-
2. Wartości niematerialne	23		-	-
3. Nieruchomości i wartości niematerialne w budowie	24		-	-
4. Długoterminowe aktywa finansowe	25		7 280 723,65	6 815 469,54
a. w jednostkach powiązanych, w tym:	26		1 635 068,97	1 573 723,10
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności.	27		-	-
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych nieobjętych konsolidacją.	28		71 068,97	73 723,10
- udzielone pożyczki	29		1 564 000,00	1 500 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	30		-	-
b. w pozostałych jednostkach	31		5 645 654,68	5 241 746,44
- udziały lub akcje	32		17 461,87	15 985,87
- inne papiery wartościowe	33		696 192,81	605 760,57
- udzielone pożyczki	34		4 190 000,00	4 370 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	35		742 000,00	250 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	36		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37		838 747,24	889 965,21
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	38		800 159,00	849 747,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	39		38 588,24	40 218,21

B.	Aktywa obrotowe	40	104 465 062,76	87 328 329,12
I.	Zapasy.	41	28 915 585,33	29 780 883,69
1.	Materiały.	42	7 847 597,92	6 420 854,98
2.	Półprodukty i produkty w toku.	43	9 682 426,13	10 179 497,53
3.	Produkty gotowe.	44	10 945 451,96	12 299 537,82
4.	Towary.	45	440 109,32	880 993,36
5.	Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	46	-	-
II.	Należności krótkoterminowe.	47	64 056 434,21	48 069 507,79
1.	Należności od jednostek powiązanych	48	4 517 775,89	2 926 781,95
a.	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	49	4 517 775,89	2 926 781,95
-	do 12 miesięcy	50	4 517 775,89	2 916 474,80
-	powyżej 12 miesięcy	51	-	10 307,15
b.	inne	52	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek	53	59 538 658,32	45 142 725,84
a.	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	54	50 951 730,18	38 726 091,62
-	do 12 miesięcy	55	50 951 730,18	38 726 091,62
-	powyżej 12 miesięcy	56	-	-
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz in. świadczeń	57	1 766 121,72	318 082,65
c.	inne	58	6 820 806,42	6 098 551,57
d.	dochodzone na drodze sądowej	59	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	60	7 447 702,37	5 496 360,68
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	61	7 447 702,37	5 496 360,68
a.	w jednostkach powiązanych, w tym:	62	150 652,01	145 534,06
-	inne papiery wartościowe	63	-	-
-	udzielone pożyczki	64	150 652,01	145 534,06
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	65	-	-
b.	w pozostałych jednostkach	66	2 778 755,05	1 738 635,94
-	udziały lub akcje	67	129 908,68	141 718,56
-	inne papiery wartościowe	68	-	-
-	udzielone pożyczki	69	1 875 170,37	1 326 917,38
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	70	773 676,00	270 000,00
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	71	4 518 295,31	3 612 190,68
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	72	3 466 156,73	3 140 928,87
-	inne środki pieniężne	73	295 544,77	310 281,81
-	inne aktywa pieniężne	74	756 593,81	160 980,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	75	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76	4 045 340,85	3 981 576,96
	A K T Y W A R A Z E M:		192 923 370,92	175 764 209,65

.....
miejsowość, data

.....
podpis kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURANT
Grażyna Dudek

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

mgr Zdzisław Bik

WICEPREZES ZARZĄDU
- Dyrektor Techniczny i Handlowy
mgr inż. Mariusz Fiałek

I WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
dr Maksymilian Klank

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
sporządzone na 31.12.2010
Regon 271569537

FABRYKI SPRZĘTU I NARZĘDZI GÓRNICZYCH
GRUPA KAPITAŁOWA
-21- **FLING** S.A.
40-142 Katowice, ul. Modelarska 11
tel. 032 735-00-00 fax 032 258-22-66
NIP 634-025-76-23 REGON 271569537

*Bademo
Inwenty*

PASywa			Stan na	
			31.12.2010	31.12.2009
			rok	
0			1	2
A.	Kapitał własny.	77	100 410 076,41	100 044 249,52
I.	Kapitał zakładowy	78	8 731 369,72	8 731 369,72
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	79	-	-
III.	Akcje własne (wielkość ujemna)	80	-	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	81	47 262 484,55	44 591 706,96
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.	82	-	-
VI.	Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych, w tym:	83	8 883 831,13	9 277 037,46
	Zysk (strata) z lat ubiegłych	84	446 752,90	839 959,23
	Inne całkowite dochody z lat ubiegłych	85	8 437 078,23	8 437 078,23
VII.	Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jednostki dominującej, w tym:	86	2 266 267,57	4 104 074,89
	Zysk (strata) netto	87	2 185 374,90	4 455 966,36
	Inne całkowite dochody	88	80 892,67	- 351 891,47
VIII.	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	89	-	-
IX.	Odpisy z zysku netto przypadającego właścicielom jednostki dominującej w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	90	-	-
	Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej	91	67 143 952,97	66 704 189,03
X.	Kapitały przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	92	33 266 123,44	33 340 060,49
	Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli, w podziale na:	93	- 88 277,97	583 610,53
	a) Zysk (strata) netto	94	- 266 740,18	1 038 746,46
	b) Inne całkowite dochody	95	178 462,21	- 455 135,93
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	96	92 513 294,51	75 719 960,13
I.	Rezerwy na zobowiązania	97	2 928 341,06	2 766 155,87
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego pod. dochod.	98	669 526,31	295 758,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	99	1 763 660,90	1 949 497,87
-	długoterminowa	100	1 404 863,24	1 414 116,99
-	krótkoterminowa	101	358 797,66	535 380,88
3.	Pozostałe rezerwy.	102	495 153,85	520 900,00
-	długoterminowe	103	-	-
-	krótkoterminowe	104	495 153,85	520 900,00
II.	Zobowiązania długoterminowe.	105	24 318 792,43	24 749 812,27
1.	Wobec jednostek powiązanych	106	8 989 881,00	10 065 090,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	107	15 328 911,43	14 684 722,27
a.	kredyty i pożyczki	108	9 720 303,50	8 751 591,79

b.	z tyt. emisji dłużnych papierów wart.	109	-	-
c.	inne zobowiązania finansowe	110	-	-
d.	inne	111	5 608 607,93	5 933 130,48
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	112	64 736 377,01	47 583 624,31
1.	Wobec jednostek powiązanych	113	7 847 328,87	4 860 307,96
a.	z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	114	7 827 442,87	4 455 001,58
-	do 12 miesięcy	115	7 827 442,87	4 285 754,82
-	powyżej 12 miesięcy	116	-	169 246,76
b.	inne	117	19 886,00	405 306,38
2.	Wobec pozostałych jednostek	118	56 735 264,08	42 633 774,49
a.	kredyty i pożyczki	119	19 758 732,83	17 054 625,41
b.	z tyt. emisji dłużnych papierów wartość.	120	-	-
c.	inne zobowiązania finansowe	121	-	-
d.	z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	122	14 452 604,20	12 092 011,54
-	do 12 miesięcy	123	14 452 604,20	12 092 011,54
-	powyżej 12 miesięcy	124	-	-
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	125	-	-
f.	zobowiązania wekslowe	126	1 500 000,00	1 500 000,00
g.	z tyt. podatków, cel, ubezp. i innych świadczeń	127	3 295 664,94	3 129 954,74
h.	z tytułu wynagrodzeń	128	1 283 168,15	999 145,34
i.	inne	129	16 445 093,96	7 858 037,46
3.	Fundusze specjalne	130	153 784,06	89 541,86
4.	Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	131	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	132	529 784,01	620 367,68
-	długoterminowe	133	418 560,71	456 320,71
-	krótkoterminowe	134	111 223,30	164 046,97
	P A S Y W A R A Z E M:		192 923 370,92	175 764 209,65

.....
miejsowość, data

.....
podpis kierownika jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Gracyna Dudek

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

WICEPREZES ZARZĄDU
-Dyrektor
Techniczno-Handlowy
mgr inż. Marcin Fialek

I WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
dr Maksymilian Klank

Regon 271569537

**Skonsolidowane sprawozdanie z
całkowitych dochodów
(wariant kalkulacyjny)**
sporządzone na dzień 31.12.2010r.

Badeur
J. Nowak

Treść			Stan na rok	
			31.12.2010	31.12.2009
1			2	3
	Działalność kontynuowana			
A.	Przychody netto ze sprzed. prod. towarów i materiałów, w tym	1	151 151 435,24	156 106 792,81
-	od jedn. powiązanych	2	13 119 874,71	13 235 575,53
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	140 297 590,78	148 673 828,46
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i mater.	4	10 853 844,46	7 432 964,35
III.	Dotacje	5	0,00	0,00
B.	Koszty sprzed. prod., towar. i mater. w tym	6	103 646 790,89	108 052 886,56
-	jednostkom powiązanym	7	9 990 539,13	10 578 618,14
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów.	8	98 062 149,32	101 739 075,01
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9	5 584 641,57	6 313 811,55
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	10	47 504 644,35	48 053 906,25
D.	Koszty sprzedaży	11	5 477 891,26	4 273 402,66
E.	Koszty ogólnego zarządu	12	34 333 767,28	35 071 483,93
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	13	7 692 985,81	8 709 019,66
G.	Pozostałe przychody operacyjne	14	3 238 376,42	8 219 616,47
I.	Zysk ze zbycia niefinans aktywów trwałych	15	32 711,29	5 611 953,68
II.	Dotacje	16	4 041,10	205 326,82
III.	Inne przychody operacyjne	17	3 201 624,03	2 402 335,97
H.	Pozostałe koszty operacyjne	18	5 333 429,61	7 110 763,31
I.	Strata ze zbycia niefinans aktywów trwałych	19	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	20	1 141 258,98	3 631 544,70
III.	Inne koszty operacyjne	21	4 192 170,63	3 479 218,61
I.	Zysk (strata) z działaln. operacyjnej (F+G-H)	22	5 597 932,62	9 817 872,82
J.	Przychody finansowe	23	4 782 324,37	2 783 088,78
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	24	0,00	0,00
-	od jedn. powiązanych	25	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym	26	2 570 023,63	2 025 953,75
-	od jednostek powiązanych	27	367 106,65	200 380,40
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	28	11 387,16	38 849,84
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	29	0,00	0,00
V.	Inne	30	2 200 913,58	718 285,19
K.	Koszty finansowe.	31	7 340 843,31	6 358 913,16
I.	Odsetki, w tym	32	3 439 391,90	3 742 634,81
-	dla jednostek powiązanych	33	841 213,94	912 508,90
II.	Strata ze zbycia inwestycji	34	0,00	416 674,25
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	35	11 809,88	102 353,14
IV.	Inne	36	3 889 641,53	2 097 250,96
L.	Zysk (strata) z działaln. gospod. (I+J- K)	37	3 039 413,68	6 242 048,44
M.	Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporz.wycenianych metodą praw własności	38	0,00	0,00

N.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jedn. podporządkowanych	39	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem (L+/- M +/- N)	40	3 039 413,68	6 242 048,44
P.	Podatek dochodowy	41	1 120 778,96	747 335,62
I.	Część bieżąca	42	1 339 063,31	849 633,62
II.	Część odroczone	43	-218 284,35	-102 298,00
R.	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	44	0,00	0,00
S.	Zysk (Strata) netto z działalności kontynuowanej (O-P-R)	45	1 918 634,72	5 494 712,82
-	Działalność zaniechana	46	0,00	0,00
T.	Zysk (Strata) netto z działalności zaniechanej	47	0,00	0,00
U.	Zysk (strata) netto grupy kapitałowej(S +/- T)	48	1 918 634,72	5 494 712,82
-	Przypadający:	49		
	Właścicielom jednostki dominującej	50	2 185 374,90	4 455 966,36
	Udziałowcom nie dającym kontroli	51	-266 740,18	1 038 746,46
W.	Zysk (strata) na jedną akcję właścicieli jednostki dominującej(w zł/gr na jedną akcję)	52	0,70	1,43
I.	Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:	53	0,70	0,00
	Zwykły	54	0,70	
	Rozwodniony	55	0,00	
II.	Z działalności kontynuowanej :	56	0,70	1,43
	Zwykły	57	0,70	1,43
	Rozwodniony	58	0,00	
Y.	Inne całkowite dochody +/- I +/- II +/- III +/- IV +/- V +/- VI - VII	59	259 354,88	-807 027,40
-	Przypadające:	60		
	Właścicielom jednostki dominującej	61	80 892,67	-351 891,47
	Udziałowcom nie dającym kontroli	62	178 462,21	-455 135,93
I.	Zmiany w nadwyżce z przeszacowania środków trwałych, wartości niematerialnych, także wynikające z przeklasyfikowania nieruchomości z rzeczowych aktywów trwałych do nieruchomości	63	0,00	0,00
a)	zwiększenia	64		0,00
b)	zmniejszenia	65		0,00
II.	Zyski i straty aktuarialne, w tym:	66	0,00	0,00
a)	zwiększenia	67		0,00
b)	zmniejszenia	68		0,00
III.	Zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą	69	259 354,88	-807 027,40
IV.	Zyski i straty z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym:	70	0,00	0,00
a)	zwiększenia	71		0,00
b)	zmniejszenia	72		0,00
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	73		0,00
V.	Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczenia przepływów pieniężnych, w tym	74	0,00	0,00
a)	zwiększenia	75		0,00

b)	zmniejszenia	76		0,00
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	77		0,00
VI.	Udziały w innych całkowitych dochodach w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własn. w tym:	78		
			0,00	0,00
a)	zwiększenia	79		0,00
b)	zmniejszenia	80		0,00
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	81		0,00
VII	Obciążenia z tytułu podatku dochodowego dotyczącego innych całkowitych dochodów	82	0,00	0,00
Z.	Całkowity dochód grupy kapitałowej U +/- Y	83	2 177 989,60	4 687 685,42
-	Przypadający:	84		
	Właścicielom jednostki dominującej	85	2 266 267,57	4 104 074,89
	Udziałom nie dającym kontroli	86	-88 277,97	583 610,53

.....
miejscowość, data

.....
podpis kierownika jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Dudek
Grażyna Dudek

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
Zdzisław Bik
mgr Zdzisław Bik

WICEPREZES ZARZĄDU
- Dyrektor Techniczny
Mariusz Fialek
mgr inż. Mariusz Fialek

I WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
Maksymilian Klank
dr Maksymilian Klank

Regon 271569537

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
sporządzony na dzień 31.12.2010r.

Zielinski
Janowski

Treść			Stan na rok	
			31.12.2010	31.12.2009
1			2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1		149 905 532,55	153 186 627,04
- od jedn. powiązanych	2		13 119 874,71	9 873 012,70
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3		140 297 590,78	148 673 828,46
II. Zmiana stanu produktów	4	-	2 632 528,16	3 946 800,86
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	5		1 386 625,47	1 026 635,09
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6		10 853 844,46	7 432 964,35
V. Dotacje	7		0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	8		142 212 546,74	144 477 607,38
I. Amortyzacja	9		7 675 882,07	9 334 019,59
II. Zużycie materiałów i energii	10		75 556 247,35	70 389 005,09
III. Usługi obce	11		12 112 424,67	17 275 216,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12		1 472 265,72	1 332 732,97
- podatek akcyzowy	13		-	-
V. Wynagrodzenia	14		30 676 249,12	30 167 266,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i in. świadczenia	15		5 836 221,55	6 124 011,89
VI Pozostałe koszty rodzajowe	16		3 298 614,69	3 541 543,34
VI Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17		5 584 641,57	6 313 811,55
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	18		7 692 985,81	8 709 019,66
D. Pozostałe przychody operacyjne	19		3 238 376,42	8 219 616,47
I. Zysk ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	20		32 711,29	5 611 953,68
II. Dotacje	21		4 041,10	205 326,82
III. Inne przychody operacyjne	22		3 201 624,03	2 402 335,97
E. Pozostałe koszty operacyjne	23		5 333 429,61	7 110 763,31
I. Strata ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	24		-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	25		1 141 258,98	3 631 544,70
III. Inne koszty operacyjne	26		4 192 170,63	3 479 218,61
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	27		5 597 932,62	9 817 872,82
G. Przychody finansowe	28		4 782 324,37	2 783 088,78
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	29		-	-
- od jednostek powiązanych	30		-	19,20
II. Odsetki, w tym	31		2 570 023,63	2 025 953,75
- od jednostek powiązanych	32		367 106,65	200 380,40
III. Zysk ze zbycia inwestycji	33		11 387,16	38 849,84
IV. Aktualizacja wartości inwest.	34		-	-
V. Inne	35		2 200 913,58	718 285,19
H. Koszty finansowe	36		7 340 843,31	6 358 913,16
I. Odsetki, w tym	37		3 439 391,90	3 742 634,81
- dla jednostek powiązanych	38		841 213,94	912 508,90

II.	Strata ze zbycia inwestycji	39	-	416 674,25
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	40	11 809,88	102 353,14
IV.	Inne	41	3 889 641,53	2 097 250,96
I.	Zysk (strata) z działaln. gospod. (F+G-H)	42	3 039 413,68	6 242 048,44
J.	Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własn.	43		
K.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów w jedn. Podporządkowanych	44		
L.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem (I+/-J+/-K)	45	3 039 413,68	6 242 048,44
M	Podatek dochodowy	46	1 120 778,96	747 335,62
I.	Część bieżąca	47	1 339 063,31	849 633,62
II.	Część odroczone	48	- 218 284,35	- 102 298,00
N.	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	49	-	-
O.	Zysk (Strata) netto z działalności kontynuowanej (L-M-N)	50	1 918 634,72	5 494 712,82
-	Działalność zaniechana	51	-	-
P.	Zysk (Strata) netto z działalności zaniechanej	52	-	-
R.	Zysk (strata) netto grupy kapitałowej (O +/- P)	53	1 918 634,72	5 494 712,82
	Przypadający:	53		
	Akcjonariuszom jednostki dominującej	56	2 185 374,90	4 455 966,36
	Udziałowcom nie dającym kontroli	57	- 266 740,18	1 038 746,46
S.	Zysk (strata) na jedną akcję akcjonariuszy jednostki dominującej(w zł/gr na jedną akcję)	58	0,70	1,43
I.	Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:	59	0,70	-
	Zwykły	60	0,70	-
	Rozwodniony	61	-	-
II.	Z działalności kontynuowanej :	62	0,70	1,43
	Zwykły	63	0,70	1,43
	Rozwodniony	64		
T.	Inne całkowite dochody +/-I+/-II+/-III+/-IV+/-V+/-VI-VII	65	259 354,88	- 807 027,40
-	Przypadające:	66		
	Właściciela jednostki dominującej	67	80 892,67	-351 891,47
	Udziałom nie dającym kontroli	68	178 462,21	-455 135,93
I.	Zmiany w nadwyżce z przeszacowania środków trwałych, wartości niematerialnych, także wynikające z przeklasyfikowania nieruchomości z rzeczowych aktywów trwałych do nieruchomości inwestycyjnych, w tym:	69	0	
a)	zwiększenia -	70	0	
b)	zmniejszenia -	71	0	0
II.	Zyski i straty aktuarialne, w tym:	72	0	0
a)	zwiększenia -	73	0	0
b)	zmniejszenia -	74	0	0
III.	Zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji	75	259 354,88	-807 027,40
IV.	Zyski i straty z tytułu przeszacowania składników	76	0	0
a)	zwiększenia -	77	0	0
b)	zmniejszenia -	78	0	0
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	79	0	0

V.	Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczenia przepływów pieniężnych, w tym:	80		
			0	0
a)	zwiększenia -	81	0	0
b)	zmniejszenia -	82	0	0
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu	83	0	0
VI.	Udziały w innych całkowitych dochodach w jedn. podporz. wycenianych metodą praw własn., w tym:	84	0	0
a)	zwiększenia -	85	0	0
b)	zmniejszenia -	86	0	0
c)	przeniesienia na wynik finansowy okresu -	87	0	0
VI	Obciążenia z tytułu podatku dochodowego	88		
I.	dotyczącego innych całkowitych dochodów		0	0
U.	Całkowity dochód grupy kapitałowej R+/- T	89	2 177 989,60	4 687 685,42
-	Przypadający:	90		
	Właścicielom jednostki dominującej	91	2 266 267,57	4 104 074,89
	Udziałom nie dającym kontroli	92	-88 277,97	583 610,53

.....
miejscowość, data

.....
podpis kierownika jednostki

GLÓWNY KSIEGOWY
PROKURENT
Grażyna Dudzik

[Signature]
WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor
Handlowo-Handlowy
mgr inż. Marcin Fiałek

[Signature]
PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Dariusz Bik

[Signature]
I WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
dr Maksymilian Klank

Handwritten signature

Regon 271569537

Sprawozdanie ze zmian w
skonsolidowanym kapitale własnym
sporządzone na dzień 31.12.2010r.

Treść		Stan na	
		31.12.2010	31.12.2009
		2	3
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	100 044 249,52	95 076 732,26
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
	- korekty błędów poprzednich okresów		0,00
Ia	Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	100 044 249,52	95 076 732,26
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	8 731 369,72	8 731 369,72
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego	-	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	0,00
	- wydania (emisji akcji)	-	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	0,00
	- umorzenia akcji	-	0,00
1.2.	Kapitał zakładowy na koniec okresu	8 731 369,72	8 731 369,72
2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	0,00
2.1.	Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	-	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	0,00
3.	Akcje własne na początek okresu	-	0,00
	a) zwiększenie	-	0,00
	b) zmniejszenie	-	0,00
3.1.	Akcje własne na koniec okresu	-	0,00
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	44 591 706,96	41 279 186,65
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów poprzednich okresów		
	Kapitał zapasowy na początek okresu, po korektach	44 591 706,96	41 279 186,65
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego	2 670 777,59	3 312 520,31
	a) zwiększenie (z tytułu)	3 402 697,38	4 191 422,95
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00
	- podziału zysku (ustawowo)		0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	3 402 697,38	3 961 749,20
	- zbycia środków trwałych i wartości niematerialnych (przeniesienie nadwyżki z przeszacowania odpowiadającej zbytem lub zlikwidowanym środkom trwałym i wartościom niematerialnym)		
	- przeniesienie zysków aktuarialnych		
	- zmiany konsolidacyjne	-	229 673,75

	b) zmniejszenie (z tytułu)	731 919,79	878 902,64
	- pokrycia straty		0,00
	- przeniesienie strat aktuarialnych		
	- zmiany konsolidacyjne	731 919,79	878 902,64
4.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	47 262 484,55	44 591 706,96
5.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów poprzednich okresów		
	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu, po korektach	-	-
5.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00
5.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
6.	Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na początek okresu	13 381 112,35	13 152 005,33
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów poprzednich okresów		
	Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach, w tym:	13 381 112,35	13 152 005,33
6.1	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 295 925,59	4 535 085,79
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 295 925,59	4 535 085,79
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
	- korekty błędów poprzednich okresów	-	0,00
6.3.	Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	5 295 925,59	4 535 085,79
	a) zwiększenie (z tytułu)	731 919,79	2 565 863,32
	- podziału zysku		0,00
	- zmiany konsolidacyjne	731 919,79	2 565 863,32
	b) zmniejszenie (z tytułu)	5 581 092,48	6 260 989,88
	- podział zysku	4 987 394,37	4 569 421,07
	- zmiany konsolidacyjne	593 698,11	1 691 568,81
6.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	446 752,90	839 959,23
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
	- korekty błędów poprzednich okresów		0,00
6.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- przeniesienia straty do pokrycia		0,00
	- zmiany konsolidacyjne		0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- pokrycie straty		0,00
	- zmiany konsolidacyjne		0,00
6.7.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	446 752,90	839 959,23
6.9.	Inne całkowite dochody z lat ubiegłych na początek okresu	8 085 186,76	8 616 919,54
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		

	- korekty błędów poprzednich okresów		
6.10.	Inne całkowite dochody z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 085 186,76	8 616 919,54
	a). zwiększenie (z tytułu)	351 891,47	-
	- ujemnych różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	351 891,47	
	- przeniesienia strat aktuarialnych do kapitału zapasowego		
	- zmian z udziałów w innych całkowitych dochodach w jednostkach podporz. wycenianych metodą praw własn.		
	b). zmniejszenie (z tytułu)	-	179 841,31
	- dodatnich różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu		179 841,31
	- przeniesienie nadwyżki z przeszacowania odpowiadającej zbytych lub zlikwidowanym środkom trwałym i wartościom niematerialnym do kapitału zapasowego)		
	- przeniesienia zysków aktuarialnych do kapitału zapasowego		
	- zmian z udziałów w innych całkowitych dochodach w jednostkach podporz. wycenianych metodą praw własn.		
6.11.	Inne całkowite dochody z lat ubiegłych na koniec okresu	8 437 078,23	8 437 078,23
6.12.	Całkowite dochody ogółem z lat ubiegłych na koniec okresu	8 883 831,13	9 277 037,46
7.	Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jednostki dominującej, w tym:	2 266 267,57	4 104 074,89
a.	Zysk (strata) netto	2 185 374,90	4 455 966,36
b.	inne całkowite dochody	80 892,67	-351 891,47
8.	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów poprzednich okresów	-	
8.1.	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży na początek okresu po korektach	-	-
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
8.2.	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży na koniec okresu	-	-
9.	Odpisy z zysku netto przypadające właścicielom jednostki dominującej w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej na początek okresu	66 704 189,03	63 162 561,70
	a) zwiększenie	6 859 518,81	10 861 361,16
	b) zmniejszenie	6 419 754,87	7 319 733,83

	Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej na koniec okresu	67 143 952,97	66 704 189,03
10.	Udziały nie dające kontroli na pocz. okresu	33 340 060,49	31 914 170,56
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	
	- korekty błędów poprzednich okresów	-	
10.1.	Udziały nie dające kontroli na pocz. okresu, po korektach	33 340 060,49	31 914 170,56
	a). Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	- 88 277,97	583 610,53
	- zysk (strata) netto	- 266 740,18	1 038 746,46
	- inne całkowite dochody	178 462,21	-455 135,93
	b). inne zwiększenia(różnice kursowe)	321 167,59	842 279,40
	- ujemnych różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	321 167,59	
	- zmiana udziału w kapitale podstawowym	-	842 279,40
	- zakup udziałów (objęcie kontroli)	-	
	c). inne zmniejszenia	306 826,67	-
	- dodatnich różnic kursowych z przeliczenia na koniec poprzedniego okresu	-	
	- zmiana udziału w kapitale podstawowym		
	- zmiany konsolidacyjne	306 826,67	
10.2.	Udziały nie dające kontroli na koniec okresu	33 266 123,44	33 340 060,49
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	100 410 076,41	100 044 249,52
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	100 410 076,41	100 044 249,52

.....
miejscowość, data

.....
podpis kierownika jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Grażyna Dudek

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor
Techniczno-Handlowy

mgr inż. Marcin Fiolek

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
dr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

mgr Zdzisław Blik

Radcus

Skonsolidowane sprawozdanie
z przepływów pieniężnych
(metoda pośrednia)
sporządzone na dzień 31.12.2010r.

Regon 271569537

Treść		Stan na rok	
		31.12.2010	31.12.2009
1		2	3
A. Przepływy środków pienięż. z działaln. operacyjnej	1		
I. Zysk (strata) netto przypadający jednostce dominującej	2	2 185 374,90	4 455 966,36
Podatek dochodowy, w tym:	3	1 120 778,96	747 335,62
Podatek dochodowy bieżący	4	1 339 063,31	849 633,62
Podatek dochodowy odroczony	5	-218 284,35	-102 298,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	6	0,00	0,00
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7	3 306 153,86	5 203 301,98
II. Korekty razem	8	2 476 371,69	8 273 525,02
1. Zysk (strata) przypadający udziałom nie dającym kontroli	9	-266 740,18	1 038 746,46
2. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	10	0,00	0,00
3. Amortyzacja	11	7 675 882,07	9 334 019,59
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	12	42 681,04	-301 046,02
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13	2 201 379,69	2 983 410,93
6. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	14	-20 580,00	-5 137 691,70
7. Zmiana stanu rezerw	15	-819 675,98	-2 197 357,43
8. Zmiana stanu zapasów	16	-3 571 960,28	7 886 159,53
9. Zmiana stanu należności	17	-10 818 567,99	-3 922 029,05
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin., z wyj. pożyczek i kredytów	18	9 520 938,33	-2 275 016,24
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	19	-338 956,05	37 577,84
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	20	-7 250,00	1 116 815,11
13. (Zapłacony) zwrócony podatek dochodowy	21	-1 120 778,96	-290 064,00
III. Przepływy pieniężne netto z działaln operacyjnej (I+/-II)	22	4 661 746,59	12 729 491,38
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	23		
I. Wpływy	24	5 132 073,38	6 643 898,25
1. Zbycie wart. niematerialnych oraz rzecz. aktywów trwałych	25	29 877,05	2 151 491,40
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niematerialne	26	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	27	819 561,08	1 705 444,58
a) w jednostkach powiązanych	28	362 389,85	629 348,20
b) w pozostałych jednostkach	29	457 171,23	1 076 096,38
- zbycie aktywów finansowych	30	131 387,16	755 047,44
- dywidendy i udziały w zyskach	31	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	32	0,00	0,00
- odsetki	33	325 784,07	321 048,94
- inne wpływy z aktywów finansowych	34	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	35	4 282 635,25	2 786 962,27
II. Wydatki	36	7 567 165,58	14 697 886,00
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	37	4 196 620,64	4 567 186,16

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	38	378 062,01	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	39	91 908,24	7 184 071,70
a) w jednostkach powiązanych	40	0,00	6 700 000,00
b) w pozostałych jednostkach	41	91 908,24	484 071,70
- nabycie aktywów finansowych	42	91 908,24	484 071,70
- udzielone pożyczki długoterminowe	43	0,00	0,00
4. Dywid. i in. udziały w zyskach wypłacone udziałom nie dającym kontroli.	44	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	45	2 900 574,69	2 946 628,14
III. Przepływy pieniężne netto z działaln inwestycyjnej (I-II)	46	-2 435 092,20	-8 053 987,75
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	47		
I. Wpływy	48	22 870 832,13	21 550 488,82
1. Wpływy netto z wydania (emisji akcji) i in. instrumentów kapitał. oraz dopłat do kapitału	49	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	50	22 593 214,80	21 514 707,76
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	51	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	52	277 617,33	35 781,06
II. Wydatki	53	24 162 253,01	28 416 712,64
1. Nabycie akcji własnych	54	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli jednostki dominującej	55	1 584 696,99	427 950,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli jednostki dominującej, wydatki z tyt. podziału zysku	56	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	57	17 947 779,18	20 406 263,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	58	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	59	114 376,90	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	60	1 333 939,09	3 893 967,44
8. Odsetki	61	3 181 460,85	3 676 822,12
9. Inne wydatki finansowe	62	0,00	11 710,08
III. Przepływy pieniężne netto z działaln finansowej (I-II)	63	-1 291 420,88	-6 866 223,82
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	64	935 233,51	-2 190 720,19
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	65	906 104,63	-2 190 720,19
- w tym zm. stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kurs. od walut obcych	66	29 128,88	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	67	3 583 061,80	5 773 781,99
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	68	4 518 295,31	3 583 061,80
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	69	82 255,06	5 737,54

.....
miejscowość, data

.....
podpis kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Grażyna Dudek

[Signature]
WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
mgr inż. Mariusz Fiałek

I WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
[Signature]
dr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
[Signature]
mgr Zdzisław Bik

Badelema

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RAPORTU ZA 2010 rok RS- 2010

1. Informacje o instrumentach finansowych

Spółka-jednostka dominująca posiada zaliczane do instrumentów finansowych:

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

Zostały one wycenione w skorygowanej cenie nabycia lub wartości nominalnej z uwzględnieniem odsetek naliczonych na dzień bilansowy. Skutki przeszacowania odniesiono do przychodów lub kosztów finansowych. Spółka dominująca posiada zobowiązania finansowe w postaci kredytów i obligacje są przedmiotem zastawu na poczet zobowiązania finansowego z tytułu kredytu. W 2010 roku Spółki nie wykorzystywały żadnych instrumentów finansowych w celu ograniczenia ryzyka finansowego. Spółka FASING S.A. zawarła kilka transakcji zabezpieczających typu forward pod zabezpieczenia płynności. Wszystkie transakcje zostały już rozliczone. Spółka osiągnęła na nich niewielki zysk w wysokości 7 200,00 zł

2. Dane o pozycjach pozabilansowych

Należności warunkowe

Stan na 31.12.2009 roku – 8.865,0 tys. zł

Stan na 31.12.2010 roku – 8.573,0 tys. zł

Należności warunkowe na dzień bilansowy 31 grudnia 2010 roku wynoszą 8.573,0 tys. zł i w stosunku do stanu na dzień 31.12.2009 roku uległy obniżeniu o kwotę 292,0 tys. zł.

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

5,	17.01.2008	700 000,00	MOI za zobow. Fasing Energia	Grupa Kapitałowa Fasing SA.	Pożyczka –spłata pożyczki 31.01.2015 po	Poręczenie wekslowe
6.	20.08.2010	500 000,00	Deutsche Bank PBC oddz. K-ce	Grupa Kapitałowa Fasing SA	Kredyt w rachunku bieżącym	Poręczenie wekslowe
	Razem powiązane	5 000 000,00				

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					

Zobowiązania warunkowe, w tym: również udzielone przez jednostki gwarancje i poręczenia:
Stan na 31.12.2009 roku – 6.665,0 tys. zł

Stan na 31.03.2010 roku – 6.665,0 tys. zł

Stan na 30.06.2010 roku – 10.201,0 tys. zł

Stan na 30.09.2010 roku – 8.662,0 tys. zł

Stan na 31.12.2010 roku – 8.655,0 tys. zł.

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na dzień 31.12.2010r.	Stan na dzień 31.12.2009r.	Zmiana + / -
	Kwota w tys. zł	Kwota w tys. zł	Kwota w tys. zł
Poręczenie wg prawa cywilnego	4.590,0	3.100,0	(+)1.490,0
Poręczenie wg prawa wekslowego	4.065,0	3.565,0	(+) 500,0
Zobowiązania warunkowe z ww. tyt. ogółem	8.655,0	6.665,0	(+)1.990,0

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 Wyrobow 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 Wyrobow 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 wekslem 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
7.	21.02.2006	581 959,94	BISE S.A. O/Łaziska Górne	Kopalnia Węgla Brunatnego SIENIAWA Sp. z o.o.	kredyt inwestycyjny udzielony do 19.02.2011	poręczenie wekslowe
8.	20.09.2007	772 500,00	Bank Ochrony Środowiska	FWM Kuźnia Osowiec Sp. z	umowa o udzielenie gwarancji na rzecz	poręczenie wekslowe

			S.A. O/Katowice	o.o.	funduszu sekurytyzacyjnego udzielony 30.03.2013	
9.	08.06.2005	800 000,00	ING Commercial Finance Polska S.A. Warszawa	FWM Sp. z o.o. Osowiec	umowa faktoringu udzielony na czas nieokreslony	poręczenie wekslowe
10.	31.12.2008	410 000,00	Bank Gospodarki Żywnościowej S.A	FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o.o.	umowa pożyczki udzielony do 20.03.2014	poręczenie wekslowe
11	18.03.2010	800 000,00	Orzesko - Knurowski Bank Spółdzielczy O/Zabrze	Grupa Kapitałowa FASING S.A.	kredyt obrotowy udzielony do 17.03.2012	poręczenie cywilne
	RAZEM	8 654 523,94				

Inne zobowiązania:

Weksle obce dyskontowe według stanu na dzień 31.12.2010r. w stosunku do stanu na 31.12.2009r. uległy obniżeniu o 352,0 tys. zł i wynoszą 1.385,1 tys. zł,

Do dyspozycji	Stan na 31.12.2010r.	Z tytułu
Arcelor Huta Warszawa Sp. z o.o., Warszawa	508,1	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	57,2	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	819,8	Weksle własne wystawione 31.05.2010r. na zabezpieczenie realizacji płatności wynikających z umowy z 19.01.2010r. dotyczącej budowy Biogazowni.
RAZEM	1 385,1	

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

Spółki Grupy w 2010 roku nie występowały o uzyskanie prawa własności budynków i budowli.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.

W 2010 roku nie miały miejsca przypadki zaniechania wytwarzania określonych produktów i w następnym okresie nie przewiduje się zaniechania produkcji będącej w profilu produkcyjnym spółek Grupy Kapitałowej.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W 2010 roku nie wytworzono środków trwałych w budowie na własne potrzeby.

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

Inwestycje planowane w 2011 roku.

Plan inwestycji na 2011 rok w spółkach Grupy ogółem zamyka się kwotą ok. 6.981,0 tys. zł, w tym:

- inwestycje w zakresie produkcji w kwocie 6.259,0 tys. zł obejmują: zakupy i budowę maszyn i urządzeń, modernizację maszyn i urządzeń,
- inwestycje informatyczne obejmujące zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania oraz rozbudowę sieci w łącznej kwocie 170,0 tys. zł,
- inwestycje w zakresie rozbudowy i modernizacji infrastruktury zakładowej (budynki i budowle) szacuje się na 530,0 tys. zł.

Planowane inwestycje spółek Grupy sfinansowane będą ze środków własnych.

Biorąc pod uwagę obecną sytuację ekonomiczną Spółek ocenia się pozytywnie realizację całościową zamierzeń inwestycyjnych na rok 2011.

Poniesione nakłady w 2010 roku

Inwestycje rzeczowe

Nakłady inwestycyjne poniesione w 2010 roku na tytuły jak niżej:

- zakup gruntu	258,2 tys. zł,
- modernizacja środków trwałych (zgrzewarki)	1.012,9 tys. zł,
- modernizacja obiektów budowlanych	780,4 tys. zł,
- modernizacja maszyn i urządzeń	78,9 tys. zł,
- inwestycja pt. induk. hartow. łańcuchów	354,5 tys. zł,
- zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania	185,7 tys. zł,
- zakup środków trwałych (maszyny i urządzenia)	974,3 tys. zł,
- budowa kotłowni zw. wart.	32,9 tys. zł,
- zakup środków transportu	39,0 tys. zł,
- zakup innych środków trwałych	353,7 tys. zł,
Razem:	4.070,5 tys. zł.

Inwestycje kapitałowe

Nabycie udziałów

W dniu 19 listopada 2010 roku spółka Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING ENERGIA Sp. z o.o. nabyła od osoby fizycznej 20 równych i niepodzielnych udziałów stanowiących 20% w kapitale zakładowym spółki PRO OZE Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach za łączną kwotę 1.440,0 zł.

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

Transakcji z podmiotami powiązanymi dotyczącymi przeniesienia wszelkich praw i zobowiązań w okresie sprawozdawczym nie było.

7.2 Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych:

Przychody i koszty oraz należności i zobowiązania między spółkami wchodzącymi do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej FASING SA .

Przychody i koszty na 31.12.2010r.

Przychody na 31.12.2010r.

Sprzeda- jący	1. wyroby	2. usługi	3.materiały	4. towary	5. środki trwałe	6. finan- sowe odsetki	7.pozo- stałe (udzia- ły)	Razem	Kupując
MOJ						85 549,53		85 549,53	Fasing- Energia
MOJ	5 085,15	1 939,45				154 959,52		161 984,12	GK Fasing
GK Fasing									Liangda (Chiny)
Fasing- Energia		1 004 983,21						1 004 983,21	GK Fasing
Fasing- Energia									MOJ
GK Fasing	229 739,05	305 099,02	536 065,19					1 070 903,26	Becker
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
Becker	3 353 259,24	273 345,45						3 626 604,69	GK Fasing
Razem	3 588 083,44	1 621 981,68	536 065,19	0,00	0,00	277 310,18		6 023 440,49	

Koszty na 31.12.2010r.

Kupują- cy	1. wyroby	2. usługi	3.materiały	4. towary	5. środki trwałe	6. finan- sowe	7.pozo- stałe (udzia- ły)	Razem	Kupujący
MOJ									GK Fasing
MOJ		3 661,71				9 600,00		13 261,71	Fasing- Energia
Fasing- Energia		32 952,84				27 201,13		60 153,97	GK Fasing
Fasing- Energia						85 549,53		85 549,53	MOJ
Liangda (Chiny)									GK Fasing
GK Fasing		1 939,45	5 085,15			154 959,52		161 984,12	MOJ
Becker		305 099,02	765 804,24					1 070 903,26	GK Fasing
GK Fasing		1 004 983,21						1 004 983,21	Fasing- Energia
GK Fasing		273 345,45	1 572 309,85	1 780 949,39				3 626 604,69	Becker
Razem		1 621 981,68	2 343 199,24	1 780 949,39		277 310,18		6 023 440,49	

Wyeliminowanie sald rozrachunków na 31.12.2010r						
Rozrachunki z tyt. dostaw i usług						
	dostawca	Fasing	Fasing Energia	MOJ	Chiny	Becker
odbiorca						
Fasing			118 340,00	1 830,00	5 018,49	754 828,49
Fasing Centrum		135,72			0,00	
MOJ					0,00	
Becker		580 976,30	0,00	0,00		
Chiny		720 450,60				

	2 181 579,60	1 301 562,62	118 340,00	1 830,00	5 018,49	754 828,49
Rozrachunki z tytułu pożyczek						
	pożyczkodawca	Fasing	Fasing Energia	MOJ	Chiny	
pożyczkobiorca						
Fasing			0,00	265 368,84	0,00	
Fasing Energia		131 190,92		1 599 185,03	0,00	
MOJ			0,00		0,00	
Chiny		-	0,00	0,00		
	1 995 744,79	131 190,92	0,00	1 864 553,87	0,00	

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka Grupa Kapitałowa FASING SA nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć.

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

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

Stanowiska	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał
stanowiska nierobotnicze	199,26	199,75	202,71	199,76
stanowiska robotnicze	343,25	336,6	332,62	335,28
razem	542,51	536,35	535,33	535,04

10. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród wypłaconych lub należnych dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej:

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej, zgodnie z art. 21 Statutu Spółki, określa Walne Zgromadzenie.

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej:

1. Marian Bąk - Przewodniczący Rady Nadzorczej – 62 789,19 zł,
 2. Włodzimierz Grudzień - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej – 50 231,34 zł,
 3. Stanisław Bik - Sekretarz Rady Nadzorczej – 46 045,41 zł,
 4. Andrzej Matczewski Członek Rady Nadzorczej – 41 859,45 zł,
 5. Kluza Krzysztof Członek Rady Nadzorczej – 41 859,45 zł,
- Razem Rada Nadzorcza : 242 784,84

Wynagrodzenia Zarządu Spółki:

1. Zdzisław Bik – Prezes Zarządu – 722 677,50 zł,
 2. Mariusz Fiałek – Wiceprezes Zarządu – 539 414,43 zł,
 3. Maksymilian Klank – Wiceprezes Zarządu – 525 870,43 zł,
- Razem Zarząd: 1 787 962,36 zł.

Wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki z tytułu pełnienia funkcji we władzach podmiotów zależnych: Maksymilian Klank z tytułu pełnionej funkcji w Radzie Nadzorczej podmiotu zależnego 41 751,00 zł, oraz z tytułu pełnionej funkcji w Zarządzie podmiotu zależnego 22 000,00zł oraz 12 000,00 eur.

Zasady Wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki, zgodnie z art. 11.3 Statutu Spółki określa Rada Nadzorcza.

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

Spółki Grupy w 2010 roku nie udzieliły zaliczek, kredytów, pożyczek, poręczeń, gwarancji osobom zarządzającym i nadzorującym w Spółkach Grupy i nie zawarła żadnych transakcji z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej oraz z osobami będącymi w związkach rodzinnych.

11a. Informacje o wynagrodzeniach biegłego rewidenta oraz podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Usługi	Wynagrodzenie netto	
	należne	Wypłacone
RAZEM	34 380,00	0,00
Badanie i przegląd sprawozdania finansowego za rok 2010 MW RAFIN Marian Wcisło Spółka Komandytowa	34 380,00	0,00

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Zdarzenia takie nie miały miejsca

13. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Dotyczy spółki dominującej FASING S.A.:

W związku z przekształceniem w Spółkę przedsiębiorstwo przeprowadziło aktualizację wyceny środków trwałych wg stanu na dzień 31.03.1992 r. Uzyskano zgodę Min. Finansów Dep. Rachunkowości - pismo z dnia 25.06.1992 r. Nr DR-4/MW-116/92 na odstąpienie od inwentaryzacji składników majątkowych na dzień 1.04.92r

Dotyczy spółki zależnej MOJ S.A.:

MOJ S.A. powstała w wyniku przekształcenia FASING – MOJ Sp. z o.o. na podstawie Uchwały nr 1/2006 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 9 października 2006 (Akt notarialny spisany w obecności notariusza Haliny Mikołajczyk. Kancelaria Notarialna Halina Mikołajczyk, ul. Młyńska 5/4, 40-098 Katowice. Akt Notarialny Repetytorium A numer 3950/2006). Bilans zamknięcia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością stał się bilansem otwarcia spółki akcyjnej. Z chwilą przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną, wstąpiła ona we wszystkie prawa i obowiązki swego poprzednika prawnego.

14. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne skonsolidowane dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%.

Nie dokonywano korekty sprawozdań finansowych o wskaźnik inflacji.

15. Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Spółka opublikowała skonsolidowany raport kwartalny za IV kwartał 2010 rok w dniu 02.03.2010 roku. Różnice pomiędzy skonsolidowanym sprawozdaniem za IV kwartał 2010 roku a sprawozdaniem za 2010 rok wynikają z korekty danych dokonanych w uzgodnieniu z Biegłymi Rewidentami dokonującymi przeglądu sprawozdania.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (dane w tys. zł.)

pozycja	2010r.	IV kw. 2010r.	różnica
A. Aktywa trwałe	88 458	88 416	42
śr.trwałe i wartości niematerialne w budowie	3 192	3 292	-100
IV. Inwestycje długoterminowe	11 234	11 235	-1
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 280	7 281	-1

b) w pozostałych jednostkach	5 645	5 646	-1
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	839	796	43
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	800	757	43
B. Aktywa obrotowe	104 465	104 874	-409
I. Zapasy w tym:	28 916	30 591	-1 675
II. Należności krótkoterminowe	64 056	63 138	918
2. Od pozostałych jednostek	59 538	58 620	918
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 448	7 447	1
I. Rezerwy na zobowiązania	2766	3177	-411
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1949	1848	101
b) krótkoterminowa	535	434	101
3. Pozostałe rezerwy	521	1033	-512
b) krótkoterminowe	521	1033	-512
II. Zobowiązania długoterminowe	24750	23330	1420
1. Wobec jednostek powiązanych	10065	5135	4930
2. Wobec pozostałych jednostek	14685	18195	-3510
III. Zobowiązania krótkoterminowe	47584	48788	-1204
1. Wobec jednostek powiązanych	4860	4883	-23
2. Wobec pozostałych jednostek	42634	43809	-1175
3. Fundusze specjalne	90	96	-6
IV. Rozliczenia międzyokresowe	620	478	142
a) długoterminowe	456	170	286
b) krótkoterminowe	164	308	-144
P a s y w a r a z e m	175764	175270	494

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny) (dane w tys. zł.)

pozycja	2010r.	IV kw. 2010r.	różnica
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	151 152	149 977	1 175
- od jednostek powiązanych	13 120	12 460	660
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	140 298	139 948	350
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 854	10 029	825
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	103 647	105 402	-1 755
- od jednostek powiązanych	9 991	9 988	3
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	98 062	99 449	-1 387
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 585	5 953	-368
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	47 505	44 575	2 930
IV. Koszty sprzedaży	5 478	4 951	527
V. Koszty ogólnego zarządu	34 334	31 881	2 453
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży (III-IV-V)	7 693	7 743	-50
VII. Pozostałe przychody operacyjne	3 238	2 505	733

3. Inne przychody operacyjne	3 202	2 469	733
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	5 333	4 759	574
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 141	1 016	125
3. Inne koszty operacyjne	4 192	3 743	449
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	5 598	5 489	109
X. Przychody finansowe	4 782	5 053	-271
2. Odsetki, w tym:	2 570	2 578	-8
3. Zysk ze zbycia inwestycji	11	0	11
5. Inne	2 201	2 475	-274
XI. Koszty finansowe	7 341	7 272	69
1. Odsetki, w tym:	3 439	3 432	7
4. Inne	3 890	3 828	62
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	3 039	3 270	-231
XV. Zysk (strata) przed opodatkowaniem (XII-XIII+XIV)	3 039	3 270	-231
XVI. Podatek dochodowy	1 121	1 573	-452
a) część bieżąca	1 339	1 464	-125
b) część odroczone	-218	109	-327
XVIII. Zysk (Strata) netto z działalności kontynuowanej (XV-XVI-XVII)	1 918	1 697	221
XX. Zysk (strata) netto grupy kapitałowej (XVIII+/-XIX)	1 918	1 697	221

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM (dane w tys. zł.)

pozycja	2010r.	IV kw. 2010r.	różnica
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	2 671	2 670	1
a) zwiększenie (z tytułu)	3 403	3 402	1
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	3 403	3 402	1
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	47 263	47 262	1
7. Całkowite dochody ogółem przypadające właścicielom jedn. dominującej w tym:	2 266	2 209	57
a). zysk (strata) netto	2 185	2 108	77
b) inne całkowite dochody	81	101	-20
a) zwiększenie	6 860	6 802	58
Razem kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej na koniec okresu	67 144	67 086	58
a) Całkowite dochody ogółem przypadające udziałom nie dającym kontroli, w tym:	-88	-219	131
-zysk (strata) netto	-267	-411	144
-inne całkowite dochody	179	192	-13
c) inne zmniejszenia	307	306	1
-zmiany konsolidacyjne	307	306	1
10.2. Udziały nie dające kontroli na koniec okresu	33 266	33 136	130
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	100 410	100 222	188

III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	100 410	100 222	188
--	---------	---------	-----

SKONSOLIDOWANY SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (dane w tys. zł.)

pozycja	2010r.	IV kw. 2010r.	różnica
I. Zysk (strata) netto przypadający jednostce dominującej	2 185	2 108	77
- Podatek dochodowy, w tym:	1 121	1 573	-452
- Podatek dochodowy bieżący	1 339	1 464	-125
- Podatek dochodowy odroczony	-218	109	-327
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 306	3 681	-375
II. Korekty razem	2 476	2 587	-111
1. Zysk (strata) przypadający udziałom nie dającym kontroli	-267	-411	144
4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	43	-440	483
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 201	2 236	-35
6. (Zysk) strata z tytułu z działalności inwestycyjnej	-21	21	-42
8. Zmiana stanu zapasów	-3 572	-5 267	1 695
9. Zmiana stanu należności	-10 818	-9 923	-895
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 521	9 146	375
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-339	1 552	-1 891
13. Zapłacony/zwrócony podatek dochodowy	-1 121	-1 176	55
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 661	4 695	-34
I. Wpływy	5 132	5 129	3
3. Z aktywów finansowych, w tym:	819	816	3
a) w jednostkach powiązanych	362	360	2
- odsetki	362		362
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	360	-360
b) w pozostałych jednostkach	457	456	1
- odsetki	326	325	1
II. Wydatki	7 567	7 410	157
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 197	4 255	-58
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	378	258	120
3. Na aktywa finansowe, w tym:	92	1	91
b) w pozostałych jednostkach	92	1	91
- nabycie aktywów finansowych	92	1	91
5. Inne wydatki inwestycyjne	2 900	2 896	4
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 435	-2 281	-154
I. Wpływy	22 871	22 742	129
2. Kredyty i pożyczki	22 593	22 456	137
4. Inne wpływy finansowe	278	286	-8
II. Wydatki	24 162	24 221	-59
4. Spłaty kredytów i pożyczek	17 948	17 875	73
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	114		114
8. Odsetki	3 181	3 427	-246

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 291	-1 479	188
- o ograniczonej możliwości dysponowania	82	81	1

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych) ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Zdarzenia nie miały miejsca.

18. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Zdarzenia nie miały miejsca.

19. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

Nie istnieje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

20. Sprawozdania finansowe – łączenie podmiotów.

Nie dotyczy, w okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

21. 1. W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie między dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej.

Nie dotyczy

21.2. Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń – uzasadnienie odstąpienia.

Nie dotyczy

22. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – wyłączenie na podstawie odrębnych przepisów jednostki podporządkowanej z obowiązku objęcia konsolidacją lub metodą praw własności – w dodatkowej nocie podać podstawę prawną wyłączenia wraz z danymi uzasadniającymi.

Spółki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną. Posiadane udziały i akcje wykazywane są w księgach wg cen nabycia.