

FERRUM S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 6 MIESIĘCY

ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2023 roku

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Spis treści:

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	5
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	8
1. Informacje ogólne	8
2. Skład Zarządu FERRUM S.A. oraz Rady Nadzorczej FERRUM S.A.	9
3. Podstawa sporządzenia	9
4. Sezonowość.....	10
5. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.....	10
6. Korekty dotyczące sprawozdań lat poprzednich oraz zmiany prezentacji	10
DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE.....	11
Nota 1 /Aktywa niematerialne/	11
Nota 2 /Rzeczowe aktywa trwałe/	12
Nota 3 /Prawo do użytkowania aktywów/	13
Nota 4 /Akcje w jednostkach zależnych i aktywa finansowe dostępne do sprzedaży/.....	13
Nota 5 /Nieruchomość inwestycyjna/	14
Nota 6 /Zapasy/	15
Nota 7 /Należności handlowe oraz pozostałe należności/	15
Nota 8 /Kapitał podstawowy oraz akcje własne/	16
Nota 9 /Rezerwy na świadczenia pracownicze/	17
Nota 10 /Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania/	17
Nota 11 /Kredyty i pożyczki/	18
Nota 12 /Przychody ze sprzedaży/	20
Nota 13 /Koszty według rodzaju/	20
Nota 14 /Pozostałe przychody operacyjne/.....	21

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota 15 /Pozostałe koszty operacyjne/	21
Nota 16 /Przychody i koszty finansowe/	21
Nota 17 /Odroczony podatek dochodowy/	22
Nota 18 /Podatek dochodowy/	22
Nota 19 /Zysk/strata na jedną akcję/	23
Nota 20 /Aktywa i zobowiązania warunkowe/	23
Nota 21 /Charakter i kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na swój rodzaj, wielkość lub częstotliwość/	23
Nota 22 /Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych/	24
Nota 23 /Sprawy sądowe/	24
Nota 24 /Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat/	24
Nota 25 /Wypłacone dywidendy/	24
Nota 26 / Transakcje z jednostkami powiązаныmi/	24
Nota 27 /Dane dotyczące wynagrodzenia i pożyczki dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej/	27
Nota 28 / Działalność zaniechana/	27
Nota 29 / Informacja dotycząca segmentów działalności /	27

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na 30.06.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
AKTYWA		
I. Aktywa trwałe	119 768	120 200
1. Aktywa niematerialne	4 987	4 516
2. Rzeczowe aktywa trwałe	58 324	59 822
3. Prawo do użytkowania aktywów	2 450	2 420
4. Nieruchomości inwestycyjne	32 951	32 386
5. Udziały w jednostkach powiązanych	21 056	21 056
6. Należności długoterminowe	-	-
II. Aktywa obrotowe	276 677	253 679
1. Zapasy	164 957	143 683
2. Należności z tytułu dostaw i usług	88 450	87 772
3. Pozostałe należności	17 839	13 735
4. Pochodne instrumenty finansowe	-	-
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 431	8 489
Aktywa razem	396 445	373 879
PASYWA		
I. Kapitał własny	90 064	89 514
1. Kapitał akcyjny	178 946	178 946
2. Akcje własne	-	-
3. Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej	34 141	34 141
4. Pozostały kapitał zapasowy	8 281	7 583
5. Kapitał rezerwowy	13 008	13 008
6. Kapitały pozostałe	-1 302	-1 302
7. Zyski zatrzymane i niepokryte straty	-143 010	-142 862
II. Zobowiązania długoterminowe	11 756	11 456
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	9
2. Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	4 668	4 668
3. Kredyty i pożyczki	2 433	2 322
4. Zobowiązania długoterminowe	30	34
5. Zobowiązania finansowe długoterminowe	4 619	4 423
III. Zobowiązania krótkoterminowe	294 625	272 909
1. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	2 022	2 022
2. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	490	495
3. Kredyty i pożyczki	186 153	169 694
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	91 186	94 650
5. Pochodne instrumenty finansowe krótkoterminowe	-	-
6. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
7. Pozostałe zobowiązania	14 461	5 715
8. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	313	333
Pasywa razem	396 445	373 879

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022 r.
Działalność kontynuowana		
I. Przychody ze sprzedaży	276 183	470 830
1. Przychody ze sprzedaży produktów	256 554	274 065
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	19 629	196 765
II. Koszt własny sprzedaży	270 056	433 332
1. Koszt własny sprzedanych produktów	251 316	252 300
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 740	181 032
III. Zysk brutto ze sprzedaży	6 127	37 498
IV. Pozostałe przychody operacyjne	16 797	2 248
V. Koszty sprzedaży	5 873	4 044
VI. Koszty ogólnego zarządu	9 635	8 661
VII. Pozostałe koszty operacyjne	350	8 985
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 066	18 056
IX. Przychody finansowe	1 010	234
X. Koszty finansowe	7 529	10 881
XI. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	547	7 409
XII. Podatek dochodowy	-3	-372
- podatek bieżący	-	-
- podatek odroczony	-3	-372
XIII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	550	7 781
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	57 911 485	57 911 485
Strata na jedną akcję zwykłą:		
- podstawowa i rozwodniona z zysku netto	0,01	0,13

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022 r.	
I	Zysk (strata) netto	550	7 781
II	Inne całkowite dochody podlegające przekwalifikowaniu w wynik finansowy	-	-
III	Inne całkowite dochody nie podlegające przekwalifikowaniu w wynik finansowy	-	-
IV	Całkowite dochody po opodatkowaniu ogółem	550	7 781

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej	Kapitał z podzielonego wyniku lat ubiegłych	Kapitał z przeszacowania w związku z przejściem na MSSF 1	Kapitał rezerwowy	Pozostały kapitał	Zyski zatrzymane i niepokryte straty	Kapitał własny razem
Za okres 01.01.-30.06.2022 r.									
Stan na 1 stycznia 2022 r.	178 946	-	34 141	876	6 369	13 008	-1 195	-151 253	80 892
Zysk(strata) netto za I półrocze 2022 rok	-	-	-	-	-	-	-	7 781	7 781
Podział wyniku	-	-	-	338	-	-	-	-337	-
Razem całkowite dochody za I półrocze 2022 roku	-	-	-	338	-	-	-	7 443	7 780
Stan na 30 czerwca 2022 r.	178 946	-	34 141	1 214	6 369	13 008	-1 195	-143 810	88 673
Za okres od 01.07-31.12.2022									
Zysk(strata) netto za II półrocze 2022 rok	-	-	-	-	-	-	-	947	947
Przeszacowanie zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	-	-	-132	-	-132
Podatek dochodowy odroczone z tyt. przeszacowania świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	-	-	25	-	25
Razem całkowite dochody za 2022 rok	-	-	-	-	-	-	-107	8 391	8 622
Stan na 31 grudnia 2022 r.	178 946	-	34 141	1 214	6 369	13 008	-1 302	-142 862	89 514
Za okres 01.01.-30.06.2023 r.									
Stan na 1 stycznia 2023 r.	178 946	-	34 141	1 214	6 369	13 008	-1 302	-142 862	89 514
Zysk(strata) netto za I półrocze 2023 rok	-	-	-	-	-	-	-	550	550
Podział wyniku za 2022 r.	-	-	-	698	-	-	-	-698	0
Razem całkowite dochody za I półrocze 2023 rok	-	-	-	698	-	-	-	-148	550
Stan na 30 czerwca 2023 r.	178 946	-	34 141	1 912	6 369	13 008	-1 302	-143 010	90 064

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	547	7 408
II. Korekty razem	-15 117	54 241
1. Amortyzacja	4 664	5 083
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-2 765	3 280
3. Odsetki i udziały w zyskach	6 703	5 906
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-5	156
6. Zmiana stanu zapasów	-21 274	14 351
7. Zmiana stanu należności	-4 783	-64 562
8. Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 217	90 027
9. Podatek dochodowy zapłacony	-	-
10. Rozliczenie instrumentów pochodnych	-	-
11. Inne korekty - umorzenie pożyczki	-1 874	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	-14 570	61 649
B. Przepływy środków pieniężnych działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	18
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	18
2. Zbycie aktywów finansowych w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
3. Wpływ aktywów finansowych w tym:	-	-
- spłata pożyczki w jednostkach powiązanych	-	-
- w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	2 875	615
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 875	615
2. Wydatki na aktywa finansowe, w tym	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
3. Inne wydatki inwestycyjne (instrumenty finansowe)	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 875	-597
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	83 651	86 674
1. Sprzedaż akcji własnych	0	0
1. Kredyty i pożyczki	83 651	86 674
II. Wydatki	69 264	150 443
1. Spłaty kredytów i pożyczek	67 794	149 250
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	167	175
3. Odsetki	1 182	817
4. Inne wydatki finansowe	121	201
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	14 387	-63 769
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3 058	-2 717
E. Zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 058	-2 717
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 489	11 499
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	5 431	8 782
- o ograniczonej możliwości dysponowania	373	873

INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Podstawowe informacje o podmiocie sporządzającym sprawozdanie finansowe:

FERRUM S.A. jest Spółką akcyjną notowaną na Giełdzie Papierów Wartościowych w Polsce.

FERRUM Spółka Akcyjna (do 24.01.2005 roku Huta FERRUM S.A)

ul. Porcelanowa, nr 11, kod 40-246, poczta Katowice, jest zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS: 0000063239**,

- **PKD: 2420Z** Produkcja rur stalowych,

- **sektor** wg klasyfikacji GPW w Warszawie: **przemysł metalowy**,

Spółka została utworzona w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego Huta "FERRUM" w jednoosobową spółkę Skarbu Państwa w oparciu o art.7 ustawy o Narodowych Funduszach Inwestycyjnych, w dniu 8 marca 1995 roku na czas nieokreślony.

W skład Spółki nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne, które samodzielnie sporządzają sprawozdania finansowe.

FERRUM S.A. jest jednostką dominującą i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe. W skład grupy kapitałowej wchodzi następujące spółki:

- FERRUM S.A. - jednostka dominująca wyższego szczebla,
- ZKS FERRUM S.A. – jednostka zależna bezpośrednio kontrolowana przez jednostkę dominującą,
- FERRUM MARKETING Sp. z o.o. – jednostka zależna bezpośrednio kontrolowana przez jednostkę dominującą,

Sprawozdanie finansowe według stanu na 30 czerwca 2023 roku obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku oraz dane porównawcze według stanu na 31 grudnia 2022 roku oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku skumulowana strata netto za bieżący okres oraz straty z lat ubiegłych przekraczają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, co zgodnie z art. 397 Kodeksu spółek handlowych powoduje konieczność zwołania walnego zgromadzenia przez zarząd celem podjęcia uchwały, co do dalszego istnienia Spółki. Zdaniem Zarządu, pomimo spełnienia art. 397 Kodeksu spółek handlowych, nie istnieje znaczące ryzyko zagrożenia kontynuowania działalności. W dniu 22 czerwca 2023 roku zgodnie z art. 397 Kodeksu spółek handlowych Walne Zgromadzenie podjęło Uchwałę nr 8/2023 o kontynuowaniu dotychczasowej działalności Spółki.

Zarząd FERRUM S.A. po dokonaniu wnikliwej analizy sytuacji finansowej Spółki oraz obowiązujących przepisów prawa stwierdził, że posiadany przez Spółkę majątek, poprawiające się warunki rynkowe, w szczególności znaczny wzrost wartości zamówień rur do przesyłu gazu sprawiają, że przyjęcie założenia kontynuowania działalności przez Spółkę jest uzasadnione.

Dla FERRUM duże znaczenie ma przede wszystkim utrzymanie poziomu inwestycji w sektorach gazowniczych, ciepłowniczych, wodno-kanalizacyjnych, które wykorzystują produkty oferowane przez Spółkę. Również istotna dla FERRUM jest sytuacja makroekonomiczna i prognozy finansowe w innych krajach europejskich, gdzie zlokalizowane są inwestycje głównych odbiorców zagranicznych tj. m. in. Niemcy, Austria, Finlandia, Dania, Czechy i Słowacja.

Zarząd FERRUM S.A. na bieżąco monitoruje sytuację geopolityczną, w tym rozwój konfliktu zbrojnego na Ukrainie oraz analizuje wpływ działań wojennych na poszczególne aspekty działalności operacyjnej Spółki i wyniki finansowe.

Wyjątkowa sytuacja na rynku stali w UE oraz na świecie spowodowana agresją Rosji na Ukrainę spowodowała zakłócenia w zachowaniu łańcuchów logistycznych w dostawach wyrobów stalowych oraz niespotykany wzrost cen.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Spółka pomimo wszystko z sukcesem podjęła intensywne działania w celu zabezpieczenia dostaw materiału wsadowego z alternatywnych źródeł i kierunków dostaw. W świetle działań prowadzonych w chwili obecnej przez Spółkę istnieje minimalne ryzyko zachwiania łańcucha dostaw.

FERRUM S.A. nie realizuje sprzedaży produktów i towarów na rynek ukraiński, rosyjski i białoruski. Spółka nie posiada inwestycji ani jednostek zależnych w rejonach zaangażowanych w konflikt, jak również nie pozostaje w jakikolwiek powiązaniu z jakimkolwiek podmiotem fizycznym i prawnym określonych w Rozporządzeniu wykonawczym Rady (UE) nr 2022/336 z dnia 28 lutego 2022 r.

W odniesieniu do dostępności kapitału i poziomu zadłużenia, Spółka nie posiada kredytów w instytucjach zagrożonych sankcjami.

Sprawozdanie finansowe nie uwzględnia korekt wyceny aktywów i zobowiązań, które byłyby konieczne, gdyby Spółka nie była w stanie kontynuować działalności.

Biorąc pod uwagę powyższe Zarząd Spółki postanowił sporządzić sprawozdanie finansowe przyjmując zasadę kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmnieszonej istotnie zakresie.

2. Skład Zarządu FERRUM S.A. oraz Rady Nadzorczej FERRUM S.A.

Skład Zarządu FERRUM S.A. na 30 czerwca 2023 roku był następujący :

- Krzysztof Kasprzycki - Prezes Zarządu, Dyrektor Zarządzający,
- Honorata Szlachetka - Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Finansowych.

Skład Rady Nadzorczej FERRUM S.A. na dzień 30 czerwca 2023 roku był następujący:

- Marek Warzecha - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Zbigniew Karwowski - Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej – pełnił funkcję do 22.06.2023r.
- Dariusz Samolej - Sekretarz Rady Nadzorczej,
- prof. dr. hab. Andrzej Szumański - Członek Rady Nadzorczej,
- Andrzej Kasperek - Członek Rady Nadzorczej,
- Wiesław Łatała - Członek Rady Nadzorczej,
- Wojciech Wrona - Członek Rady Nadzorczej,

Na dzień zatwierdzenia śródrocznego sprawozdania do publikacji do składu Rady Nadzorczej dołączył Pan Michał Sikorski, który funkcję członka RN pełni od 22.06.2023r.

3. Podstawa sporządzenia

Prezentowane sprawozdanie finansowe Spółki FERRUM S.A. za I półrocze 2023 roku oraz za analogiczny okres roku ubiegłego zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości (MSR 34) „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, zaakceptowanym przez Unię Europejską oraz na podstawie innych obowiązujących przepisów.

Zasady rachunkowości i metody obliczeniowe przyjęte przy sporządzeniu niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzeniu ostatniego rocznego sprawozdania finansowego.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie jednostkowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku. Stosowane w Spółce zasady rachunkowości wg MSSF zostały szczegółowo omówione w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego za wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnej i instrumentów pochodnych, które wyceniane są w wartości godziwej. Przepływy pieniężne dotyczące faktoringu ujmowane są w ramach części operacyjnej w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym Spółki zostały zaprezentowane w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych, które są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy (o ile nie wskazano inaczej).

Sporządzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach uznawanych za racjonalne w danych okolicznościach i stanowią podstawę do określenia wartości bilansowych aktywów i zobowiązań, które nie wynikają bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczne wartości mogą się różnić od wartości szacowanych.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujmowana w okresie, w którym dokonano zmiany lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

Osądy oraz szacunki dokonywane przez Zarząd, które mają istotny wpływ na skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe, zostały przedstawione w notach informacyjnych objaśniających.

Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego dokonano szacunków księgowych i założeń w szczególności przy określaniu kosztów amortyzacji środków trwałych i aktywów niematerialnych, wyceny zapasów, wyceny należności oraz nieruchomości inwestycyjnych, określenia wartości rezerw oraz wyceny aktywów i rezerw z tyt. podatku odroczonego. Przyjęte założenia i szacunki księgowe mogą ulec zmianie w przyszłości, co może mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki w przyszłych okresach.

4. Sezonowość

W Spółce zjawisko sezonowości dotyczy sprzedaży rur. Sprzedaż produktów wyraźnie wzrasta w miesiącach od marca do października, osiągając w tym okresie najwyższy poziom, a maleje od listopada do lutego. Przyczyny sezonowości sprzedaży należy upatrywać w cyklu działalności odbiorców, którzy reprezentują segmenty rynku takie jak: ciepłownictwo, gazownictwo, budownictwo, roboty ziemne, wodno–kanalizacyjne. W przypadku gazownictwa oraz budownictwa, robót ziemnych i wodno–kanalizacyjnych wszelkie inwestycje, które wiążą się z instalacją rur są przeprowadzone w okresie od marca do października ze względu na technologię budowy rurociągów.

Z kolei główne dostawy produktów dla ciepłownictwa realizowane są w okresie od marca do września, co jest spowodowane przerwą w okresie grzewczym i możliwością przeprowadzenia nowych inwestycji, jak również remontami istniejącej sieci ciepłociągów.

5. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Przy sporządzeniu niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego zastosowano takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzeniu jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2022.

6. Korekty dotyczące sprawozdań lat poprzednich oraz zmiany prezentacji

Spółka nie dokonała reklasyfikacji oraz zmian prezentacyjnych w sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

Nota 1 /Aktywa niematerialne/

Aktywa niematerialne	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Koszty prac rozwojowych w realizacji	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne oprogramowanie	Aktywa niematerialne w budowie	Razem wartości niematerialne
Wartość brutto na 1 stycznia 2022 roku	-	-	9 792	4 516	337	14 645
Zwiększenia	-	-	-	1 107	-	1 107
Zmniejszenia	-	-	-	-	337	337
Wartość brutto na 30 czerwca 2022 roku	-	-	9 792	5 623	-	15 415
Wartość umorzenia na 1 stycznia 2022 roku	-	-	9 317	1 190	-	10 507
Zwiększenia	-	-	237	217	-	454
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na 30 czerwca 2022 roku	-	-	9 554	1 407	-	10 961
Wartość netto na 30 czerwca 2022 roku	-	-	238	4 216	-	4 454

Aktywa niematerialne	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Koszty prac rozwojowych w realizacji	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne oprogramowanie	Aktywa niematerialne w budowie	Razem wartości niematerialne
Wartość brutto na 1 stycznia 2022 roku	-	-	9 792	4 516	337	14 645
Zwiększenia	-	-	-	180	1 449	1 629
Zmniejszenia	-	-	-	-	337	337
Wartość brutto na 31 grudnia 2022 roku	-	-	9 792	4 696	1 449	15 937
Wartość umorzenia na 1 stycznia 2022 roku	-	-	9 317	1 190	-	10 507
Zwiększenia	-	-	475	439	-	914
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na 31 grudnia 2022 roku	-	-	9 792	1 629	-	11 421
Wartość netto na 31 grudnia 2022 roku	-	-	-	3 067	1 449	4 516
Wartość brutto na 1 stycznia 2023 roku	-	-	9 792	4 696	1 449	15 937
Zwiększenia	-	-	-	-	2 141	2 141
Zmniejszenia	-	-	-	-	1 449	1 449
Wartość brutto na 30 czerwca 2023 roku	-	-	9 792	4 696	2 141	16 630
Wartość umorzenia na 1 stycznia 2023 roku	-	-	9 792	1 629	-	11 421
Zwiększenia	-	-	-	222	-	222
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na 30 czerwca 2023 roku	-	-	9 792	1 851	-	11 643
Wartość netto na 30 czerwca 2023 roku	-	-	-	2 845	2 141	4 987

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota 2 /Rzeczowe aktywa trwałe/

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
1. WARTOŚĆ POCZĄTKOWA						
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	35 277	201 033	3 282	4 160	4 230	247 982
a) zwiększenia (z tytułu)	-	633	165	12	3 675	4 485
- nakłady na oddane środki trwałe do użytkowania	-	633	-	12	3 675	4 320
-przemieszczenie wewnętrzne	-	-	165	-	-	165
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	1 538	186	151	950	2 825
- likwidacja, sprzedaż	-	1 538	186	151	948	2 823
-inne-przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	2	2
Na dzień 31 grudnia 2022 roku	35 277	200 128	3 261	4 021	6 955	249 642
2. UMORZENIE						
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	23 201	154 261	2 757	2 629		182 848
Zmiany w roku	1 181	5 559	-73	57	-	6 724
- amortyzacja za okres	1 181	7 097	113	208	-	8 599
- umorzenie - likwidacja, sprzedaż	-	-1 538	-186	-151	-	-1 875
- odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2022 roku	24 382	159 820	2 684	2 686		189 572
3. Odpisy aktualizujące	-	248	-	-	-	248
4. WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 31 grudnia 2022 roku	10 895	40 060	577	1 335	6 955	59 822
1. WARTOŚĆ POCZĄTKOWA						
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	35 277	200 128	3 261	4 021	6 955	249 642
a) zwiększenia (z tytułu)	549	267	-	143	2 812	3 771
- nakłady na środki trwałe do użytkowania	549	108	-	143	2 812	3 612
-leasing	-	-	-	-	-	-
-przemieszczenia wewnętrzne	-	159	-	-	-	159
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	7	72	-	870	949
- likwidacja, sprzedaż	-	7	72	-	-	79
-inne-przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	870	870
Na dzień 30 czerwca 2023 roku	35 826	200 388	3 189	4 164	8 897	252 464
2. UMORZENIE						
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	24 382	159 820	2 684	2 686		189 57
Zmiany w roku	596	3 628	-15	111	-	4 320
- amortyzacja za okres	596	3 505	57	111	-	4 269
- umorzenie - likwidacja, sprzedaż	-	123	-72	-	-	51
- odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2023 roku	24 978	163 448	2 669	2 797		193 892
3. Odpisy aktualizujące	-	248	-	-	-	248
4. WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 30 czerwca 2023 roku	10 848	36 692	520	1 367	8 897	58 324

Spółka FERRUM S.A. w latach ubiegłych dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych, które na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 248 tys. zł. W związku z modernizacją linii produkcyjnej środki trwałe objęte odpisem zostaną zastąpione nowymi modelami, których celem jest poprawa uzysku produkcji. Środki trwałe objęte odpisem nie zostały zlikwidowane do 30 czerwca 2023 roku i w związku z powyższym odpis został pomniejszony o roczną amortyzację tych środków.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Majątek Spółki stanowi zabezpieczenie kredytów i pożyczek. Szczegółowa informacja o rodzajach zabezpieczeń została ujawniona w Nocie 13. Dodatkowo w celu zabezpieczenia wiarygodności ERGO HESTII mogącej powstać z tytułu wystawionych gwarancji ubezpieczeniowych zostały zawarte umowy zastawów rejestrowych i przewłaszczenia na środkach trwałych stanowiące zabezpieczenie do kwot gwarancji w wysokości 495 tys. zł oraz 2 794 tys. EUR, na które składają się maszyny i urządzenia.

Nota 3 /Prawo do użytkowania aktywów/

Spółka jako prawo do użytkowania aktywów prezentuje głównie wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów ujęte na dzień 1 stycznia 2023 roku w kwocie zdyskontowanych zobowiązań leasingowych zgodnie z MSSF 16 „Leasing”, pomniejszone o wartość umorzenia oraz leasingi maszyn i urządzeń.

Wartość brutto	Grunty	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Prawa do użytkowania aktywów razem
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	3 602	1 407	165	5 174
Zwiększenia/(zmniejszenia) z tytułu zmiany leasingu	-1 323	-	139	-1 184
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-852	852	0
Na dzień 31 grudnia 2022 roku	2 279	555	1 156	3 990
UMORZENIE				
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	700	405	91	1 196
Amortyzacja za okres	35	180	159	374
Zwiększenia/(zmniejszenia) z tytułu zmiany leasingu	-	-229	229	-
Na dzień 31 grudnia 2022 roku	735	356	479	1 570
Wartość netto na 31 grudnia 2022 roku	1 544	199	677	2 420
Wartość brutto	Grunty	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Prawa do użytkowania aktywów razem
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	2 279	555	1 156	3 990
Zwiększenia/(zmniejszenia) z tytułu zmiany leasingu	-	71	-	71
Przemieszczenie wewnętrzne	153	-159	-	-6
Na dzień 30 czerwca 2023 roku	2 432	467	1 156	4 055
UMORZENIE				
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	735	356	479	1 570
Amortyzacja za okres	15	58	87	160
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-125	-	-125
Na dzień 30 czerwca 2023 roku	750	289	566	1 605
Wartość netto na 30 czerwca 2023 roku	1 682	178	590	2 450

Nota 4 /Akcje w jednostkach zależnych i aktywa finansowe dostępne do sprzedaży/

	30.06.2023 r.	31.12.2022 r.	30.06.2022 r.
Stan na początek okresu	21 056	21 056	21 056
- akcje, udziały w jednostkach zależnych	21 056	21 056	21 056
Zwiększenia :	-	-	-
- nabycie akcji, udziałów	-	-	-
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
- połączenie Spółek	-	-	-
- sprzedaż aktywów finansowych	-	-	-

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Stan na koniec okresu			
- akcje, udziały w jednostkach zależnych	21 056	21 056	21 056
- aktywa dostępne do sprzedaży	21 056	21 056	21 056

Nota 5 /Nieruchomość inwestycyjna/

	30.06.2023 r.	31.12.2022 r.	30.06.2022 r.
Stan na początek okresu	32 386	33 588	33 588
Wpływ zastosowania MSSF 16	-153	-1 158	-
Stan na początek okresu po przekształceniu	32 233	32 430	33 588
- zwiększenia/zmniejszenie wartości nieruchomości inwestycyjnej	730	-	-
- zmniejszenia	12	44	22
Stan na koniec okresu	32 951	32 386	33 566

Spółka wykazuje nieruchomość inwestycyjną według wartości godziwej. Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnej na dzień 31 grudnia 2022 roku została oszacowana na podstawie wyceny przeprowadzonej na ten dzień przez niezależnych rzeczoznawców posiadających kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzenia wycen nieruchomości, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Spółki. Wartość rynkowa nieruchomości została dokonana w oparciu o dane wejściowe inne niż pochodzące z aktywnego rynku, które jednak są obserwowalne (poziom III hierarchii ustalenia wartości godziwej zgodnie z MSSF 13).

Wartość nieruchomości inwestycyjnych na dzień 30 czerwca 2023 roku została ustalona na poziomie 30 776 tys. zł. Na wartość nieruchomości inwestycyjnych w kwocie 32 951 tys. zł składa się wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych w wysokości 30 776 tys. zł przyjęta zgodnie z operatem rzeczoznawców oraz zwiększenie wartości prawa do użytkowania aktywów zgodnie z wdrożeniem MSSF 16.

Wyceny wartości godziwej gruntów położonych w Katowicach przy ul. Murckowskiej, ul. Hutniczej i ul. Porcelanowej wchodzących w skład nieruchomości inwestycyjnej przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych podobnych nieruchomości (metoda porównawcza). Podejście porównawcze polega na określeniu wartości nieruchomości przy założeniu, że wartość wycenianej nieruchomości przy założeniu, że jest równa cenie, jaką uzyskano za nieruchomości podobne, które były przedmiotem obrotu rynkowego, skorygowanej ze względu na cechy różniące te nieruchomości (tj. lokalizację, uzbrojenie/stan zagospodarowania, kształt działki oraz powierzchnię) i ustalonej z uwzględnieniem zmian poziomu cen na skutek upływu czasu. Analiza wrażliwości pokazuje, iż model wyceny porównawczej jest wrażliwy na zmiany cen nieruchomości podobnych przyjętych do wyceny.

Analiza rynku wskazuje, iż na badanym rynku zarejestrowano odpowiednią ilość transakcji, których przedmiotem sprzedaży były nieruchomości gruntowe niezabudowane, podobne do szacowanej nieruchomości. W związku z ilością rejestrowanych transakcji do wyceny nieruchomości zastosowano podejście porównawcze, metodą korygowania ceny średniej.

Szacowanie wartości rynkowej przy zastosowaniu podejścia porównawczego jest procesem, w którym obliczona wartość rynkowa wynika z analizy rynku lokalnego tego typu nieruchomości i porównania ich z obiektem szacowania. Podstawą podejścia porównawczego są relacje do cen innych nieruchomości porównywanych przy zachowaniu zasady substytucyjności, założeniu równowagi popytu i podaży oraz zasady najlepszej i najbardziej efektywnej funkcji.

Na podstawie wielkości wartości współczynnika korygującego nieruchomości wycenianej (takimi jak lokalizacja, potencjał inwestycyjny, kształt i wielkość działki, rodzaj prawa) oraz nieruchomości przyjętych do porównań oraz wag cech i ich zakresów kwotowych (od 185 do 747 zł) określono wartość nieruchomości. Za jednostkę porównawczą przyjęto 1 m² powierzchni gruntu. Wartość rynkowa 1m² wyniosła 413 zł.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Spółka utrzymuje nieruchomości (w postaci prawa użytkowania wieczystego) w celu wzrostu wartości. Nieruchomość gruntowa o łącznej powierzchni 74 524 m² składa się z działek oznaczonych nr 5/5, 5/6, 20/29, 20/31, 20/32, 20/33, 20/37, 7/5, 7/6, 7/7.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku nie dokonano żadnych przeniesień między poziomami w hierarchii ustalania wartości godziwej.

Nota 6 /Zapasy/

Zapasy	30.06.2023 r.	31.12.2022 r.	30.06.2022 r.
Materiały	50 495	40 154	63 407
Odpisy z tytułu aktualizacji wartości materiałów	-2 213	-5 795	-10 207
Półprodukty i produkty w toku	23 526	20 658	18 726
Odpis z tytułu aktualizacji wartości produkcji w toku	-2 876	-3 530	-2 552
Produkty gotowe	72 993	94 179	84 252
Odpis z tytułu aktualizacji wartości produktów gotowych	-11 999	-20 162	-16 920
Towary	36 619	19 883	2 258
Odpis z tytułu aktualizacji wartości towarów	-1 588	-1 704	-2 028
Zapasy netto razem	164 957	143 683	136 936

Zaktualizowano odpis dla materiałów, towarów nierotujących oraz produkcji w toku.

Zaktualizowano odpis dla zapasów wyrobów gotowych, których koszt wytworzenia przekracza wartość netto możliwą do uzyskania.

Na 30 czerwca 2023 roku zapasy o wartości nie niższej niż 40 mln zł stanowią zastaw na rzecz PFR FI FIZAN oraz PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o. do wysokości 150% całkowitego zaangażowania, który wynika z umów pożyczek.

Zmiany stanu odpisu aktualizującego zapasów przedstawia poniższa tabela

	Okres od 1.01.2023 r. do 30.06.2023 r.	Okres od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	Okres od 1.01.2022 r. do 30.06.2022 r.
Stan na początek okresu 1 stycznia	31 191	23 319	23 319
Utworzenie odpisu	2 225	26 076	13 102
Odwrocenie odpisu	14 740	18 204	4 714
Stan na koniec okresu 30 czerwca	18 676	31 191	31 707

Spółka tworzy odpisy aktualizacyjne ze względów ostrożnościowych po weryfikacji ich rotacji oraz cen możliwych do uzyskania (nota 14 i 15).

Nota 7 /Należności handlowe oraz pozostałe należności/

	30.06.2023 r.	31.12.2022 r.	30.06.2022 r.
Należności handlowe brutto	90 103	89 119	119 664
Udzielone pożyczki	1 375	1 375	1 396
Minus: odpis aktualizujący wartości należności	-3 028	-2 722	-2 674
Należności finansowe netto	88 450	87 772	118 386
Należności z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	10 203	5 770	11 292
Zaliczki wpłacone	1 416	2 490	15 348
Pozostałe należności	6 360	5 615	24 612
Minus: odpisy aktualizujące wartość należności	-140	-140	-140

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Należności niefinansowe netto	17 839	13 735	51 112
Ogółem	106 289	101 507	169 498
W tym długoterminowe	-	-	-
Należności handlowe krótkoterminowe oraz pozostałe należności	106 289	101 507	169 498
- w tym od jednostek powiązanych	4 161	3 374	3 670

Zmiany stanu odpisu aktualizującego należności handlowych i pozostałych przedstawia poniższa tabela

	Okres od 1.01.2023 r. do 30.06.2023 r.	Okres od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	Okres od 1.01.2022 r. do 30.06.2022 r.
Stan na początek okresu 1 stycznia	2 862	2 814	2 814
Utworzenie odpisu	307	69	-
Należności spisane w trakcie roku, jako nieściągalne	-	-	-
Odwrocenie kwot niewykorzystanych	1	21	-
Stan na koniec okresu	3 168	2 862	2 814

Zmiany stanu odpisu z tytułu utraty wartości należności zostało ujęte w pozostałych kosztach operacyjnych i finansowych jednostkowego rachunku zysków i strat (nota 14 i 15).

Wartości bilansowe należności handlowych Spółki są wyrażone w następujących walutach:

	30.06.2023 r.	31.12.2022 r.	30.06.2022 r.
W walucie polskiej (złoty polski)	24 718	4 689	19 635
W walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na zł)	63 732	83 083	98 751
- w walucie EURO	14 320	17 715	21 098
Ogółem	88 450	87 772	118 386

Nota 8 /Kapitał podstawowy oraz akcje własne/

Struktura kapitału podstawowego

Seria/emisja	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji
A	Zwykłe	4 314 000	13 330	01-06-1995
B	Zwykłe	3 000 000	9 270	28-04-1997
C	Zwykłe	3 074 433	9 500	19-09-2003
D	Zwykłe	1 883 193	5 819	20-05-2005
E	Zwykłe	12 271 626	37 920	14-01-2008
F	Zwykłe	33 368 233	103 107	27-02-2018
Kapitał podstawowy razem		57 911 485	178 946	

Wartość nominalna jednej akcji wynosi 3,09 zł. Wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę zostały w pełni opłacone.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Struktura akcjonariatu na dzień 30 czerwca 2023 roku

Akcjonariusz	Ilość akcji	% udział w kapitale zakładowym	Ilość głosów na WZ	% udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
PFR Fundusz Inwestycyjny Niepublicznych Inwestycji Polskich Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	28 795 429	49,72%	28 795 429	49,72%
MM Asset Management Sp. z o.o. (dawniej MW Asset Management Sp. z o.o.)	12 218 294	21,10%	12 218 294	21,10%
Aine Sp. z o.o.	6 607 585	11,41%	6 607 585	11,41%
BSK Return S.A.	3 858 482	6,66%	3 858 482	6,66%
Pozostali	6 431 695	11,11%	6 431 695	11,11%
Razem	57 911 485	100,00%	57 911 485	100,00%

Nota 9 /Rezerwy na świadczenia pracownicze/

Ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej rezerwy z tytułu:	30.06.2023 r.	31.12.2022 r.	30.06.2022 r.
Długoterminowe			
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	3 333	3 333	3 564
Rezerwy na odprawy emerytalne	1 335	1 335	1 477
Razem	4 668	4 668	5 041
Krótkoterminowe			
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	841	841	588
Rezerwy na odprawy emerytalne	469	469	158
Pozostałe rezerwy na świadczenia pracownicze	712	712	690
Razem	2 022	2 022	1 436

Spółka w śródrocznym sprawozdaniu finansowym nie aktualizuje rezerw pracowniczych. Wysokość zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na 31 grudnia 2022 roku została wyliczona przez niezależną firmę doradztwa aktuarialnego.

Średnia liczba pracowników	30.06.2023 r.	31.12.2022 r.	30.06.2022 r.
Liczba pracowników	316	315	316

Nota 10 /Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania/

	30.06.2023 r.	31.12.2022 r.	30.06.2022 r.
Zobowiązania handlowe, w tym:	91 186	94 650	164 218
- wobec jednostek powiązanych	856	764	280
Zobowiązania z tyt. Faktoringu	-	-	-
Zobowiązania z tyt. Leasingu	4 604	4 756	7 397
Zobowiązania dot. umowy inwestycyjnej	-	-	-
Zobowiązania pozostałe	477	59	480

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Zobowiązania finansowe razem	96 267	99 465	172 095
Zobowiązania niefinansowe, w tym:	14 342	5 690	12 354
Przychody przyszłych okresów	3 884	1 949	584
Pozostałe zobowiązania, w tym:	10 458	3 741	11 770
- zobowiązania z tyt. Wynagrodzeń	1 556	1 537	1 440
- zobowiązania z tyt. podatków, ceł i innych świadczeń	1 814	1 699	1 701
- zobowiązania z tyt. Otrzymanych zaliczek	6 838	-	8 314
- zobowiązania pozostałe, w tym:	250	505	315
- wobec jednostek powiązanych			
Razem zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	110 609	105 155	184 449
W tym część:			
Długoterminowa	4 649	4 457	7 053
Krótkoterminowa	105 960	100 698	177 396

Zobowiązania z tytułu umów leasingu

	30.06.2023 r.	31.12.2022 r.	30.06.2022 r.
Do roku	312	333	344
Od roku do 5 lat	241	352	571
Powyżej 5 roku	4 051	4 071	6 482
Razem	4 604	4 756	7 397

Nota 11 /Kredyty i pożyczki/

Kredyty i pożyczki	30.06.2023 r.	31.12.2022 r.	30.06.2022 r.
Długoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	2 433	2 322	-
	2 433	2 322	-
Krótkoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	175 072	167 938	158 119
Kredyt w rachunku bieżącym	11 081	1 756	-
	186 153	169 694	158 119
Razem kredyty i pożyczki	188 586	172 016	158 119

Wszystkie kredyty i pożyczki na dzień 30 czerwca 2023 roku są udostępnione w walucie polskiej. Wartość godziwa kredytów i pożyczek nie różni się istotnie od ich wartości bilansowej, ponieważ wpływ dyskonta nie jest znaczący.

W ramach pomocy publicznej związanej z COVID-19 w 2020r. FERRUM S.A. jako duży przedsiębiorca skorzystał z gwarancji płynnościowych BGK stanowiących zabezpieczenie kredytów.

Zobowiązania z tytułu pożyczek wraz z zabezpieczeniami

Nazwa jednostki, siedziba	Kwota kredytu/pożyczki		Termin spłaty	Zabezpieczenia
	wg umowy	stan na 30.06.2023		
PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o.	59 500	59 500	Październik 2023	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych ustanowiony na: system transportu śrutownia i malowania rur, Linia do produkcji rur spiralnych, Linia do produkcji rur zgrzewanych, hipoteka na nieruchomościach, zastaw rejestrowy na zapasach, zastaw rejestrowy na akcjach ZKS FERRUM S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Odsetki naliczone		23 772		
PFR FI IZAN (dawniej: FIPP FIZAN)	27 458	27 458	Październik 2023	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych ustanowiony na: system transportu śrutownia i malowania rur, Linia do produkcji rur spiralnych, Linia do produkcji rur zgrzewanych, hipoteka na nieruchomościach, zastaw rejestrowy na zapasach, zastaw rejestrowy na akcjach ZKS FERRUM S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Odsetki naliczone		6 780		
PFR FI FIZAN (dawniej: PFR INWESTYCJE FIZ)	18 000	18 000	Październik 2023	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych ustanowiony na: system transportu śrutownia i malowania rur, Linia do produkcji rur spiralnych, Linia do produkcji rur zgrzewanych, hipoteka na nieruchomościach, zastaw rejestrowy na zapasach, zastaw rejestrowy na akcjach ZKS FERRUM S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Odsetki naliczone		3 628		
MM ASSET Management Sp. z o.o.	2 000	2 000	Listopad 2024	Weksel własny in blanco.
Odsetki naliczone		433		
FERRUM - MARKETING	0	0	Wg stanu na 30 czerwca 2023 r. pożyczka została umorzona	Pożyczka przejęta w ramach sukcesji w związku z połączeniem z ROCKFORD Sp. z o.o.
Odsetki naliczone		0	Wg stanu na 30 czerwca 2023 r. odsetki zostały umorzone	
BNP - Kredyt w rachunku bieżącym	15 000	11 081	Kwiecień 2024	Zastaw rejestrowy na linii do produkcji rur spiralnie spawanych (linia BENDER), wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej tej linii, Oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 § 1 pkt 5 KPC, hipoteka umowna łączna do sumy 60 mln zł oraz hipoteka umowna łączna do kwoty 13,6 mln EUR, cesje praw z polis ubezpieczeniowych, wierzytelności handlowych oraz wierzytelności faktoringowych, zastaw finansowy na rachunku pomocniczym wraz z blokadą, porozumienie o podporządkowaniu spłaty pożyczek udzielonych Spółce przez PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o., PFR FI FIZAN oraz MM ASSET Management Sp. z o.o., gwarancja ubezpieczeniowa KUKI.
BNP -Kredyt obrotowy	45 000	31 478	Kwiecień 2024	Zastaw rejestrowy na linii do produkcji rur spiralnie spawanych (linia BENDER), wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej tej linii, Oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 § 1 pkt 5 KPC, hipoteka umowna łączna do sumy 60 mln zł oraz hipoteka umowna łączna do kwoty 13,6 mln EUR, cesje praw z polis ubezpieczeniowych, wierzytelności handlowych oraz wierzytelności faktoringowych, zastaw finansowy na rachunku pomocniczym wraz z blokadą, porozumienie o podporządkowaniu spłaty pożyczek udzielonych Spółce przez PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o., PFR FI FIZAN oraz MM ASSET Management Sp. z o.o., gwarancja ubezpieczeniowa KUKI.
BNP - Kredyt nieodnawialny	3 004 (EUR)	4 456	Październik 2023	Zastaw rejestrowy na linii do produkcji rur spiralnie spawanych (linia BENDER), wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej tej linii, Oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 § 1 pkt 5 KPC, hipoteka umowna łączna do sumy 60 mln zł oraz hipoteka umowna łączna do kwoty 13,6 mln EUR, cesje praw z polis ubezpieczeniowych, wierzytelności handlowych oraz wierzytelności faktoringowych, zastaw finansowy na rachunku pomocniczym wraz z blokadą, porozumienie o podporządkowaniu spłaty pożyczek udzielonych Spółce przez PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o., PFR FI FIZAN oraz MM ASSET Management Sp. z o.o., gwarancja ubezpieczeniowa KUKI.
Razem wartość kredytów i pożyczek		188 586		

W dniu 24 września 2020 roku Ferrum S.A. zawarła umowę pożyczki z MM ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o. w kwocie 2 mln zł. Termin spłaty został ustalony na listopad 2024 rok. Pożyczka została udzielona na sfinansowanie wydatków związanych z działalnością operacyjną Pożyczkobiorcy.

W dniu 20 listopada 2020 roku Emitent zawarł umowę pożyczki z PFR Inwestycje Fundusz Inwestycyjny, zgodnie z którym PFR udzielił Spółce oprocentowanej na warunkach rynkowych pożyczki pieniężnej w kwocie 18 mln. Pożyczka została udzielona na sfinansowanie wydatków związanych z działalnością operacyjną Spółki, Termin spłaty w jednej racie został ustalony na koniec Października 2023 rok.

W dniu 30 listopada 2020 roku FERRUM zawarł z Watchet Sp. z o.o., Funduszem Inwestycji Polskich Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych, PFR Inwestycje Fundusz Inwestycyjny Zamknięty jako pożyczkodawcami Spółki oraz obligatariuszami obligacji wyemitowanych przez Watchet na potrzeby wypłaty pożyczek udzielonych Spółce i administratorem zabezpieczeń ustanowionych na zabezpieczenie takich obligacji, wielostronną umowę wydłużającą termin spłaty pożyczek udzielonych Spółce. Zgodnie z Umową strony uzgodniły, że data ostatecznej spłaty pożyczki udzielonej Spółce przez PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o. w łącznej kwocie 59,5 mln zł oraz pożyczki udzielonej Spółce przez FIPP FIZAN w kwocie 27,5 mln zł przypadają będzie na koniec października 2023 roku.

W dniu 31 października 2022 r. Spółka zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. umowy wielocelowej linii kredytowej w kwocie 60 mln zł z przeznaczeniem na:

- kredyt w rachunku bieżącym w maksymalnej kwocie 15 mln zł, na finansowanie działalności bieżącej;
- kredyt odnawialny w maksymalnej kwocie 45 mln zł, na finansowanie zakupów;
- linię kredytową w kwocie 60 mln zł, na finansowanie zakupów.

Limit został udostępniony Spółce na okres 18 miesięcy od dnia podpisania Umowy.

Zgodnie z postanowieniami Umowy BNP Paribas Bank Polska S.A. udzielił Spółce kredytu nieodnawialnego w wysokości 3 mln EUR z przeznaczeniem na refinansowanie kredytu udzielonego Spółce przez PKO Bank Polski S.A.

Okres kredytowania wynosi 12 miesięcy od daty zawarcia Umowy.

Ferrum Marketing na podstawie umowy pożyczki z dnia 20 grudnia 2019 r. (dalej jako: „Umowa pożyczki”) udzielił pożyczki w kwocie 1.600.000 zł (milion sześćset tysięcy złotych) Rockford sp. z o.o. (KRS nr 0000652367). Termin zwrotu pożyczki został ustalony na dzień 31 grudnia 2021 r.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Dnia 24 lutego 2020 r. doszło do wykreślenia Rockford sp. z o.o. z Krajowego Rejestru Sądowego na skutek zarejestrowania połączenia w trybie art. 492 § 1 k.s.h. z „FERRUM” S.A., która wstąpiła w prawa i obowiązki Rockford sp. z o.o.

Dnia 31 grudnia 2021 r. Strony zawarły aneks nr 1 do Umowy pożyczki, którym wydłużyły termin zwrotu pożyczki do dnia 31 grudnia 2022 r. Dnia 30 grudnia 2022 r. doszło do zawarcia aneksu nr 2 do Umowy pożyczki, którym Strony ponownie wydłużyły termin zwrotu pożyczki (do dnia 31 grudnia 2023 r.).

Strony dokonały badania ekonomiczno-gospodarczej możliwości umorzenia pożyczki zaciągniętej na mocy umowy wskazanej w ust. 1), w tym woli wsparcia toczących się w FERRUM S.A. procesów, których efektem ma być rozszerzenie dotychczasowego asortymentu oferowanych produktów w obszarze realizowanych procesów inwestycyjnych, w tym na podstawie projektu „Działania Projekty B+R Przedsiębiorstw. Poddziałania Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa oraz projektów wodorowych w ramach „Polskiej Strategii Wodorowej”.

Strony zakładają, że umorzenie zaciągniętej na mocy umowy wskazanej w ust. 1) pożyczki wpłynie jednocześnie na możliwość pozyskiwania przez FERRUM S.A. kapitału zewnętrznego na cele inwestycyjne i produkcyjne oraz zdolność do własnego działania innowacyjnego. Pożyczkobiorca poprzez innowację produktową oraz procesową będzie mógł efektywnie i optymalnie wykorzystać zasoby kompetencyjne oraz technologiczne dla realizacji projektów o zwiększonej wartości dodanej.

Po rozważeniu powyższych czynników a także sytuacji finansowej Ferrum Marketing, Pożyczkodawca wyraził zgodę na umorzenie ww. zobowiązania. Strony zawarły w dniu 30 czerwca 2023 porozumienie, zgodnie z którym pożyczka wraz z odsetkami została umorzona.

W zakresie pożyczek, których termin spłaty przypada na październik 2023 r. planowane są działania zmierzające do wydłużenia ich spłaty, z jednoczesnym dostosowaniem terminu do możliwości spłat zadłużenia przez Spółkę.

Nota 12 /Przychody ze sprzedaży/

Przychody ze sprzedaży	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022 r.
Przychody ze sprzedaży produktów	254 395	272 904
Przychody z pozostałej działalności	2 159	1 161
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	19 629	196 765
Razem przychody ze sprzedaży	276 183	470 830

Nota 13 /Koszty według rodzaju/

Koszty według rodzaju	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022 r.
Amortyzacja	4 663	5 083
Zużycie materiałów i energii	215 871	221 505
Usługi obce	8 475	7 810
Podatki i opłaty	3 875	4 081
Wynagrodzenia	13 108	11 636
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 223	3 018
Pozostałe koszty rodzajowe	61	236
Koszty według rodzaju, razem	249 276	253 369
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-17 547	-11 636
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-1	-
Koszty sprzedaży	5 873	4 044
Koszty ogólnego zarządu	9 635	8 661
Koszt własny sprzedanych produktów	251 316	252 300
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 740	181 032
Koszt własny sprzedaży	270 056	433 332

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota 14 /Pozostałe przychody operacyjne/

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022 r.
Rozliczenie dotacji na prace rozwojowe	4	97
Odwrocenie odpisów aktualizujących na należności	-	-
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	179	175
Odszkodowania, reklamacje	315	1 453
Odwrocenie odpisów aktualizujących na materiały i towary	3 698	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących na wyroby gotowe	8 816	-
Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11	18
Wycena nieruchomości inwestycyjnej	730	-
Umorzenie pożyczki	1 874	-
Inne przychody operacyjne	1 170	505
Pozostałe przychody operacyjne, razem	16 797	2 248

Nota 15 /Pozostałe koszty operacyjne/

Pozostałe koszty operacyjne	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022r.
Odpisy aktualizujące wartość należności	306	-
Odpisy aktualizujące zapasy produktów gotowych	-	138
Odpisy aktualizujące na materiały i towary	-	8 250
Koszty ze zbycia i likwidacji ŚT	-	-
Koszty sądowe i administracyjne	-	9
Koszty odszkodowań, reklamacji	-	166
Inne koszty operacyjne	44	422
Pozostałe koszty operacyjne, razem	350	8 985

Nota 16 /Przychody i koszty finansowe/

Przychody finansowe	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022 r.
Wynik na różnicach kursowych	959	-
Przychody z tyt. odsetek od kontrahentów	-	-
Przychody z tyt. odsetek od pożyczek	-	-
Inne przychody finansowe	51	234
Przychody finansowe razem	1010	234

Koszty finansowe	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022 r.
Wynik na różnicach kursowych	-	4 382
Odsetki, prowizje od kredytów bankowych/pożyczek	6 390	5 442
Inne odsetki	186	471
Prowizje od gwarancji bankowych/poręczeń	319	245
Opłaty z tytułu faktoringu	527	133
Inne koszty finansowe	107	208
Koszty finansowe razem	7 529	10 881

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota 17 /Odroczony podatek dochodowy/

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego kompensuje się ze sobą, jeżeli Spółka posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do skompensowania bieżących aktywów i zobowiązań podatkowych i jeżeli odroczony podatek dochodowy podlega tym samym organom podatkowym. Spółka w sprawozdaniu finansowym wykazuje następujące kwoty:

	30.06.2023 r.	31.12.2022 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 444	11 668
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 450	11 677
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego - netto	6	9

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	Pozostałe zobowiązania	Wycena aktywów obrotowych	Strata podatkowa do rozliczenia	Razem
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	1 231	4 253	2 906	3 855	12 245
a) zwiększenia	40	1661	2 186	-	3 887
b) zmniejszenia	-	-	1 729	2 735	4 464
Na dzień 31 grudnia 2022 roku	1 271	5 914	3 363	1 120	11 668
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	1 271	5 914	3 363	1 120	11 668
a) zwiększenia	-	953	1 705	-	2 658
b) zmniejszenia	-	-	875	1 007	1 882
Na dzień 30 czerwca 2023 roku	1 271	6 867	4 193	113	12 444

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na różnicę pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową	Rezerwa na wycenioną nieruchomości inwestycyjną	Pozostałe	Razem
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	6 176	5 707	746	12 633
a) zwiększenia	-	-	975	975
b) zmniejszenia	742	-	1 189	1 931
Na dzień 31 grudnia 2022 roku	5 434	5 707	532	11 677
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	5 434	5 707	532	11 677
a) zwiększenia	-	139	1 419	1 558
b) zmniejszenia	386	-	399	785
Na dzień 30 czerwca 2023 roku	5 048	5 846	1 552	12 450

Nota 18 /Podatek dochodowy/

	30.06.2023 r.	30.06.2022 r.
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Podatek odroczony ujęty w wyniku	-3	-372
	-3	-372

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota 19 /Zysk/strata na jedną akcję/

Podstawowy zysk na akcję

Podstawowy zysk na jedną akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w ciągu roku.

	30.06.2023 r.	30.06.2022 r.
Zysk/strata przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej	550	7 781
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	57 911 485	57 911 485
Podstawowy zysk/strata na jedną akcję (w PLN)	0,01	0,13

Rozwodniony zysk na akcję

Rozwodniony zysk na akcję wylicza się, korygując średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w taki sposób, jak gdyby nastąpiła zmiana na potencjalne akcje zwykłe powodując rozwodnienie. Spółka nie posiada instrumentów powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych, w związku z powyższym rozwodniony zysk na akcję jest równy wskaźnikowi podstawowemu zysk na akcję.

Nota 20 /Aktywa i zobowiązania warunkowe/

FERRUM S.A. wg stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku posiada zobowiązanie na kwotę 2 138 tys. EUR tytułem poręczenia dla ZKS FERRUM S.A. umowy na wykonanie konstrukcji stalowej.

W grudniu 2019 roku Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Katowicach wszczęła z urzędu postępowanie w sprawie potencjalnego historycznego zanieczyszczenia terenu. W dniu 8 lipca 2021 r. Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Katowicach wydał dwie decyzje w przedmiotowej sprawie. Decyzję nr WSI.513.86.2019.mb1.7 o umorzeniu jako bezprzedmiotowego postępowania w sprawie wpisu o potencjalnym historycznym zanieczyszczeniu powierzchni ziemi, do rejestru historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi w odniesieniu do części działek. Spółka nie wniosła odwołania do przedmiotowej decyzji, postępowanie w zakresie wskazanym w decyzji zostało prawomocnie zakończone.

Decyzję nr WSI.513.86.2019.mb1.8 o wpisie o potencjalnym historycznym zanieczyszczeniu powierzchni ziemi do rejestru historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi, w odniesieniu do działek o nr ew: 20/31, 20/32, 20/33. W dniu 22 lipca 2021 r. Spółka wniosła odwołanie od tej decyzji do Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska, sprawa pozostaje w toku.

Pismem z dnia 07.02.2023 r. Generalny Dyrektor Ochrony Środowiska zawiadomił o przedłużeniu terminu rozpoznania odwołania do 28 kwietnia 2023 r.

Pismem z dnia 05.05.2023 r. Generalny Dyrektor Ochrony Środowiska zawiadomił o przedłużeniu terminu rozpoznania odwołania do 30 czerwca 2023 r.

Pismem z dnia 04.07.2023 r. Generalny Dyrektor Ochrony Środowiska zawiadomił o przedłużeniu terminu rozpoznania odwołania do 29 września 2023 r.

Emitent posiada zobowiązania warunkowe na kwotę 2 447 tys. zł i 3 515 tys. EUR wobec Sopockiego Towarzystwa Ubezpieczeń ERGO HESTIA S.A. i Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. z tytułu otrzymanych gwarancji dla odbiorców na właściwe usunięcie wad i usterek oraz dobrego wykonania umów. W celu zabezpieczenia wiarygodności ERGO HESTIA mogącej powstać z tytułu wystawionych gwarancji ubezpieczeniowych zostały zawarte umowy zastawu rejestrowego i przewłaszczenia na środkach trwałych do kwoty gwarancji 495 tys. zł i 2 794 tys. EUR.

Nota 21 /Charakter i kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na swój rodzaj, wielkość lub częstotliwość/

FERRUM S.A. wg stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku nie dotyczy.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota 22 /Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych/

FERRUM S.A. wg stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku nie dotyczy.

Nota 23 /Sprawy sądowe/

FERRUM S.A. - prezentacja spraw sądowych w Sprawozdaniu Zarządu z działalności za I półrocze 2023 w punkcie 3.10 - Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Nota 24 /Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat/

W Spółce po dacie zamknięcia bilansu nie miały miejsca zdarzenia gospodarcze, które powinny być ujęte w sprawozdaniu.

Nota 25 /Wypłacone dywidendy/

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki nie podjęło decyzji o wypłacie dywidendy.

Nota 26 / Transakcje z jednostkami powiązanymi/

DANE ZA I PÓŁROCZE 2022

a) Saldo rozrachunków z tytułu dostaw i usług

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	2 861	3
FERRUM MARKETING Sp. z o.o. (podmiot zależny)	809	277
Razem	3 670	280

b) Saldo pozostałych rozrachunków – otrzymane pożyczki

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o. (dawniej WATCHET Sp. z o.o.)		
- pożyczka	-	69 700
- naliczone odsetki	-	19 680
PFR FI FIZAN (dawniej FIPP FIZAN)		
- pożyczka	-	27 458
- naliczone odsetki	-	3 680
PFR FI FIZAN (dawniej PFR INWESTYCJE FIZ)		
- pożyczka	-	18 000
- odsetki	-	1 595
FERRUM MARKETING Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	1 600
-odsetki	-	138
MS ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	2 000
- odsetki	-	207
Razem	-	144 058

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

c) Przychody z wzajemnych transakcji

Nazwa spółki	Produkty i usługi	Pozostałe przychody	Przychody finansowe
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	1 709	0	49
FERRUM MARKETING Sp. z o.o. (podmiot zależny)	691	-	-
Razem	2 400	0	49

d) Koszty wzajemnych transakcji

Nazwa spółki	Produkty i usługi	Towary i materiały	Pozostałe koszty	Koszty finansowe
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	400	-	-	-
FERRUM Marketing Sp. z o.o. (podmiot zależny)	102	-	-	-
Razem	502	-	-	-

Wszystkie transakcje zostały zawarte na zasadach rynkowych.

DANE ZA ROK 2022

a) Saldo rozrachunków

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	3 373	13
FERRUM MARKETING Sp. z o.o. (podmiot zależny)	1	751
Razem	3 374	764

b) Saldo pozostałych rozrachunków

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	59 500
- naliczone odsetki	-	21 134
FIPP FIZAN		
- pożyczka	-	27 458
- naliczone odsetki	-	5 246
PFR INWESTYCJE FIZ		
- pożyczka	-	18 000
- odsetki	-	2 622
FERRUM MARKETING Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	1 600
- odsetki	-	212
MS ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	2 000
- odsetki	-	322
Razem	-	138 094

c) Przychody z wzajemnych transakcji

Nazwa spółki	Produkty i usługi	Pozostałe przychody	Przychody finansowe
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	3 091	-	101
FERRUM MARKETING Sp. z o.o. (podmiot zależny)	1 655	-	-
Razem	4 746	0	101

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

d) Koszty wzajemnych transakcji

Nazwa spółki	Produkty i usługi	Towary i materiały	Pozostałe koszty	Koszty finansowe
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	510	-	-	-
FERRUM Marketing Sp. z o.o. (podmiot zależny)	713	-	-	128
Razem	1 223	0	0	128

DANE ZA I PÓŁROCZE 2023

a) Saldo rozrachunków z tytułu dostaw i usług

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	3 747	108
FERRUM MARKETING Sp. z.o.o. (podmiot zależny)	414	748
Razem	4 161	856

b) Saldo pozostałych rozrachunków

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	59 500
- naliczone odsetki	-	23 772
PFR FI FIZAN (dawniej: FIPP FIZAN)		
- pożyczka	-	27 458
- naliczone odsetki	-	6 780
PFR FI FIZAN (dawniej: PFR INWESTYCJE FIZ)		
- pożyczka	-	18 000
- odsetki	-	3 628
MM ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	2 000
- odsetki	-	433
Razem	-	141 571

c) Przychody z wzajemnych transakcji

Nazwa spółki	Produkty i usługi	Pozostałe przychody	Przychody finansowe
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	2 151	0	48
FERRUM MARKETING Sp. z o.o. (podmiot zależny)	335	-	-
Razem	2 486	0	48

d) Koszty wzajemnych transakcji

Nazwa spółki	Produkty i usługi	Towary i materiały	Pozostałe koszty	Koszty finansowe
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	204	-	-	-
FERRUM Marketing Sp. z o.o. (podmiot zależny)	-	-	-	-
Razem	204	-	-	-

Wszystkie transakcje zostały zawarte na zasadach rynkowych.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota 27 /Dane dotyczące wynagrodzenia i pożyczki dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej/

Wynagrodzenie Zarządu Emitenta za I półrocze 2023 roku wyniosło 343,0 tys. złotych.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej Emitenta za I półrocze 2023 roku. wyniosło 253,8 tys. złotych.

Wynagrodzenie Zarządu Emitenta za I półrocze 2022 roku wyniosło 342,0 tys. złotych.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej Emitenta za I półrocze 2022 roku wyniosło 228,6 tys. złotych.

Nota 28 / Działalność zaniechana/

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła działalność zaniechana.

Nota 29 / Informacja dotycząca segmentów działalności /

Spółka na poziomie sprawozdania jednostkowego nie wyróżnia segmentów. Na poziomie sprawozdania skonsolidowanego działalność FERRUM S.A. wykazana jest w ramach segmentu rur.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2023-09-29	Krzysztof Kasprzycki	Prezes Zarządu Dyrektor Zarządzający	
2023-09-29	Honorata Szlachetka	Wiceprezes Zarządu Dyrektor ds. Finansowych	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2023-09-29	Barbara Sterkowicz	Główna Księgowa	