

OPINIA I RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ

za 2011 rok

Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych

Grupa Kapitałowa

FASING

Spółka Akcyjna

w Katowicach, ul. Modelarska 11

Sosnowiec, kwiecień 2012 r.

SPIS TREŚCI

T E M A T	Strona:
1	2
Opinia niezależnego biegłego rewidenta	
Klauzula weryfikacji	
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
Bilans	
Rachunek zysków i strat	
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	
Rachunek przepływów pieniężnych	
Dodatkowe informacje i objaśnienia	
Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego uzupełniający opinię	
A. CZĘŚĆ OGÓLNA	2
B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	9
C. OCENA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ OCENA SYTUACJI FINANSOWE	14
D. BADANIE WŁAŚCIWE AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK CAŁOKSZTAŁTU DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI	20
I. AKTYWA TRWAŁE	20
1. Wartości niematerialne i prawne	20
2. Rzeczowe aktywa trwałe	21
3. Nakłady na budowę środków trwałych	21
4. Należności długoterminowe	24
5. Inwestycje długoterminowe	24
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26
II. AKTYWA OBROTOWE	27
1. Zapasy	27
2. Należności krótkoterminowe	30
3. Inwestycje krótkoterminowe	33
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34

1	2
III. KAPITAŁ WŁASNY	35
IV. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	38
1. Rezerwy na zobowiązania	38
2. Zobowiązania długoterminowe	39
3. Zobowiązania krótkoterminowe	40
4. Fundusze specjalne	44
5. Rozliczenia międzyokresowe	45
V. WYNIK FINANSOWY, PODATKI	46
1. Przychody i koszty – wariant kalkulacyjny	46
2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	47
3. Działalność finansowa	48
4. Obowiązkowe zmniejszenia zysku	49
5. Podatki – rozliczenia z budżetem	50
6. Rozliczenia wykorzystania dotacji	53
VI. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, OGRANICZENIA W PRAWACH WŁASNOŚCI	
1. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	53
2. Zobowiązania warunkowe	53
VII. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA, SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI	53
VIII. NARUSZENIE PRAWA	55
IX. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	55
E. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2011	56
F. USTALENIA KOŃCOWE	56
G. DODATKOWE ZAŁĄCZNIKI	

O P I N I A NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

- I. Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach, ul. Modelarska 11
- II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupy Kapitałowej FASING Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach, na które składa się :
- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **126 314 727,10 zł**
 - 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od od 01.01.2011 roku do 31.12.2011 roku wykazujący zysk netto w wysokości **5 692 335,90 zł**
 - 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2011 roku do 31.12.2011 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **5 070 886,10 zł**
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2011 roku do 31.12.2011 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **653 813,13 zł**
 - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

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



Zarząd Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm., zwanej dalej „ustawą o rachunkowości” oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2009r nr 33, poz. 260, z późn. zm.).

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

III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:

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

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

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

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



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

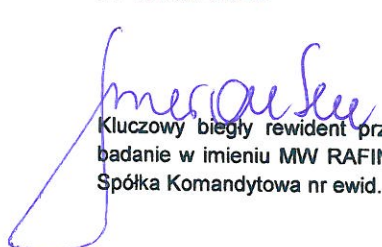
- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółki Akcyjnej w Katowicach na dzień 31.12.2011 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2011 roku do 31.12.2011 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Fabryk Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna w Katowicach.

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

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

mgr Teresa Bierońska

nr ewid. 8952


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



Podmiot uprawniony

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

PREZES
Biegły Rewident


Marian Wcielo
nr ewid. 5424

Sosnowiec, dnia 06 kwietnia 2012 roku

Sosnowiec, dnia 06 kwietnia 2012 roku

KLAUZULA WERYFIKACJI

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku na dzień 31.12.2011 roku przez Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółkę Akcyjną w Katowicach, ul. Modelarska 11
zostało zweryfikowane.

W sprawozdaniu tym bilans wykazuje:

po stronie aktywów i pasywów sumę

126 314 727,10 zł

a rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie

5 692 335,90 zł



PREZES
Riegly Bowident

Marian Wcisło
nr ewid. 5424

Brakup

inwacse

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa Spółki:

Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa

FASING S.A.

Katowice, ul. Modelarska 11

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

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

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

Przedmiot działalności wg Statutu Spółki:

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

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

43.99.Z

Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane i gdzie indziej
niesklasyfikowane

2. Czas działania Spółki nieograniczony;
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 01.stycznia 2011r.do 12. grudnia 2011r.;
4. Przyjęty w Spółce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych ;
5. Sprawozdanie finansowe Spółki podlega obowiązkowi badania na podstawie art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości ;
6. Sprawozdanie obejmuje dane dotyczące jednostki Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości;
7. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Spółkę działalności;
8. W badanym okresie nie wystąpiło łączenie spółek ;
9. Przyjęte zasady polityki rachunkowości w Spółce:
 - Sporządza się rachunek zysków i strat wariant porównawczy i kalkulacyjny
Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się wg stawek przewidzianych w przepisach podatkowych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy podatkowej metodą liniową;
- inwestycje długoterminowe i aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości

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

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

Katowice, 06.04.2012 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROJEKTANT
Grażyna Zych

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor
Techniczny i Handlowy
mgr inż. Mariusz Fialek

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

I WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
dr Maksymilian Klank

BILANS JEDNOSTEK

dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń
sporządzony na dzień 31.12.2011 r.

Handlowo
finansowo

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na		
		31-12-2011	31-12-2010			31-12-2011	31-12-2010	
		rok				rok		
		0	1			2	0	1
A. AKTYWA TRWAŁE (W.2+7+16+19+34)		01	69 533 347,00	59 506 853,99	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w. 77-78-79+80+81+82+83+84-85)	76	58 555 716,45	53 484 830,35
I. Wartości niematerialne i prawne (w.3 do 6)		02	55 201,61	96 516,77	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	8 731 369,72	8 731 369,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		03	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78	0,00	0,00
2. Wartość firmy		04	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		05	55 201,61	96 516,77	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	35 860 823,96	33 840 741,44
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne		06	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81	8 271 186,87	8 437 078,23
II. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 8+14+15)		07	31 636 815,64	32 031 470,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	0,00	0,00
1. Środki trwałe (w. 9 do 13)		08	29 349 359,17	29 295 296,62	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		09	2 295 393,36	2 438 855,52	VIII. Zysk (strata) netto	84	5 692 335,90	2 475 640,96
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		10	14 841 572,37	15 377 071,69	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		11	11 338 163,21	10 847 548,39	B.ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w.87+95+102+123)	86	67 759 010,65	54 780 410,57
d) środki transportu		12	578 964,55	485 365,79	I. Rezerwy na zobowiązania (w. 88+89+92)	87	1 191 164,06	967 237,82
i) inne środki trwałe		13	295 265,68	146 455,23	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochod.	88	50 273,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		14	1 656 137,28	2 736 173,38	2. Rezerwa na świadc. emeryt. i podobne (w.90+91)	89	1 140 891,06	967 237,82
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		15	631 319,19		- długoterminowe	90	1 027 158,37	847 743,89
III. Należności długoterminowe (w. 17+18)		16	0,00	0,00	-krótkoterminowe	91	113 732,69	119 493,93
1. Od jednostek powiązanych		17	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy (w.93+94)	92	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		18	0,00	0,00	- długoterminowe	93		0,00
IV. Inwestycje długoterminowe (w.20+21+22+33)		19	37 013 485,95	26 851 294,62	- krótkoterminowe	94		0,00
1. Nieruchomości		20	258 198,00	258 198,00	II. Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)	95	9 282 264,35	11 448 006,56
2. Wartości niematerialne i prawne		21	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych -pożyczki	96	2 080 000,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		22	36 755 287,95	26 593 096,62	2. Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97	7 202 264,35	11 448 006,56
a) w jednostkach powiązanych (w.24 do 27)		23	36 030 454,58	25 896 867,94	a) Kredyty i pożyczki	98	6 301 912,35	9 720 303,50
- udziały lub akcje		24	36 030 454,58	25 896 867,94	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		25	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	100	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		26	0,00	0,00	d) inne-leasing	101	900 352,00	1 727 703,06
- inne długoterminowe aktywa finansowe		27	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe (w.103+109+122)	102	54 155 370,12	39 479 314,40
b) w pozostałych jednostkach (w.29 do 32)		28	724 833,37	696 228,68	1. Wobec jednostek powiązanych (w.104+107+108)	103	15 052 173,87	5 491 659,90
- udziały lub akcje		29	35,87	35,87	a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (105+106)	104	4 322 201,07	5 206 405,06
- inne papiery wartościowe		30	724 797,50	696 192,81	- do 12-tu miesięcy	105	4 322 201,07	5 206 405,06
- udzielone pożyczki		31	0,00	0,00	- powyżej 12-tu miesięcy	106	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		32	0,00	0,00	b)pożyczki	107	347 774,46	265 368,84
4. Inne inwestycje długoterminowe		33	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	108	10 382 198,34	19 886,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w.35+36)		34	827 843,80	527 572,60	2. Wobec pozostałych jednostek (w.110 do 113 i 116 do 121)	109	38 903 619,09	33 838 030,37
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku		35	812 642,00	503 791,00	a) kredyty i pożyczki	110	17 085 430,48	19 018 465,93
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		36	15 201,80	23 781,60	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	111	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE (w.38+44+57+74)		37	56 781 380,10	48 758 386,93	c) inne zobowiązania finansowe	112	0,00	0,00
I. Zapasy (w.39 do 43)		38	22 840 449,26	18 939 907,11	d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności (w. 114+115)	113	11 587 759,17	6 592 019,42
1. Materiały		39	8 407 141,76	5 131 679,08	- do 12-tu miesięcy	114	11 587 759,17	6 592 019,42
2. Półprodukty i produkty w toku		40	7 403 846,62	6 565 717,29	- powyżej 12-tu miesięcy	115	0,00	0,00
3. Produkty gotowe		41	1 832 214,10	1 347 734,83	e) zaliczki otrzymane na dostawy	116	158 630,52	472 797,76
4. Towary		42	3 146 534,14	326 754,55	f) zobowiązania wekslowe	117	1 500 000,00	1 500 000,00
5. Zaliczki na dostawy		43	2 050 712,64	5 568 021,36	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	118	3 355 957,19	990 571,62
II. Należności krótkoterminowe (w.45+50)		44	30 527 720,93	26 258 074,67	h) z tytułu wynagrodzeń	119	862 263,54	708 959,48
1. Należności od jednostek powiązanych (w.46+49)		45	4 525 811,02	4 646 989,68	i) leasing	120	1 008 124,94	1 105 920,33
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.47+48)		46	4 525 031,99	4 646 989,68	j) inne	121	3 345 453,25	3 449 295,83

BILANS JEDNOSTEK

dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń
sporządzony na dzień 31.12.2011 r.

REGON 271509337

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2011	31-12-2010			31-12-2011	31-12-2010
rok		rok					
0		1	2	0		1	2
- do 12-tu miesięcy	47	4 525 031,99	4 646 989,68	3 Fundusze specjalne	122	199 577,16	149 624,13
- powyżej 12-tu miesięcy	48	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe (w. 124+125)	123	3 130 212,12	2 885 851,79
b) inne	49	779,03	0,00	1 Ujemna wartość firmy	124	0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	26 001 909,91	21 611 084,99	2 Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 126+127)	125	3 130 212,12	2 885 851,79
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w. 52+53)	51	21 794 798,15	19 524 452,36	- długoterminowe	126	2 958 163,35	2 713 954,07
- do 12-tu miesięcy	52	21 794 798,15	19 524 452,36	- krótkoterminowe	127	172 048,77	171 897,72
- powyżej 12-tu miesięcy	53	0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	3 029 018,78	1 738 402,40				
c) inne	55	1 178 092,98	348 230,23				
d) dochodzone na drodze sądowej	56	0,00	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe (w. 58+73)	57	2 817 562,51	2 838 351,63				
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 59+64+69)	58	2 817 562,51	2 838 351,63				
a) w jednostkach powiązanych (w. 60 do 63)	59	0,00	131 190,92				
- udziały lub akcje	60	0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe	61	0,00	0,00				
- udzielone pożyczki	62	0,00	131 190,92				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63		0,00				
b) w pozostałych jednostkach (w. 65 do 68)	64	795 084,93	1 338 496,26				
- udziały lub akcje	65	0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe	66	0,00	0,00				
- udzielone pożyczki	67	795 084,93	1 338 496,26				
- inne krótkoterminowe papiery wartościowe	68	0,00	0,00				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w. 70 do 72)	69	2 022 477,58	1 368 664,45				
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	2 022 477,58	1 074 539,60				
- inne środki pieniężne	71	0,00	294 124,85				
- inne aktywa pieniężne	72						
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	73	0,00	0,00				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	595 647,40	722 053,52				
Aktywa razem (w. 1+37)	75	126 314 727,10	108 265 240,92	Pasywa razem (w.76+86)	128	126 314 727,10	108 265 240,92

KATOWICE 06.04.2012 R.

GLÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT

Grażyna Dudek

WICEPREZES ZARZĄDU

mgr inż. Mariusz Fialek

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

mgr Zdzisław Bik

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządu

mgr Mariusz Fialek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 31.12.2011 r.
(wariant kalkulacyjny)

*Radca
finansowy*

REGON 271569537

w zł.

Treść		Kwota za rok	
		31.12.2011	31.12.2010
1		2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1	93 188 365,07	71 622 417,73
- od jednostek powiązanych	2	8 603 419,30	5 777 244,69
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	83 400 567,40	64 433 304,46
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4	9 787 797,67	7 189 113,27
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	5	61 136 346,12	47 185 131,84
- jednostkom powiązanym	6	7 282 473,32	5 684 064,77
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7	51 872 841,49	40 562 371,58
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8	9 263 504,63	6 622 760,26
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	9	32 052 018,95	24 437 285,89
D. Koszty sprzedaży	10	2 236 948,49	1 556 430,04
E. Koszty ogólnego zarządu	11	18 139 353,74	16 599 962,01
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	12	11 675 716,72	6 280 893,84
G. Pozostałe przychody operacyjne	13	1 335 868,89	1 657 939,15
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14	0,00	21 002,72
II. Dotacje	15	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	16	1 335 868,89	1 636 936,43
H. Pozostałe koszty operacyjne	17	4 139 592,94	1 764 181,41
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19	2 256 978,74	689 369,49
III. Inne koszty operacyjne	20	1 882 614,20	1 074 811,92
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	21	8 871 992,67	6 174 651,58
J. Przychody finansowe	22	4 961 044,27	2 993 267,85
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	23	631 301,20	0,00
- od jednostek powiązanych	24	631 301,20	0,00
II. Odsetki, w tym:	25	998 233,85	1 391 886,20
- od jednostek powiązanych	26	511 101,94	316 725,73
III. Zysk ze zbycia inwestycji	27	0,00	11 387,16
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	28	0,00	0,00
V. Inne	29	3 331 509,22	1 589 994,49
K. Koszty finansowe	30	5 583 073,04	6 050 817,47
I. Odsetki, w tym:	31	2 611 048,16	2 342 588,98
- od jednostek powiązanych	32	206 673,36	182 971,35
II. Strata ze zbycia inwestycji	33	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	34	1 297 698,23	0,00
IV. Inne	35	1 674 326,65	3 708 228,49
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	36	8 249 963,90	3 117 101,96
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)	37	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	38	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	39	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	40	8 249 963,90	3 117 101,96
O. Podatek dochodowy	41	2 557 628,00	641 461,00
I. Część bieżąca		2 816 206,00	710 974,00
II. Część odroczone		-258 578,00	-69 513,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	44	0,00	0,00
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	45	5 692 335,90	2 475 640,96

Katowice 06.04.2012r.

GLÓWNY KSIĘ
PROKURENT

Grażyna Duda

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor zarządzający

dr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

mgr Zdzisław Bik

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
sporządzony na dzień 31.12.2011 r

Bademo
meuside

REGON 271569537

Treść		Kwota za rok	
		bieżący	31-12-2010
1		2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	95 393 501,82	73 946 006,07
- od jednostek powiązanych	2	8 603 419,30	5 777 244,69
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	83 400 567,40	64 433 304,46
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	4	1 064 259,09	1 311 873,27
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5	1 140 877,66	1 011 715,07
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	9 787 797,67	7 189 113,27
B. Koszty działalności operacyjnej	7	83 717 785,10	67 665 112,23
I. Amortyzacja	8	3 986 036,06	4 162 813,15
II. Zużycie materiałów i energii	9	42 178 969,35	32 554 500,77
III. Usługi obce	10	6 407 912,72	6 206 756,41
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	1 102 181,58	879 445,06
- podatek akcyzowy	12	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	13	15 309 264,15	13 036 150,33
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	2 934 593,86	2 528 493,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	2 535 322,75	1 674 192,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	9 263 504,63	6 622 760,26
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	17	11 675 716,72	6 280 893,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	18	1 335 868,89	1 657 939,15
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	0,00	21 002,72
II. Dotacje	20	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	21	1 335 868,89	1 636 936,43
E. Pozostałe koszty operacyjne	22	4 139 592,94	1 764 181,41
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	2 256 978,74	689 369,49
III. Inne koszty operacyjne	25	1 882 614,20	1 074 811,92
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26	8 871 992,67	6 174 651,58
G. Przychody finansowe	27	4 961 044,27	2 993 267,85
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28	631 301,20	0,00
- od jednostek powiązanych	29	631 301,20	0,00
II. Odsetki, w tym:	30	998 233,85	1 391 886,20
- od jednostek powiązanych	31	511 101,94	316 725,73
III. Zysk ze zbycia inwestycji	32	0,00	11 387,16
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33	0,00	0,00
V. Inne	34	3 331 509,22	1 589 994,49
H. Koszty finansowe	35	5 583 073,04	6 050 817,47
I. Odsetki, w tym:	36	2 611 048,16	2 342 588,98
- dla jednostek powiązanych	37	206 673,36	182 971,34
II. Strata ze zbycia inwestycji	38	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	39	1 297 698,23	0,00
IV. Inne	40	1 674 326,65	3 708 228,49
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	41	8 249 963,90	3 117 101,96
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II)	42	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	43	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	44	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I.±J.)	45	8 249 963,90	3 117 101,96
L. Podatek dochodowy	46	2 557 628,00	641 461,00
I Część bieżąca		2 816 206,00	710 974,00
II Część odroczone		-258 578,00	-69 513,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	49	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	50	5 692 335,90	2 475 640,96

Katowice 06.04.2012 r.

GŁÓWNY K.
PROKUR.
Grażyna

WICEPRZESZ
DYREKTOR
ZARZĄDU
Maksymilian Klank

WICEPRZESZ
DYREKTOR
ZARZĄDU

PREZES
DYREKTOR
NACZELNY
mgr Łukasz Bik

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
sporządzony na 31.12.2011 r.

Badano i zwalidowano

w zł.

Lp.	Treść	Kwota za rok	
		bieżący	31-12-2010
1	2	3	4
I.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POZĄTEK OKRESU (BO)	1	53 484 830,35
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2	
	- korekty błędów	3	
I.A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	4	53 484 830,35
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5	8 731 369,72
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	6	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	7	0,00
	- emisji akcji	8	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	9	0,00
	- umorzenia akcji	10	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11	8 731 369,72
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	12	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	13	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	14	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	15	
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	16	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	17	0,00
	a) zwiększenie	18	
	b) zmniejszenie	19	
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	20	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	21	33 840 741,44
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	22	2 020 082,52
	a) zwiększenie (z tytułu)	23	2 020 082,52
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	24	
	- z podziału zysku (ustawowo)	25	
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	26	1 854 191,16
	- aktualizacja rozchodowanych środków trwałych		165 891,36
	b) zmniejszenie (z tytułu)	27	0,00
	- pokrycia straty	28	
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zasowego na koniec okresu	29	35 860 823,96
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	30	8 437 078,23
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	31	-165 891,36
	a) zwiększenie (z tytułu)	32	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	33	165 891,36
	- zbycia / likwidacja środków trwałych	34	165 891,36
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	35	8 271 186,87
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	36	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	37	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	38	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	39	
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	40	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	41	2 475 640,96
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	42	2 475 640,96
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	43	
	- korekty błędów	44	
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	45	2 475 640,96
	a) zwiększenie (z tytułu)	46	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	47	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	48	2 475 640,96
	- podział zysku z lat ubiegłych	49	2 475 640,96
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	50	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	51	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	52	
	- korekty błędów	53	
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	54	
	a) zwiększenie (z tytułu)	55	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	56	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	57	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	58	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	59	0,00
8.	Wynik netto	60	5 692 335,90
	a) zysk netto	61	5 692 335,90
	b) strata netto	62	
	c) odpisy z zysku	63	
II.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	64	58 555 716,45
III.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	65	58 555 716,45

Katowice 06.04.2012

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT

Grażyna Dudek

WICEPREZES ZARZĄDU
Tadeusz Fiałek

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
dr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik 1/1

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
na 31.12.2011r.
(metoda pośrednia)

Badeko

Imię i nazwisko
wzł

Treść		Kwota za rok	
		bieżący	31-12-2010
1		2	3
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01		
I. Zysk (strata) netto	02	5 692 335,90	2 475 640,96
II. Korekty razem	03	6 162 976,29	-1 698 133,07
1. Amortyzacja	04	3 986 036,06	4 162 813,15
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	05		-853,33
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	06	1 938 902,33	1 545 927,09
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			-32 389,88
5. Zmiana stanu rezerw	08	223 926,24	-426 576,70
6. Zmiana stanu zapasów	09	-3 900 542,15	-7 618 927,91
7. Zmiana stanu należności	10	-4 269 646,26	-4 309 673,09
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	7 051 185,82	5 431 461,40
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	70 495,25	-442 663,80
10. Inne korekty	13	1 062 619,00	-7 250,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	14	11 855 312,19	777 507,89
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	15		
I. Wpływy	16	1 209 274,79	1 124 419,78
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	0,00	21 500,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	19	645 575,30	103 256,06
a) w jednostkach powiązanych	20	633 011,07	29 045,22
- odsetki		1 709,87	29 045,22
- dywidendy i udziały w zyskach		631 301,20	0,00
b) w pozostałych jednostkach	23	12 564,23	74 210,84
- zbycie aktywów finansowych	24		11 387,16
- dywidendy i udziały w zyskach	25	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	26	0,00	0,00
- odsetki	27	12 564,23	62 823,68
- inne wpływy z aktywów finansowych	28	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	29	563 699,49	999 663,72
II. Wydatki	30	5 081 394,83	4 742 921,11
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31	3 249 890,00	3 069 964,37
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	32		258 198,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	33	133 586,64	90 432,24
a) w jednostkach powiązanych	34	133 586,64	0,00
b) w pozostałych jednostkach	36	0,00	90 432,24
- nabycie aktywów finansowych	37		90 432,24
- udzielone pożyczki długoterminowe	38	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	39	1 697 918,19	1 324 326,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	40	-3 872 120,04	-3 618 501,33
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	41		
I. Wpływy	42	10 864 126,87	22 739 290,34
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	43	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	44	10 864 126,87	22 462 368,80
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	45	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	46	0,00	276 921,54
II. Wydatki	47	18 193 505,89	19 261 808,93
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	48	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	49	621 449,80	1 584 696,99
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	50	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	51	14 053 147,85	14 629 799,31
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	52	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	53	0,00	114 376,90
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	54	925 146,45	1 072 646,19
8. Odsetki	55	2 593 761,79	1 860 289,54
9. Inne wydatki finansowe	55	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	56	-7 329 379,02	3 477 481,41
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	57	653 813,13	636 487,97
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	58	653 813,13	636 490,97
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	59		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	60	1 368 664,45	732 173,48
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:	61	2 022 477,58	1 368 661,45
- o ograniczonej możliwości dysponowania	62	124 816,83	78 095,13

Katowice 06-04-2012 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT

Grażyna Dudek

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający

dr Maksymilian Klank

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NADZELNY

Łukasz Białas

Zadeusz
Jmewski

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Sprawozdanie finansowe za 2011 rok zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi dla Ustawy o Rachunkowości (stan prawny na 1 stycznia 2011 r.) z uwzględnieniem współmierności przychodów i kosztów, ujmowanych według zasady memoriałowej z zachowaniem zasady ostrożności wyceny aktywów i pasywów.

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

Aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

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

Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują wartość rzeczywistych kosztów dotyczącą przyszłych

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

Aktywa obrotowe

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

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa pieniężne stanowią krajowe i zagraniczne środki płatnicze oraz naliczone odsetki od aktywów finansowych. Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej, waluty obce wyceniane są po kursie średnim ogłaszanym przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu wg średniego kursu NBP. Przy ustalaniu różnic kursowych dla prowadzonych rachunków i kas walutowych jednostka wycenia dla nich rozchód środków pieniężnych według kosztu historycznego –metody FIFO.

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

Kapitał własny

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

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

Zobowiązania i rezerwa na zobowiązania

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania przedawnione lub umorzone zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe. Szczególnym zobowiązaniem jest Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony przez odpisy w ciężar kosztów działalności według zasad określonych w ustawie o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych.

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

Inwentaryzacja

Składniki majątku Spółki są inwentaryzowane co najmniej:

środki trwałe co 4 lata,

środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego,

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

należności i zobowiązania na koniec roku obrotowego,

środki pieniężne na koniec roku obrotowego,

wytypowane składniki majątku w ciągu roku obrotowego.

Na dzień 31.12.2011 roku dokonano inwentaryzacji rocznej.

Zasady ustalania wyniku finansowego.

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

działalności operacyjnej,

pozostałej działalności operacyjnej,

działalności finansowej,

zdarzeń nadzwyczajnych,

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

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

Wynik finansowy uwzględnia:

obowiązkowe obciążenia podatkiem dochodowym od osób prawnych w kwocie wymagającej zapłaty
utworzone rezerwy na odroczony podatek dochodowy

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

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

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

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

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

Poziom istotności

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

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

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

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

I. Informacje i objaśnienia do bilansu.

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

Ruch środków trwałych w okresie 01.01.2011r. - 31.12.2011r.

Tabela 1

	grupa 0	grupa 1	grupa 2	grupa 3	grupa 4	grupa 5	grupa 6	grupa 7	grupa 8	suma
BO wart. Początkowa	2 869 242,00	24 625 017,21	2 817 643,65	422 220,23	110 350 037,84	3 498 514,00	2 270 876,89	965 717,83	2 093 152,93	149 912 422,5
- śr.trwałe	2 869 242,00	24 625 017,21	2 817 643,65	422 220,23	110 328 232,37	3 495 243,74	2 218 781,45	964 135,86	1 963 812,30	149 704 328,8
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	21 805,47	3 270,26	52 095,44	1 581,97	129 340,63	208 093,7
Zwiększenia	0,00	70 423,00	9 500,00	6 000,00	4 355 840,44	0,00	31 253,53	259 304,39	209 924,25	4 942 245,6
- śr.trwałe	0,00	70 423,00	9 500,00	6 000,00	4 317 281,10	0,00	29 463,67	258 024,39	197 677,27	4 888 369,4
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	38 559,34	0,00	1 789,86	1 280,00	12 246,98	53 876,1
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	2 822 413,35	0,00	0,00	0,00	4 798,78	2 827 212,1
- śr.trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	2 821 019,91	0,00	0,00	0,00	4 798,78	2 825 818,6
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393,4
BZ wart. Początkowa	2 869 242,00	24 695 440,21	2 817 143,65	428 220,23	111 883 464,93	3 498 514,00	2 302 130,42	1 225 022,22	2 298 278,40	152 027 456,0
- śr.trwałe	2 869 242,00	24 695 440,21	2 817 143,65	428 220,23	111 824 493,56	3 495 243,74	2 248 245,12	1 222 160,25	2 156 690,79	151 766 879,5
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	58 971,37	3 270,26	53 885,30	2 861,97	141 587,61	260 576,5
BO umorzenia początkowa	430 386,48	9 448 112,53	2 617 476,64	251 756,37	100 793 202,75	3 164 715,81	1 484 425,64	480 352,04	1 946 697,70	120 617 125,9
- śr.trwałe	430 386,48	9 448 112,53	2 617 476,64	251 756,37	100 771 397,28	3 161 445,55	1 432 330,20	478 770,07	1 817 357,07	120 409 032,1
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	21 805,47	3 270,26	52 095,44	1 581,97	129 340,63	208 093,7
Zwiększenia	143 462,16	596 874,38	18 547,94	27 528,12	2 978 359,84	190 742,28	139 182,01	165 705,63	61 113,80	4 321 516,1
- śr.trwałe	143 462,16	596 874,38	18 547,94	27 528,12	2 939 800,50	190 742,28	137 392,15	164 425,63	48 866,82	4 267 639,5
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	38 559,34	0,00	1 789,86	1 280,00	12 246,98	53 876,1
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	2 255 746,45	0,00	0,00	0,00	4 798,78	2 260 545,2
- śr.trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	2 254 353,01	0,00	0,00	0,00	4 798,78	2 259 151,7
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393,4
BZ umorzenia	573 848,64	10 044 986,91	2 636 024,58	279 284,49	101 515 816,14	3 355 458,09	1 623 607,65	646 057,67	2 003 012,72	122 678 096,8
- śr.trwałe	573 848,64	10 044 986,91	2 636 024,58	279 284,49	101 456 844,77	3 352 187,83	1 569 722,35	643 195,70	1 861 425,11	122 417 520,3
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	58 971,37	3 270,26	53 885,30	2 861,97	141 587,61	260 576,5
BO wart. Netto	2 438 855,52	15 176 904,68	200 167,01	170 463,86	9 556 835,09	333 798,19	786 451,25	485 365,79	146 455,23	29 295 296,6
- śr.trwałe	2 438 855,52	15 176 904,68	200 167,01	170 463,86	9 556 835,09	333 798,19	786 451,25	485 365,79	146 455,23	29 295 296,6
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BZ wart. Netto	2 295 393,36	14 650 453,30	191 119,07	148 935,74	10 367 648,79	143 055,91	678 522,77	578 964,55	295 265,68	29 349 359,1
- śr.trwałe	2 295 393,36	14 650 453,30	191 119,07	148 935,74	10 367 648,79	143 055,91	678 522,77	578 964,55	295 265,68	29 349 359,1
- śr.niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
W bilansie	2 295 393,36	14 650 453,30	191 119,07	148 935,74	10 367 648,79	143 055,91	678 522,77	578 964,55	295 265,68	29 349 359,1

Ruch wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2011 – 31.12.2011r

Tabela 2

Wyszczególnienie	koszt prac rozwojowych.	wartość firmy	inne wart. niemater. i prawne	razem
BO wart. początkowa	-	-	758 155,60	758 155,60
zwiększenia	-	-	0,00	0,00
zmniejszenia	-	-	0,00	0,00
BZ wart. początkowa	-	-	758 155,60	758 155,60
BO umorzenie	-	-	661 638,83	661 638,83
Zwiększenia - amortyzacja.	-	-	41 315,16	41 315,16
Zmniejszenia	-	-	0,00	0,00
BZ umorzenie	-	-	702 953,99	702 953,99
BO wart. netto	-	-	96 516,77	96 516,77
BZ wart. netto	-	-	55 201,61	55 201,61

Środki trwale w budowie

Tabela 3

Nr konta	Charakterystyka	Stan na 01.01.2011r.	Nakłady na bud.śr.trw. w 2011r.	Środki trwale oddane do używania	Zaniechana inwestycja	Stan na 31.12.2011r.	Należności z tytułu zaliczek na budowę środków trwałych
1	2	3	4	5	6	7	8
081-1-1-1-1	Budynki i budowle gr.1-2	0,00	136 920,37	0,00	0,00	136 920,37	0,00
081-4-4-1	Inne środki trwałe	0,00	16 780,00	16 780,00	0,00	0,00	0,00
081-1-1-1-3	Zakup gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
081-1-2-2-1	Zakup środków trwałych z importu	0,00	46 250,52	0,00	0,00	46 250,52	0,00
081-1-1-2-1-3	Zakup maszyn zgrzewarki	1 578 702,91	0,00	733 417,85	0,00	845 285,06	0,00
081-1-1-2-1-4	Zakup sprzętu komp.	72 675,00	79 402,70	127 103,58	0,00	24 974,12	0,00
081-1-1-2-1-5	Inne gr. 3-6	8 908,67	401 827,07	37 253,53	0,00	373 482,21	0,00
081-1-1-3-1	Środki transportu gr.7	0,00	20 280,00	20 280,00	0,00	0,00	0,00
081-1-1-4-1	Inne środki gr.8	77 295,00	345 074,25	193 144,25	0,00	229 225,00	0,00
081-4-1-1-1	Moderniz.budynku Zabrze - Hagera	0,00	42 523,00	42 523,00	0,00	0,00	0,00
081-4-1-1-2	Budynek B-142	0,00	5 500,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00

081-4-2-1-1	Linia do produkcji łańc.	15 671,80	1 447,21	17 119,01	0,00	0,00	
081-4-1-1-3	Modernizacja budynku	0,00	31 900,00	31 900,00	0,00	0,00	0,00
081-4-1-1-4	Modernizacja zgrzewarek	982 920,00	1 695 280,00	2 678 200,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA:	2 736 173,38	2 823 185,12	3 903 221,22	0,00	1 656 137,28	0,00

Ruch środków trwałych w leasingu

Tabela 4

nr umowy	Rodzaj śr. trwałego w leasingu	wartość początkowa środka trwałego	Umorzenie śr. trwałego z BO	Wartość umorzenia za okres 01.01.2011- 31.12.2011	stan umorzenia 31.12.2011r.	Nie umorzona wartość na dzień wykupu	Wartość netto śr. trwałych na 31.12.2011r.
KA/100952/2009	Audi A5	188 114,75	43 893,36	37 622,88	81 516,24	0,00	106 598,51
KA/107695/2010	Chrysler	73 770,49	11 065,50	14 754,00	25 819,50	0,00	47 950,99
34656/K/2010	Audi A3	62 295,08	8 306,00	12 459,00	20 765,00	0,00	41 530,08
NC650C	Dacia Logan	38 360,65	2 557,36	7 672,08	10 229,44	0,00	28 131,21
C027452/2010	Renault Laguna	75 409,84	6 284,15	15 081,96	21 366,11	0,00	54 043,73
C027261/2010	Renault Laguna	70 491,80	8 224,02	14 098,32	22 322,34	0,00	48 169,46
C000030149	Renault Trafic	95 934,96	0,00	17 588,01	17 588,01	0,00	78 346,95
UL00034/06/C	Zgrzewarka KSH602D	5 591 925,12	1 910 574,58	559 192,56	2 469 767,14	0,00	3 122 157,98
110741/2008	Linia do produkcji łańcuchów	800 000,00	179 999,82	53 333,28	233 333,10	566 666,90	0,00
KA/132451/2011	Audi A6	143 089,43	0,00	2 384,82	2 384,82	0,00	140 704,61
	Razem:	7 139 392,12	2 170 904,79	734 186,91	2 905 091,70	566 666,90	3 667 633,52

Analiza udziałów w obcych podmiotach

Inwestycje długoterminowe

Tabela 5

Lp.	Rodzaj	Stan na 01.01.2011 r.		Aktualizacja wyceny (+,-) w 2011 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2011r.
		cena nabycia	odp.aktualiz.				
1.	Nieruchomości	258 198,00	-	-	-	-	258 198,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	30 287 533,98	3 694 437,36	-	10 162 191,33	-	36 755 287,95
	a) udziały w jednostkach powiązanych	28 402 345,00	2 505 477,06	-	10 133 586,64	-	36 030 454,58
	- akcje Moj S. A.	4 596 925,00	-	-	-	-	4 596 925,00
	-PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o.	51 500,00	-	-	-	-	51 500,00
	- SHANDONG LIANGDA FASING Chiny	8 753 920,00	2 505 477,06	-	-	-	6 248 442,94
	- K.B.P.Kettenwerk Becker Prünte Gmb	15 000 000,00	-	-	10 000 000,00	-	25 000 000,00

- FASING UKRAINA	-	-	-	133 586,64	-	133 586,64
b) udziały w pozostałych jednostkach	1 885 188,98	1 188 960,30	-	28 604,69	-	724 833,37
-PRG S.A. Gliwice	1 188 960,30	1 188 960,30	-	-	-	0,00
-BUDUS S.A.	25,87	-	-	-	-	25,87
-Chofum S.A.	10,00	-	-	-	-	10,00
- obligacje Skarbu Państwa	696 192,81	-	-	28 604,69	-	724 797,50
RAZEM	30 545 731,98	3 694 437,36	-	10 162 191,33	-	37 013 485,95

Akcje i udziały zostały zaewidencjonowane w skorygowanej cenie nabycia.

1.2 Grunty użytkowane wieczystie.

Spółka posiada grunty w wieczystym użytkowaniu wg decyzji wydanych przez Wydział Geodezji i Gospodarki Mieniem Urzędu Miasta Katowice, których powierzchnia wynosi ogółem 39 372m² o łącznej wartości 2 869 242,00 zł . W 2011 r. dokonano amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu o łącznej kwocie 573 848,64 zł. Wartość bilansowa gruntów 2 295 393,36 zł. Spółka w 2011 r. dokonała opłat z tego tytułu w kwocie 85 843,22 zł. na rzecz Urzędu Miasta Katowice.

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

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

1.5 Stan kapitału akcyjnego na 31.12.2011 r. wynosi **8 731 369,72 zł.** i nie uległ zmianie w porównaniu z rokiem poprzednim. Kapitał akcyjny dzieli się na 3 107 249 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2,81 zł. każda. Wysokość kapitału akcyjnego spełnia wymagania art. 624 KSH.

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

a) KARBON 2 Sp. z o.o.

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

Liczba przysługujących głosów z posiadanych akcji - 1. 868.056

Udział w ogólnej liczbie głosów - 60,12%

Kwota kapitału – 5 249 237,36 zł.

b) Bank Gospodarstwa Krajowego

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

Ilość przysługujących głosów z posiadanych akcji - 522.700

Udział w ogólnej liczbie głosów - 16,82%

Kwota kapitału -1 468 787,00 zł.

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

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

1.7 Za 2011 r. spółka osiągnęła zysk brutto z działalności gospodarczej w kwocie **8 249 963,90 zł.** Zysk netto wynosi **5 692 335,90 zł.**

Kalkulacja odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2011 r.

Tabela 6

Lp.	Nazwa pozycji bilansu	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica przejściowa	AKTYWA	REZERWA
1.	Aktualiz. wartości środków trwał.			0,00		
2.	Aktualiz. wartości inwest. długot.			0,00		
3.	Naliczone odsetki od obligacji		0,00	0,00		
4.	Aktualiz. wartości zapasów				476 202,00	
	- materiały	8 407 141,76	8 863 963,46	- 456 821,70	86 796,00	0,00
	- towary	7 403 846,62	8 625 832,39	-1 221 985,77	232 177,00	0,00
	- wyroby gotowe	1 832 214,10	1 950 050,36	-117 836,26	22 389,00	0,00
	- półprodukty, produkcja w toku	3 146 534,14	3 856 217,25	-709 683,11	134 840,00	0,00
5.	Należności					
	-główne (aktualiz. wartości)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-odsetki (naliczone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Aktualiz. wart. inwest. krótkoterm.					
	- inwestycje krótkoterminowe bez pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- naliczone odsetki od pożyczek	264 595,89	0,00	264 595,89		50 273,00
	- środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Rezerwy					
	- rezerwy na świadc. pracown.	1 140 891,06	0,00	-1 140 891,06	216 769,00	0,00
	- pozostałe rezerwy		0,00			0,00
8.	Zobow. z tyt. instrum. finansowych					
9.	Bierne rozlicz. międzyokr. kosztu					
10.	Zobowiązania					
	- nalicz. odsetki od kredytów					
	- nalicz. odsetki od zobowiązań	275 047,12	0,00	-275 047,12	52 259,00	0,00
	- niewypłac. wynagrodz. z narzut.	345 686,07	0,00	-345 686,07	65 680,00	0,00
	- niewpłac. ZFŚS	9 116,08	0,00	-9 116,08	1 732,00	0,00
11.	Ujemne różnice kurs. końca roku					
12.	Dodatnie różnice kurs. końca roku					
SUMA					812 642,00	50 273,00

1.8 Odpisy aktualizujące wartość należności

Tabela 7

Należność			
L.p.	Treść	główna	odsetki
1.	Stan na 01.01.2011(BO)	5 162 759,92	1 760 622,92
2.	Odpisy z tyt. aktual. wyceny	1 204 456,74	644 996,95
3.	Razem zwiększenia	1 204 456,74	644 996,95
4.	Wykorzystanie odp.	514 173,80	329 284,66
5.	Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	1 210 958,09	899 330,24
6.	Razem zmniejszenia	1 725 131,89	1 228 614,90
7.	Stan na 31.12.2011(BZ)	4 642 084,77	1 177 004,97

1.9 Rezerwy.

Wykazane w bilansie rezerwy w kwocie **1 191 164,06 zł.** zostały utworzone z tytułu:

Tabela 8

Grupa rezerw	Stan na 01.01.2011r.	zawiązanie	rozwiązanie	Stan na 31.12.2011r.
Odroczony podatek dochodowy	0,00	50 273,00	0,00	50 273,00
Świadczenia emerytalne i podobne	967 237,82	309 963,46	136 310,22	1 140 891,06
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10 Struktura wiekowa zobowiązań.

Stan zobowiązań na 31.12.2011r. wynosi ogółem 63 437 634,47 zł z czego:

a) zobowiązania długoterminowe wykazano kwotę 9 282 264,35 zł. składającą się z:

- zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 6 301 912,35 zł.
- zobowiązań długoterminowych „inne” (z tytułu leasingu) w kwocie 900 352,00 zł.
- zobowiązań długoterminowych z tytułu pożyczki jednostki powiązane w wysokości 2 080 000,00 zł.

b) zobowiązania krótkoterminowe wykazano kwotę 54 155 370,12 zł. składającą się z:

- zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych w kwocie 15 052 173,87 zł. składającą się z:
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 4 322 201,07 zł.
- z tytułu pożyczek 347 774,46 zł.

- inne zobowiązania finansowe 10 382 198,34 zł. (w tym zobowiązanie na kwotę 10 000 000,00 zł. z tytułu zakupów udziałów Becker- Prute)
- zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek w kwocie 38 841 069,19 zł. składającą się z:
- zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek 17 085 430,48 zł.
- zobowiązań z tytułu dostaw i usług 11 587 759,17zł.
- zobowiązań wekslowych 1 500 000,00 zł.
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń 3 355 957,19 zł.
- zaliczki otrzymane na poczet dostaw 158 630,52 zł.
- z tytułu wynagrodzeń 862 263,54 zł.
- z tytułu leasingu 1 008 124,94 zł.
- inne 3 345 453,25 zł.
- fundusze specjalne 199 577,16 zł.

Na pozycję „inne” w kwocie 3 345 453,25 zł. składają się: zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej 432 041,28 zł., rozrachunki z pracownikami 620 516,62 zł., inne potrącenia z listy płac 69 201,69 zł., rozrachunki z tytułu factoringu 2 110 900,06 zł., rozrachunki z tytułu ubezpieczeń majątkowych 359,00 zł., oraz pozostałe rozrachunki z dostawcami 112 434,60 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług

Tabela 9

Stan zobowiązań na 31.12.2011	Nieprzetermi- nowane	Zwłoka w zapłacie			
		do 3 miesięcy	ponad 3 miesiące	ponad 6 miesięcy	ponad 12 miesięcy
15 909 960,24	12 206 283,79	2 952 564,44	1 557,76	135 046,12	614 508,13
15 909 960,24	12 206 283,79	2 952 564,44	1 557,76	135 046,12	614 508,13

Tabela 10

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2011	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2011
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	503 791,00	576 519,00	267 668,00	812 642,00
2.	Koszty uruchomienia nowej produkcji	22 535,74	0,00	7 511,92	15 023,82
3.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	1 245,86	0,00	1 067,88	177,98
	Razem	527 572,60	576 519,00	276 247,80	827 843,80

W bilansie, na dzień 31.12.2011r. zaprezentowano w pozycji „długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” kwotę **827 843,80 zł.**

Tabela 11

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2011	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2011
1.	energia elektryczna	259 016,39	3 519 330,89	3 620 623,70	157 723,58
2.	prenumeraty	2 807,29	7 267,92	6 306,25	3 768,96
3.	ubezp. osobowe i rzeczowe	24 542,57	128 976,75	127 188,49	26 330,83
4.	wieczyste użytkowanie gruntów	0,00			
5.	woda	0,00			0,00
6.	linia do prod. łańcuchów ogn.	19 492,42	0,00	19 492,42	0,00
7.	kalendarze, Internet, inne	48 448,98	83 656,55	50 987,11	81 118,42
8.	oprzyrz. obejma zgrzebla	2 202,20	0,00	2 202,20	0,00
9.	targi, rozmowy handlowe	695,69	302 695,41	303 391,10	
10.	RMkcz cz.-inne	26 462,40	458 722,94	326 047,24	159 138,10
11.	RMK- do rozliczenia frezów	7 511,92	7 511,92	7 511,92	7 511,92
12.	Leasing AUDI A3	1 067,88	1 067,88	1 067,88	1 067,88
13.	VAT do odliczenia w nast. m-cu	310 903,50	122 396,71	310 903,50	122 396,71
14.	Rozlicz. karty MASTER CARD	18 902,28	36 591,00	18 902,28	36 591,00
	RAZEM RMK krótkoterminowe	722 053,52	4 668 217,97	4 794 624,09	595 647,40

W bilansie na dzień 31.12.2011r. zaprezentowano w pozycji „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” kwotę: **595 647,40 zł.**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Tytuł – kontrahent	Data powstania	Kwota	U w a g i
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	31-12-2002;01-02-2007;30-09-2007	2 142 606,76	część długoterminowa
2.	Umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW	31-03-2004 30-08-2011	815 556,59	część długoterminowa
Razem długoterminowe			2 958 163,35	
1.	Umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW	31-03-2004 30-08-2011	28 435,56	część krótkoterminowa
2.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	31-12-2002;01-02-2007;30-09-2007	143 462,16	część krótkoterminowa
3.	Przyszłe przychody z tytułu cesji	30.06.2011	151,05	część krótkoterminowa
Razem krótkoterminowe			172 048,77	
RAZEM			3 130 212,12	

1.11 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki.

Tabela 13

Gwarancje, zastawy i inne ograniczenia na prawach własności stan na 31.12.2011r.

Charakterystyka	Data wystawienia	Stan na dzień 01.01.2011 r.	Nazwa kontrahenta	Siedziba	Rodzaj dokumentacji	Dane uzupełniające	Stan na dzień 31.12.2011 r.
1	2	3	4	5	6	7	8
Gwarancje							
Kaucje zabezpieczenia na majątku podatnika							
Zastawy (np. skarbowe) :		36 917 359,03					35 492 175,00
na papierach wartościowych		5 193 475,00					5 193 475,00
obligacje Skarbu Państwa	02.08.2007	150 000,00	BGK	Katowice	blokada w Domu Maklerskim BZ WBK w Chorzowie		150 000,00
obligacje Skarbu Państwa	29.12.2010 02.03.2011	450 000,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego		450 000,00
akcje spółki zależnej	27.12.2010	300 000,00	DnB NORD	Katowice		.	300 000,00

akcje spółki zależnej	27.12.2010	4 293 475,00	DnB NORD	Katowice			4 293 475,00
na środkach trwałych		25 823 884,03					24 848 700,00
maszyny i urządzenia	05.01.2007 13.10.2009	976 010,50	BPH SA PEKAO SA	Katowice	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		928 700,00
maszyny i urządzenia	06.10.2009	4 801 600,00	PKO BP SA	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		4 801 600,00
maszyny i urządzenia	13.11.2006 27.11.2006	2 597 900,00	BISE SA DnB NORD	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		2 597 900,00
maszyny i urządzenia	11.08.2009	1 391 373,53	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		0,00
maszyny i urządzenia	30.12.2009	1 826 500,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		2 412 500,00
maszyny i urządzenia	30.12.2009	993 900,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		0,00
maszyny i urządzenia	15.04.2010	1 683 700,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		0,00

maszyny i urządzenia	21.07.2011	1 172 000,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		5 261 300,00
maszyny i urządzenia	20.01.2010	2 619 200,00	BOŚ	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		2 695 300,00
maszyny i urządzenia	07.09.2007 20.08.2008	1 281 800,00	BGK	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		1 254 200,00
maszyny i urządzenia	30.12.2010	1 582 700,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	.	0,00
maszyny i urządzenia		2 586 200,00	Bank Spółdzielczy	Gliwice	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	umowa z 17.12.2010r.	2 586 200,00
maszyny i urządzenia		2 311 000,00	Bank Spółdzielczy	Gliwice	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	umowa z 17.12.2010r.	2 311 000,00
na zapasach		5 900 000,00					5 450 000,00
materiały i wyroby gotowe	20.02.2009 22.04.2009, 29.06.2009,	4 000 000,00	Deutsche Bank PBC S.A.		umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		0,00

materiały, wyroby gotowe i towary	11.03.2011	0,00	Deutsche Bank PBC S.A.		umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		4 000 000,00
materiały i wyroby gotowe	21.04.2008 13.10.2009	800 000,00	PEKAO SA	Katowice	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		300 000,00
materiały	30.07.2010	300 000,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa ustanowienia zastawu na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	umowa z 12.07.2010	500 000,00
wyroby gotowe	09.08.2007 07.08.2009	800 000,00	BGK	Katowice	umowa ustanowienia zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do gatunku oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego		650 000,00
Zobowiązania dzierżawne							
Umowy leasingowe – środki trwale z leasingu:							
Inne ograniczenia:		29 378 700,00					29 132 800,00
Przewłaszczenia maszyn i urządzeń		3 012 200,00					3 266 300,00
maszyny i urządzenia	20.12.2004	3 012 200,00	BOŚ SA	Katowice	umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie rzeczy oznaczonych co do tożsamości		3 266 300,00
Przewłaszczenia zapasów		700 000,00					200 000,00

wyroby gotowe	21.12.2009	200 000,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie rzeczy oznaczonych co do gatunku		200 000,00
materiały produkcyjne	27.07.2009	500 000,00	OK Bank Spółdzielczy	Zabrze	umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie rzeczy oznaczonych co do gatunku		0,00
Hipoteki		25 666 500,00					25 666 500,00
zwykła Katowice	15.03.2010	3 600 000,00	BOŚ SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		3 600 000,00
kaucyjna Katowice	15.03.2010	1 800 000,00	BOŚ SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		1 800 000,00
kaucyjna Katowice	23.05.2005	1 416 500,00	BOŚ SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		1 416 500,00
kaucyjna Katowice	21.11.2006	2 500 000,00	BISE SA DnB NORD	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		2 500 000,00
kaucyjna Katowice	30.09.2009	7 200 000,00	PKO BP SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		7 200 000,00
zwykła Zabrze	16.11.2010	4 100 000,00	DnB NORD	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		4 100 000,00
kaucyjna Zabrze	16.11.2010	2 050 000,00	DnB NORD	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		2 050 000,00
kaucyjna Zabrze	16.11.2010	3 000 000,00	DnB NORD	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		3 000 000,00
Przelewy wierzytelności		0,00					6 031 775,00
przelew wierzytelności	28.04.2010	do wysokości zadłużenia wraz z odsetkami	Deutsche Bank PBC S.A.	Katowice	umowa przelewu na zabezpieczenie wierzytelności handlowych		0,00
przelew wierzytelności	09.03.2011	0,00	Deutsche Bank PBC S.A.	Katowice	Potwierdzony przelew wierzytelności z umowy handlowej od kontrahenta krajowego		2 031 775,00
przelew wierzytelności	09.03.2011	0,00	Deutsche Bank PBC S.A.	Katowice	Przelew wierzytelności od kontrahentów zagranicznych		4 000 000,00

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

Poręczenia udzielone stan na 31.12.2011r.

Tabela 14

Nr poz.	Data udzielenia	Kwota poręczenia	Dla	Za zobowiązania	Przedmiot poręczenia	Rodzaj
1.	11.06.2007	299 989,00	Fundacja Rozwoju Śląska oraz Wspierania Inicjatyw Lokalnych z siedzibą w Opolu	Fabryka Wyrobów Metalowych Kuźnia „Osowiec” Sp. z o.o. w Osowcu	Umowa pożyczki nr 6007045 na sfinansowanie zakupów inwestycyjnych w kwocie 299 989,00zł. na okres od 11.06.2007r. do 11.06.2012r.	Wekslowe
2.	14.05.2009 28.03.2011	500 000,00	BOŚ S.A.	Fabryka Wyrobów Metalowych Kuźnia „Osowiec” Sp. z o.o. w Osowcu	Kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 300 000,00zł. wg aneksu nr 2 do kwoty 500 000,00 zł. wg aneksu nr4 umowy nr 703/04/2008/1128/K/OBR udzielony przez Bank BOŚ S.A. w Katowicach do 09.03.2012r. (zabezpieczony przez OSOWIEC wekslem In blanco wraz z deklaracją wekslową)	Cywilne
3.	20.08.2010	750 000,00	Deutsche Bank PBC SA	MOJ SA	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr KRB/0728730 od dnia 12.08.2011r. na kwotę 750 000,00 zł. do 31.08.2012 r.	Wekslowe
4.	07.03.2011	1 500 000,00	Banku BGŻ SA O/Zory	MOJ SA	Umowa o kredyt obrotowy na kwotę 2.500.000,00 zł na okres od 07.03.2011 do 29.02.2012r.	Cywilne
5.	25.08.2011	3 000 000,00	ARCELOR MITTAL Warszawa	KARBON 2 Sp. z o.o. w Katowicach	Umowa poręczenia do kwoty 3 000 000,00 zł. na okres od 25.08.2011 do 31.08.2012	Cywilne
6.	08.11.2011	1 000 000,00	BOŚ S.A.	Fabryka Wyrobów Metalowych Kuźnia „Osowiec” Sp. z o.o. w Osowcu	Umowa o kredyt obrotowy na kwotę 1 000 000,00 na okres od 07.11.2011 do 11.10.2013 (zabezpieczony przez Osowiec wekslem in blanco wraz z deklaracją wekslową)	Cywilne
	RAZEM	7 049 989,00				

Poręczenia otrzymane według prawa cywilnego i wekslowego aktualne na dzień 31.12.2011r.

Tabela 15

Nr poz.	Data udzielenia	Kwota poręczenia	Dla	Poręczyciel	Przedmiot poręczenia	Uwagi
1.	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 1 800 000,00 zł. podwyższonego do kwoty 3 600 000,00 od 14.11.2011 do dnia 13.11.2014 r. Saldo kredytu na dzień 31.12.2011 r. wynosi 3 400,0 tys. zł.	Poręczenie cywilne
2.	1.09.2011	1 500 000 ,00	BZ WBK SA O/CHORZÓW	KARBON 2	Zobowiązanie FASING SA z tyt. kredytu w rachunku bieżącym udzielonym w wysokości 1 000 000,00 zł. od 01.09.2011 do dnia 31.08.2012r. saldo kredytu na dzień 31.12.2011 r. wynosi 999,5 tys. zł.	Poręczenie cywilne
RAZEM		2 500 000,00				

Otrzymane gwarancje i ubezpieczenia na dzień 31.12.2011r.

Tabela 16

Nazwa instytucji finansowej	Kwota	Rodzaj	Na rzecz	Przeznaczenie	Okres	Zabezpieczenie
KUKE S.A.	419 596,00 (95.000,00 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	
PKO BP SA	430 000,00	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. 30.08.2011 zgoda na umorzenie pożyczki w kwocie 416 107,00 zł.	Od 05.11.2009 do 21.09.2011	W ramach linii kredytowej wielocalowej wg umowy z dnia 22.09.2009r.

KUKE S.A.	265 008,00 (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 górnictwo-kopalnianych łańcuchów i części do nich .Limit przyznany 60 000,00 EUR	Od 20.01.2010 na czas nieokreślony	
STU ERGO HESTIA SA	2 200 000,00	Gwarancja kontraktowa w ramach limitu odnawialnego	FASING S.A.	Gwarancje: zapłaty wadium, należytego wykonania kontraktu, należytego usunięcia wad i usterek	Od 21.03.2011r. na czas nieokreślony	Weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi
MANUKI HYDRAU LICS POLSKA SA	87 616,00	Gwarancja zabezpieczająca należyte wykonanie	FASING S.A.	Gwarancja zabezpieczająca należyte wykonanie zobowiązań wynikających z umowy najmu nr 2/2011	Od 17.05.2011 do 31.07.2012	
RAZEM	3 402 220,00					

Tabela 17

Weksle gwarancyjne na dzień 31.12.2011r.

Do dyspozycji	Stan na 31.12.2011r.	Z tytułu
ELZAMET Sp. z o.o., Piekary Śląskie	983 754,00	Weksel własny In blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wyniknąć z umowy nr 5/DTH/TZ/2011 z dnia 20.05.2011r. dotyczącej budowy i zautomatyzowania 4 stanowisk podawania i odbioru łańcucha do zgrzewarek ciężkich. Termin realizacji 30.06.2012r.
ELZAMET Sp. z o.o., Piekary Śląskie	285 114,00	Weksel własny In blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wyniknąć z umowy nr 4/DTH/TZ/2011 z dnia 20.05.2011r. dotyczącej budowy i zautomatyzowania stanowiska kalibrowania i kontroli łańcuchów zsynchronizowane z pracą kalibrownicy KPH 600. Termin realizacji 28.02.2012r.
ELZAMET Sp. z o.o., Piekary Śląskie	265 680,00	Weksel własny In blanco wystawiony na zabezpieczenie realizacji płatności mogących wyniknąć z umowy nr 3/DTH/TZ/2011 z dnia 20.05.2011r. dotyczącej rozbudowy i zautomatyzowania stanowiska do cechowania łańcuchów. Termin realizacji 31.12.2011r.
CZH	2 800 000,00	Weksel własny In blanco wystawiony 26.01.2011r. wraz z notarialnym oświadczeniem o poddaniu się egzekucji na zabezpieczenie umowy handlowej nr 1/F/2011 z dnia 26.01.2011r. przedmiotem której jest określenie zasad współpracy handlowej w zakresie miesięcznego zaopatrzenia w wyroby stalowe.
RAZEM	4 334 548,00	

Gwarancje zapłaty na dzień 31.12.2011r.

Tabela 18

Dla kogo	Kwota w zł	Data udzielenia	Termin	Za kogo
Bio-Energia Sp. z o.o.	3 405 154,20	28.01.2011r.	W trakcie negocjacji	Dwie noty obciążeniowe za opóźnienie w oddaniu przedmiotu umowy
Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego	2 500 000,00	01.02.2011r.	Do 2013r.	Promesa dla FWM Kuźnia Osowiec Sp. z o.o. na pokrycie kosztów realizacji projektu Wdrożenia innowacji technologicznej poprzez uruchomienie w Kuźni działu badawczo-rozwojowego (FWM Kuźnia Osowiec jest w trakcie poszukiwania źródeł finansowania)
ORI MARTIN	1 104 200,00	10.06.2010	Do 30.06.2012	Gwarancja zapłaty do kwoty 250 000,00 EUR na rzecz firmy ORI MARTIN w Mediolanie za zobowiązania KARBON 2 Sp. z o.o.
CMC Zawiercie SA	4 000 000,00	16.09.2011	31.08.2012	Gwarancja zapłaty do kwoty 4.000.000,00 zł. na rzecz firmy CMC za zobowiązania KARBON2 Sp. z o.o.
RAZEM	11 009 354,20			

II Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Tabela 19

Wyszczególnienie	31.12.2011 Wartość sprzedaży netto	TKW	Wynik na sprzedaży po TKW	31.12.2010 Wartość sprzedaży netto	TKW	Wynik na sprzedaży po TKW
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług przemysłowych	83 400 567,40	51 872 841,49	31 527 725,91	64 433 304,46	40 562 371,58	23 870 932,88
a) kraj	45 337 285,42	27 139 394,78	18 197 890,64	38 765 494,33	22 109 438,16	16 656 056,17
b) eksport i WDT	38 063 281,98	24 733 446,71	13 329 835,27	25 667 810,13	18 452 933,42	7 214 876,71
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	9 787 797,67	9 263 504,63	524 293,04	7 189 113,27	6 622 760,26	566 353,01
a) kraj	6 232 194,92	5 844 084,56	388 110,36	4 891 363,87	4 514 867,64	376 496,23
b) eksport i WDT	3 555 602,75	3 419 420,07	136 182,68	2 297 749,40	2 107 892,62	189 856,78
Razem	93 188 365,07	61 136 346,12	32 052 018,95	71 622 417,73	47 185 131,84	24 437 285,89

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

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

Stan odpisów aktualizujących zapasy w 2011r. wynosi ogółem: 3 194 654,71 zł. z czego:

- stan odpisów aktualizujących wartość wyrobów gotowych i produkcji w toku wynosi : 1 339 822,03 zł.
- w związku z deprecjacją towarów utworzony na dzień 31.12.2011 r. odpis aktualizacyjny wynosi 709 683,11 zł.
- przeszacowania nierotacyjnych zapasów materiałów w 2011 roku w formie odpisu aktualizacyjnego dokonano w kwocie : 456 821,70 zł.
- zaliczki na dostawy towarów : 688 327,87 zł.

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

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

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

Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania

Tabela 20

Lp.	Wyszczególnienie		Kwota
1.	Zysk brutto	(+)	8 249 963,90
2.	Przychody księgowe niewliczane do podstawy opodatkowania	(-)	1 706 629,59
3.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku finansowym	(+)	9 644,44
4.	Koszty księgowe niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	(+)	9 814 839,22
5.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania przychodu lecz nieujęte w wyniku finansowym	(-)	1 816 969,60
6.	Dochód podatkowy	(+)	14 550 848,37
7.	Darowizny	(-)	39 500,00
8.	Część straty z lat ubiegłych odliczana w roku bieżącym	(-)	0,00
9.	Podstawa opodatkowania		14 511 348,37
10.	Podatek dochodowy bieżący	19%	2 757 156,19

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

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

Przychody finansowe

Tabela 21

LP.	TREŚĆ	Rok bieżący	Rok ubiegły
	A	B	C
1.	Przychody finansowe operacyjne, w tym:	4 961 044,27	2 993 267,85
1.	dywidenda i udziały w zyskach	631 301,20	0,00
2.	naliczone ods.od udzielonych pożyczek-jedn.powiązane	304,63	0,00
3.	naliczone ods.od udzielonych pożyczek-jedn.pozostałe	155 600,09	81 318,10
4.	zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	6 693,98	68 777,82
5.	naliczone ods.od należności-jedn.powiązane	504 550,74	289 660,32
6.	naliczone ods.od należności -jedn.pozostałe	137 642,21	629 165,29
7.	pozostałe odsetki	146 377,55	69 306,86
8.	ods.zapl.z tyt.egzekucji	14 724,48	207 511,92
9.	ods.od lokat,rach.bankowego	32 340,17	21 911,24
10.	dodatnie różnice kursowe	1 881 293,25	0,00
11.	udzielone poręczenia	243 790,75	34 644,49
12.	pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
13.	rozw.odpisu aktualizującego na pożyczki	20 000,00	0,00
14.	rozw.odpisu aktualizującego na odsetki	902 585,31	24 234,65
15.	wynagr.z tyt.zarządzania	0,00	1 548 100,00
16.	przychody ze sprzedaży obligacji -jedn.pozostałe	0,00	11 387,16
17.	rozliczenie transakcji walutowych	0,00	7 250,00
18.	wyksięgowanie przewidywanych odsetek za 2010 r.	141 653,10	0,00
19.	wycena odpisów aktywów finansowych	142 186,81	0,00

Koszty finansowe

Tabela 22

II.	Koszty finansowe, w tym:	5 583 073,04	6 050 817,47
1.	naliczone ods. od udzielonych pożyczek- jedn. powiązane	47 774,46	15 368,84
2.	naliczone ods. od udzielonych pożyczek- jedn. pozostałe	0,00	0,00
3.	zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	85 185,50	131 590,68
4.	naliczone ods. od zobowiązań -jedn. powiązane	67 277,94	1 311,94
5.	naliczone ods. od zobowiązań- jedn. pozostałe	168 730,51	145 126,78
6.	zapłacone ods. dot. roku bież.	48 515,54	38 628,34
7.	odsetki od kredytów	1 840 338,10	1 586 470,74
8.	zapł. odsetki-leasing	226 251,45	343 825,60
9.	provizje od kredytów	245 821,45	454 374,29
10.	ods. z bież. roku NKUP	15 426,56	0,00
11.	provizje i odsetki dot. factoringu	180 922,92	196 028,10
12.	odpisy aktualiz. należ. z tyt. pożyczek	1 297 698,23	133 787,93
13.	odpisy aktual. zmniejsz. wartość inwestycji- pozostałe jednostki	0,00	0,00
14.	provizje bankowe	48 462,44	16 195,30
15.	provizje dot. wypłaty dywidendy	1 801,21	4 591,34
16.	odsetki i kary budżetowe NKUP	7 562,80	9 625,00
17.	odpisy na naliczone ods.za zwłokę -jed. powiązane	504 550,74	277 365,83
18.	odpisy na naliczone ods.za zwłokę- jed. pozostałe	137 642,21	631 411,47
19.	rozł. transakcji walutowych	0,00	0,00
20.	dyskonto weksli	138 816,99	117 053,54
21.	koszty pośrednictwa finans, poręczenia	50 000,00	176 000,00
22.	nieściągalne należności NKUP	677,87	0,00
23.	ujemne różnice kursowe	0,00	223 961,75
24.	wynagr.z tyt.zarządzania	469 616,12	1 548 100,00

Pozostałe przychody operacyjne

Tabela 23

LP.	TREŚĆ	Rok bieżący	Rok ubiegły
	A	B	C
I.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 335 868,89	1 657 939,15
1.	Rozwiązanie odpisu na należności	453 108,09	941 650,07
2.	Rozwiązanie odpisu na zapasy	110 298,42	13 209,45
3.	Przedawnione zobowiązania	14 526,99	2 289,80
4.	Przychody z tyt. egzekucji sądowych	4 147,50	138 109,50

5.	Amortyzacja WFOŚ	28 435,56	28 435,56
6.	Umorzona część kapitału leasing Renault Trafic	5 331,09	0,00
7.	Odszkodowania (gradobicie, samochody	636 802,46	33 812,98
8.	Uznane reklamacje	79 755,66	62 446,68
9.	Przedawnione wynagrodz. po pracow.	1 732,88	0,00
10.	Przychód z tyt. delegacji pracow.	903,90	0,00
11.	Zaokrąglenia	22,20	12,53
12.	Inne pozostałe koszty operacyjne KUP	804,14	19,72
13.	Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	21 002,72
14.	Zwrot różnicy wpisu	0,00	10 556,00
15.	Zakup gruntu Zabrze	0,00	9 324,44
16.	Rozwiązanie rezerwy utworzonej w 2008	0,00	384 151,10
17.	Korekta ceny	0,00	2 783,78
18.	Otrzymane płytki na testy	0,00	515,20
19.	Otrzymane bez faktury zgrzebla	0,00	1 511,87
20.	Umorzona część kapitału leasingu	0,00	8 107,75

Pozostałe koszty operacyjne

Tabela 24

II.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	4 139 592,94	1 764 181,41
1.	Odpisy aktualizujące należności	1 486 438,61	391 124,72
2.	Odpisy aktualizujące zapasy	770 540,13	298 244,77
3.	Zapłacone kary, odszkodowania	39 527,69	13 344,61
4.	Koszty reklamacji	105 424,72	128 660,23
5.	Koszt rozliczenia inwestycji Wojnowa NKUP	485 791,50	0,00
6.	Darowizny NKUP	271 392,00	128 109,44
7.	Zaokrąglenia ujemne	11,82	12,59
8.	Koszty egzekucji sądowych	32 961,72	105 325,83
9.	Koszty związane z wypłatą odszkodowań	12 899,74	0,00
10.	Koszty umów o dzieło i zlecenia	36 000,00	0,00
11.	Koszty zastępstwa procesowego	3 600,00	0,00
12.	Koszty doradztwa	6 170,20	0,00
13.	Rozliczenie magazynów	30 081,61	46 441,92
14.	Likwidacja pojemników i materiałów	44 998,84	0,00
15.	Aktualizacja wyceny NKUP	812 612,50	338 918,09
16.	Inne koszty operacyjne NKUP	1 141,86	0,00
17.	Sprzedaż aktywów niefinansowych	0,00	0,00
18.	Koszt złomowania łańcucha	0,00	37 108,40
19.	koszty malowania po gradobiciu	0,00	228 250,50
20.	Rezerwy pracownicze	0,00	0,00
21.	Nieuznane reklamacje	0,00	6 971,69
22.	Zaniechana inwestycja	0,00	41 668,62

2.7 Koszt wytworzenia świadczeń na potrzeby własne ogółem wynosi 1 140 877,66 zł, w tym:

- koszt narzędzi produkcji własnej	949 323,56 zł.
- prace własne na rzecz inwestycji	1 447,21 zł.
- wyroby gotowe przekazane na reklamę	40 363,40 zł.
- koszty reklamy	61 306,24 zł.
- wyroby gotowe przekazane/reklamacje	58 013,24 zł.
- wyroby gotowe przekazane do prób	0,00 zł.
- koszt sprzedaży towarów	30 424,01 zł.

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

2.9 Dla pozycji bilansu składników aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych przyjęto do ich wyceny kurs średni z dnia 30.12.2011r. tabela nr 252/A/NBP/2011:

-waluta EUR-	4,4168 zł.
-waluta USD-	3,4174 zł.
-waluta GBP-	5,2695 zł.
-waluta CZK-	0,1711 zł.
-waluta CNY-	0,5244 zł.

2A Objaśnienia do instrumentów finansowych.

Spółka posiada zaliczane do aktywów finansowych:

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

Zostały one wycenione w skorygowanej cenie nabycia lub wartości nominalnej na dzień 31.12.2011r.

Spółka posiada zobowiązania finansowe w postaci kredytów. Zabezpieczeniem kredytów są zastawy na: obligacjach, akcjach, środkach trwałych oraz zapasach. W 2011 roku Spółka nie wykorzystywała żadnych instrumentów finansowych w celu ograniczenia ryzyka finansowego. Spółka nie zawierała też transakcji zabezpieczających ryzyko kursowe.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

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

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

Działalność finansowa polega głównie na pozyskiwaniu i spłacie kapitału w postaci bezpośredniego strumienia pieniędzy od inwestorów i kredytodawców. Bilansowa zmiana środków pieniężnych na dzień 31.12.2011 roku wynosi (+) 653 813,13 zł.

Wyjaśnienia wymagają następujące pozycje w poszczególnych segmentach sprawozdania:

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

	BO	BZ	Zmiany
Zobowiązania			
krótkoterminowe (bilans)	39 479 314,40	54 092 820,12	14 613 505,72
kredyty krótkoterminowe (bilans)	- 19 018 465,93	- 17 085 430,48	1 933 035,45
Pożyczki krótkoterminowe (bilans) jednostki powiązane	- 265 368,84	- 347 774,46	- 82 405,62
Zobowiązania długoterminowe (bilans)	11 448 006,56	9 282 264,35	- 2 165 742,21
Kredyty długoterminowe (bilans)	- 9 720 303,50	- 6 301 912,35	3 418 391,15
pożyczki długoterminowe jedno. powiązane.(bilans)		- 2 080 000,00	- 2 080 000,00
Zobowiązania inwestycyjne(księgi rachunkowe)	- 1 334 481,78	- 814 239,62	520 242,16
Zobowiązania inwestycyjne(księgi rachunkowe zobowiązania wekslowe)	- 1 500 000,00	- 1 500 000,00	0,00
Zobowiązania inwestycyjne (zakup udziałów K.B.P.Kettenwerk Becker Prünthe Gmb)		- 10 000 000,00	- 10 000 000,00
Zobowiązania leasingowe(księgi rachunkowe	- 158 781,54	0,00	158 781,54

Zobowiązania leasingowe(księgi rachunkowe)	- 2 674 841,85	- 1 908 476,94	766 364,91
VAT	240 644,26	147 106 ,98	-93 537,28
	16 495 721,78	23 484 357,60	6 988 635,82

A.II.10 Inne korekty

- aktualizacja aktywów finansowych (+) 1 062 619,00 zł.

B.I.4 Inne wpływy inwestycyjne :

- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych (+) 563 699,49 zł.

B.II.4 Inne wydatki inwestycyjne

- udzielone pożyczki krótkoterminowe (-) 1 697 918,19 zł.

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

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

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

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

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

4.3 Informacje o przeciętnym w okresie sprawozdawczym zatrudnieniu.

Stan zatrudnienia w Fabrykach Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. w dniu 31.12.2011r. wynosił 292 osób.

Na stanowiskach robotniczych było zatrudnionych 180 pracowników, w tym w niepełnym wymiarze czasu nie występowały.

Na stanowiskach nierobotniczych było zatrudnionych 112 pracowników, w tym 13 osób w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Tabela 25

Wyszczególnienie	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał
Stanowiska robotnicze	160,817	168,149	173,619	177,47
Stanowiska nierobotnicze	107,52	106,828	106,103	106,692
Razem	268,337	274,977	279,722	284,162

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

Tabela 26

Wyszczególnienie	31.12.2011	31.12.2010
Wynagrodzenia łącznie:	1 949 892,36	2 143 796,60
1. wypłacone członkom Zarządu	1 694 741,19	1 901 011,76
2. wypłacone członkom Rady Nadzorczej	255 151,17	242 784,84

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

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

Tabela 27

Usługi	Wynagrodzenie netto	
	należne	Wypłacone
RAZEM	52 800,00	29 000,00
Badanie i przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2011 roku oraz za rok 2011 <i>MW RAFIN Marian Wcisło Sp. z o.o. Spółka Komandytowa</i>	31 200,00	9 200,00
Usługi doradztwa podatkowego za rok 2011 <i>MW RAFIN Marian Wcisło Sp. z o.o. Spółka Komandytowa</i>	21 600,00	19 800,00

V. Objaśnienia szczególnych zdarzeń.

5.1 W sprawozdaniu finansowym na 31.12.2011r. nie zostały ujęte żadne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych mające istotny wpływ na bieżący wynik finansowy.

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

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

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

Tabela 28

Części składowe poziomu istotności	Kwoty	%	Koniec okresu
Razem:			3795 532,93
Suma bilansowa	126 314 727,10	2	2 526 294,54
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów handlowych oraz przychodów finansowych netto	98 149 409,34	1	981 494,09
Wynik finansowy netto	5 754 885,90	5	287 744,30
Poziom istotności			1 265 177,64

VI. Objasnienia dotyczące grup kapitałowych.

6.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach , które nie podlegają konsolidacji.

Spółka nie realizuje wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami gospodarczymi.

6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Spółka w operacjach pomiędzy podmiotami powiązanymi stosuje ceny transakcyjne.

Tabela 29

Należności i zobowiązania jednostek powiązanych na 31.12.2011r.

LP.	Kontrahent	należności		zobowiązania	
		z tyt. dostaw i usług	inne	z tyt. dostaw i usług	inne
1	FASING PLUS CZECHY	264 284,20	-	-	-
2	LIANGDA CHINY	-	-	5 596,97	-
3	BECKER-PRUNTE NIEMCY	153 741,85	-	22 363,67	-
4	FASING ENERGIA	27,58	-	334 842,99	-
5	MOJ S.A.	8 996,44	-	-	-
6	KARBON 2	127 235,62	-	3 677 781,16	10 032 595,00
7	FWM KUŹNIA OSOWIEC	3 970 746,30	779,03	281 616,28	349 603,34
	Razem	4 525 031,99	779,03	4 322 201,07	10 382 198,34

Przychody na 31.12.2011r.

Tabela 30

Sprzedający	wyroby	usługi	materiały	towary	śr. trwale	finansowe	pozostałe	razem	Kupujący
GK Fasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Chiny Liangda
GK Fasing	0,00	30 048,15	0,00	0,00	0,00	1 781,48	0,00	31 829,63	Fasing Energia
GK Fasing	0,00	70 927,66	0,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	115 927,66	Moj S.A.
GK Fasing	112 271,18	167 904,49	593 615,03	665,00	0,00	0,00	0,00	874 455,70	Becker Prunte
Razem	112 271,18	268 880,30	593 615,03	665,00	0,00	46 781,48	0,00	1 022 212,99	

Koszty na 31.12.2011r.

Tabela 31

Kupujący	wyroby	usługi	materiały	towary	śr. trwale	finansowe	pozostałe	razem	Sprzedający
GK Fasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Chiny Liangda
GK Fasing	0,00	1 168 200,00	0,00	1 086,18	0,00	0,00	0,00	1 169 286,18	Fasing Energia
GK Fasing	0,00	490,00	0,00	0,00	0,00	132 959,96	0,00	133 449,96	Moj S.A.
GK Fasing	0,00	6 294,39	607 026,40	2 646 119,20	0,00	0,00	0,00	3 259 439,99	Becker Prunte
Razem	0,00	1 174 984,39	607 026,40	2 647 205,38	0,00	132 959,96	0,00	4 562 176,13	

6.2

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

Tabela 32

Lp.	Nazwa Spółki	% posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu
1	MOJ S. A. Katowice, ul. Tokarska 6	53,67	podmiot zależny
2	Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe FASING ENERGIA Sp. z o.o. Katowice ul. Modelarska 11	100,00	podmiot zależny
3	SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK CHAINS CO. LTD z siedzibą w mieście Xintai prowincja Shandong (Chiny)	50,00	podmiot zależny
4	K.B.P.Kettenwerk Becker Prunte GmbH	100,00	podmiot zależny
5	FASING UKRAINA ul. Postyszewa b.101 m. Donieck	100,00	podmiot zależny

Ponadto jednostkami powiązаныmi są również:

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

Zaangażowanie kapitałowe w innych podmiotach:

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

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

6.3 Grupa Kapitałowa FASING S.A. sporządza bilans skonsolidowany za 2011 rok. Konsolidacja metodą pełną obejmować będzie Grupę Kapitałową FASING S.A., MOJ S.A., PPH FASING ENERGIA Sp. z o.o., SHAN DONG LIANGDA ROUND LINK CHAINS CO. LTD. (Chiny), K.B.P.Kettenwerk Becker Prünfte GmbH (Niemcy) .

VII. Informacje o połączeniu spółek. nie dotyczy

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

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

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

**KREDYTY BANKOWE DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE ORAZ PRZETERMINOWANE
PO DNIU BILANSOWYM 31.12.2011**

Nr konta	Nazwa instytucji finansowej	Rodzaj kredytu	Okres kredytowania	Warunki umowy kredytowej	Stan na	Czasokres spłaty do 12 miesięcy lub powyżej 12 miesięcy	Potwierdzenie realności salda
1	2	3	4	5	7	8	9
długoterminowe:							
	BOŚ SA O/Katowice	kredyt obrotowy na kwotę 2.100.000,00 zł nr S/79/11/2011/1128 /K/OBR	od 28.12.2011 do 20.12.2014	weksel in blanco, hipoteka zwykła i kaucyjna na nieruchomości w Katowicach, zastaw na maszynach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	1 483 000,00	powyżej	kredyt uruchomiony 11.01.2012
	DnB NORD Katowice	kredyt obrotowy na kwotę 4.800.000,00 zł nr 1355/114/2012	od 28.02.2012 do 31.03.2015	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, zastaw na akcjach spółki zależnej - zabezp. łączne z OBR i RB, zastaw na materiałach produkcyjnych, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	3 600 030,00	powyżej	kredyt uruchomiony 07.03.2012
krótkoterminowe:							
	BOŚ SA O/Katowice	kredyt obrotowy na kwotę 2.100.000,00 zł nr S/79/11/2011/1128 /K/OBR	od 28.12.2011 do 20.12.2014	weksel in blanco, hipoteka zwykła i kaucyjna na nieruchomości w Katowicach, zastaw na maszynach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	617 000,00	do	kredyt uruchomiony 11.01.2012
	DnB NORD Katowice	kredyt obrotowy na kwotę 4.800.000,00 zł nr 1355/114/2012	od 28.02.2012 do 31.03.2015	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, zastaw na akcjach spółki zależnej - zabezp. łączne z OBR i RB, zastaw na materiałach produkcyjnych, zastaw na maszynach i urządzeniach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	1 199 970,00	do	kredyt uruchomiony 07.03.2012

ZASTAWY I INNE OGRANICZENIA W PRAWACH WŁASNOŚCI po dniu bilansowym 31.12.2011

Charakterystyka	Data wystawienia	Stan na dzień 01.01.2012 r.	Nazwa kontrahenta	Siedziba	Rodzaj dokumentacji	Dane uzupełniające	Stan na dzień 31.03.2012 r.
Zastawy (np. skarbowe) :		2 311 000,00					
na papierach wartościowych		0,00					0,00
na zapasach		0,00					0,00
na środkach trwałych		2 311 000,00					0,00
maszyny i urządzenia	18.08.2011	2 311 000,00	Bank Spółdzielczy	Gliwice	umowa zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do tożsamości oraz Postanowienie o wpisie zastawu z Sądu Rejonowego	01.03.2012	0,00
Inne ograniczenia		5 400 000,00					
Przewłaszczenie zapasów		0,00					5 250 000,00
Hipoteki		5 400 000,00					0,00
zwykła Katowice	15.03.2010 01.03.2012	3 600 000,00	BOŚ SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		1 400 000,00
kaucyjna Katowice	15.03.2010 01.03.2012	1 800 000,00	BOŚ SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		700 000,00
hipoteka	30.01.2012		BOŚ SA	Katowice	zawiadomienie o wpisie z Sądu Rejonowego		3 150 000,00
Przelewy wierzytelności		0,00					0,00

Katowice 06-04-2012 r.

GŁÓWNY KASJER
PROKURATOR
Gracjan Kozłowski

WICEPREZES ZARZĄDU
mgr inż. Mariusz Piatek

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
mgr Zdzisław Bik

I WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor Zarządzający
dr Michał Witkowski