

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Rzeczowe aktywa trwałe.

Rok 2019	(w złotych)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto				
Stan na początek okresu		22 752 234,94	-	22 752 234,94
Zwiększenia, w tym:		-	-	-
Nabycie		-	-	-
Odsetki naliczone		-	-	-
Zmniejszenia, w tym:		-	-	-
Przeniesienie		-	-	-
Stan na koniec okresu		22 752 234,94	-	22 752 234,94
Umorzenie				
Stan na początek okresu		758 407,84	-	758 407,84
Zwiększenia, w tym:		1 137 611,76	-	1 137 611,76
Amortyzacja za okres		1 137 611,76	-	1 137 611,76
Stan na koniec okresu		1 896 019,60	-	1 896 019,60
Wartość netto				
Stan na początek okresu		21 993 827,10	-	21 993 827,10
Stan na koniec okresu		20 856 215,30	-	20 856 215,30

Rok 2018	(w złotych)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto				
Stan na początek okresu		-	17 894 015,76	17 894 015,76
Zwiększenia, w tym:		22 752 234,94	4 858 219,18	27 610 454,12
Nabycie		22 752 234,94	4 250 000,00	27 002 234,94
Odsetki naliczone		-	608 219,18	608 219,18
Zmniejszenia, w tym:		-	(22 752 234,94)	(22 752 234,94)
Przeniesienie		-	(22 752 234,94)	(22 752 234,94)
Stan na koniec okresu		22 752 234,94	-	22 752 234,94
Umorzenie				
Stan na początek okresu		-	-	-
Zwiększenia, w tym:		758 407,84	-	758 407,84
Amortyzacja za okres		758 407,84	-	758 407,84
Stan na koniec okresu		758 407,84	-	758 407,84
Wartość netto				
Stan na początek okresu		-	17 894 015,76	17 894 015,76
Stan na koniec okresu		21 993 827,10	-	21 993 827,10

Linia Bender stanowi zabezpieczenie z tytułu udzielonego kredytu przez PKO BP dla Spółki Ferrum S.A.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- 2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Nie wystąpiły.

- 3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.**

Nie wystąpiły.

- 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Nie występują.

- 5. Nieamortyzowane środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.**

Spółka kontynuowała zawartą umowę dzierżawy nieruchomości przy ul. Porcelanowej 11 w Katowicach.

- 6. Liczba oraz wartość papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.**

Nie występują.

- 7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:**

Nie występują.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**8. Kapitał podstawowy.**

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego jedynym udziałowcem spółki jest „FERRUM” S.A. Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

31 grudnia 2019r.	Liczba udziałów	Wartość nominalna (w złotych)
Udziałowcy		
„Ferrum” Spółka Akcyjna	1 100	55 000,00
Razem	1 100	55 000,00

31 grudnia 2018r.	Liczba udziałów	Wartość nominalna (w złotych)
Udziałowcy		
Fundusz Inwestycji Polskich Przedsiębiorstw – Fundusz Inwestycyjny Zamkniętych Aktywów Niepublicznych	1 100	55 000,00
Razem	1 100	55 000,00

9. Kapitał zapasowy.

(w złotych)	Kapitał zapasowy
Stan na początek okresu	4 950 000,00
Zwiększenia, z tytułu: Podział zysku	1 679 706,02
Razem	6 629 706,02

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**10. Wynik finansowy netto roku obrotowego.**

W związku z połączeniem zysk netto za 2019 rok zostanie rozliczony przy połączeniu ze spółką przejmującą.

11. Zobowiązania spółki z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe.

(w złotych)	01.01.2019r. - 31.12.2019r.	01.01.2018r. - 31.12.2018r.
Pożyczki otrzymane		
Stan na początku okresu	21 412 465,76	19 562 465,76
Zwiększenia, w tym:		
Pożyczki otrzymane	23 154 742,98	1 850 000,00
Odsetki naliczone	1 054 984,69	1 850 000,00
Zmniejszenia, z tyt. spłaty pożyczki:	32 216 018,75	-
Stan na koniec okresu	13 406 174,68	21 412 465,76
Podział zobowiązań, w tym:		
- krótkoterminowe	13 406 174,68	-
- długoterminowe	-	21 412 465,76
Razem	13 406 174,68	21 412 465,76

W dniu 28 stycznia 2019r. Spółka zawarła umowę pożyczki z Ferrum S.A. na kwotę 21,5 mln zł z terminem spłaty przypadającym w maju 2027r. W wyniku zawarcia tej umowy dokonano spłaty zobowiązań wobec Funduszu Inwestycji Polskich Przedsiębiorstw – Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętych Aktywów Niepublicznych.

W dniu 20 grudnia 2019r. Spółka zawarła umowę pożyczki z Ferrum Marketing Sp. z o.o. na kwotę 1,6 mln zł z terminem zapłaty przypadającej na 31 grudzień 2021r. Pożyczka została zawarta na warunkach rynkowych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki.**

Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Zobowiązania warunkowe	Data udzielenia	Kwota
Poręczenie udzielone		
Spółce FERRUM S.A.	20.02.2019r.	91 500 000,00
Razem poręczenia	-	91 500 000,00

14. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży*

Przychody osiągnięto z najmu środków trwałych

(w złotych)	31 grudnia 2019r.	31 grudnia 2018r.
Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży		
Sprzedaż usług w kraju	3 400 000,00	5 200 000,00
Razem	3 400 000,00	5 200 000,00

15. Działalność zaniechana

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności. W dniu 24 lutego 2020r. Spółka została połączona ze Spółka Ferrum S.A.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**16. Podatek dochodowy**

(w złotych)	01.01.2019r. - 31.12.2019r.	01.01.2018r. - 31.12.2018r.
Podatek dochodowy bieżący	-	376 307,00
Podatek dochodowy odroczoney	(452 655,00)	(92 411,00)
Stan na koniec okresu	(452 655,00)	283 896,00

Podatek odroczoney

Na rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

(w złotych)	31 grudzień 2019r.	31 grudzień 2018r.
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Bilans		
Urządzenia techniczne i maszyny	360 244,00	144 097,00
Razem	360 244,00	144 097,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Bilans		
Naliczone odsetki od pożyczek	-	235 938,00
Rezerwy na zobowiązania	-	570,00
Razem	-	236 508,00

17. Zatrudnienie.

W roku obrotowym Spółka nie zatrudniała pracowników.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**18. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających Spółki.**

W roku obrotowym Członkowie Zarządu nie pobierali wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji.

19. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających Spółki.

Spółka nie udzielała pożyczek Członkom Zarządu.

20. Koszty finansowe

(w złotych)	01.01.2019r. - 31.12.2019r.	01.01.2018r. - 31.12.2018r.
Odsetki od pożyczek	1 054 984,69	1 241 780,82
Odsetki pozostałe	1 089,00	27,00
Odsetki	1 056 073,69	1 241 807,82
Pozostałe	-	-
Inne	-	-
Razem koszty finansowe	1 056 073,69	1 241 807,82

21. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie wystąpiły istotne transakcje zawarte przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe z podmiotami powiązanymi.

22. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie.

Nie wystąpiły nieuwzględnione w bilansie umowy istotne z punktu widzenia oceny wyniku finansowego Spółki oraz jej sytuacji majątkowej i finansowej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**23. Zmiany zasad rachunkowości w roku obrotowym**

W roku obrotowym Zarząd Spółki nie wprowadzał zmian w zasadach (polityce) rachunkowości Spółki.

24. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku vat ,o którym mowa w:

- art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r.-Prawo bankowe (Dz.U. z 2018 r. poz.2187,2243 i 2354)
- art. 3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo kredytowych(Dz.U. z 2018r.poz.2386 i 2243).

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień bilansowy wynosiły: 0,00zł

25. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując jednakowe zasady(politykę) rachunkowości, a także prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

26. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi za 2019 rok:

Nazwa spółki	Zobowiązania	Należności
- Ferrum S.A	11 806 174,68	-
- Ferrum Marketing Sp. z o.o.	1 600 000,00	-

Nazwa spółki	Produkty i usługi	Przychody finansowe
Ferrum S.A.	3 400 000,00	864 864,00
Ferrum Marketing Sp. z .o.o.	-	-

Nazwa spółki	Pozostałe koszty	Koszty finansowe
Ferrum S.A.	625 000,00	913 066,89
Ferrum Marketing Sp. z .o.o.	-	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

27. Siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Spółka Ferrum S.A. z siedzibą w Katowicach sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**28. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2019- 31.12.2019r.	01.01.2018- 31.12.2018r.
1.	Zysk Brutto	1 385 295,34 zł	2 450 156,30 zł
2.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 376,00 zł	27,00 zł
3.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym:	967 450,45 zł	1 247 807,82 zł
	Koszty finansowania dłużnego	967 450,45 zł	-
	Naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	-	1 244 807,82 zł
	Rezerwy na zobowiązania utworzone w bieżącym roku	-	3 000,00 zł
4.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 915 465,76 zł	369 129,00 zł
	Wykorzystane rezerwy na zobowiązania	3 000,00 zł	369 129,00 zł
	Odsetki zapłacone	2 912 465,76 zł	-
5.	Inne zmiany podstawy opodatkowania ,w tym:	56 880,60 zł	- 758 407,84 zł
	Korekta cen transferowych	1 194 492,36 zł	-
	Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową i podatkową	-1 137 611,76 zł	-758 407,84 zł
6.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (1+2+3-4)	-502 464,00 zł	2 508 715,00 zł
7.	Podatek dochodowy	0 zł	376 307,00 zł

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

29. Zdarzenia po dniu bilansowym.

W dniu 24 lutego 2020r. zostało dokonane połączenie spółki FERRUM S.A. ze spółką zależną ROCKFORD Sp. z o.o. Główną działalnością spółki ROCKFORD był wynajem Linii Bender spółce FERRUM S.A. Połączenie Emitenta ze Spółką Przejmowaną zostało dokonane w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych („KSH”) poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Emitenta, w drodze sukcesji uniwersalnej zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 17 grudnia 2019 r.

Z uwagi na fakt, że Ferrum S.A. był jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej, połączenie odbyło się bez podwyższania kapitału zakładowego oraz bez zmiany statutu Emitenta, a ponadto połączenie zostało dokonane w trybie uproszczonym na podstawie art. 516 § 6 KSH. Z dniem połączenia ze Spółką Przejmowaną, Ferrum S.A. wstąpił we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej, natomiast udzielone przez Spółkę Przejmowaną zabezpieczenie, tj. poręczenie, z mocy sukcesji uniwersalnej wygasło, a oświadczenie o poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 § 1 pkt. 5k.p.c., złożone w wyniku zawartej umowy poręczenia, stało się bezprzedmiotowe.