

Grupa kapitałowa "Ferrum" S.A.

Śródroczne skonsolidowane
sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy kończących
się 30 czerwca 2009

Spis treści:

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE.....	10
ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	10
1. Przyjęte w Grupie Kapitałowej „Ferrum” S.A.	10
2. Skład Zarządu „Ferrum” S.A. oraz Rady Nadzorczej „Ferrum” S.A.	10
3. Podstawa opracowania.....	11
4. Metody wyceny aktywów i pasywów bilansu oraz przychodów i kosztów	11
5. Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF	13
6. Informacja o kursach EURO przyjętych do przeliczenia	14
DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE.....	16
Nota 1 / Wartości niematerialne /	16
Nota 2a,b / Rzeczowe aktywa trwałe /.....	16
Nota 3 / Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego /	17
Nota 4a, / Nieruchomości Inwestycyjne /.....	17
Nota 4,b / Aktywa finansowe /	17
Nota 5 a / Należności /	18
Nota 5 b / Struktura walutowa należności brutto /	18
Nota 5 c / Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności /	18
Nota 5 d / Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty/	18
Nota 6 / Zapasy /	19
Nota 5 e / Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności niespłacone w okresie /	19
Nota 7 / Środki pieniężne i ich ekwiwalenty /	19
Nota 8 / Wartość księgowa akcji /	19

Nota 9 / Struktura kapitału akcyjnego /	20
Nota 10 / Struktura walutowa zobowiązań /	20
Nota 11 / Zobowiązania długoterminowe /	20
Nota 11 a / Długoterminowe rezerwy na zobowiązania /	21
Nota 11 b / Długoterminowe kredyty i pożyczki /	21
Nota 12 / Zobowiązania krótkoterminowe /	21
Nota 12 a / Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania /	21
Nota 12 b / Krótkoterminowe kredyty i pożyczki /	22
Nota 13 a / Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów /	22
Nota 13 b / Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów /	22
Nota 13 c / Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży /	22
Nota 14 / Koszty według rodzaju /	23
Nota 15 / Pozostałe przychody operacyjne /	23
Nota 16 a / Pozostałe koszty operacyjne /	23
Nota 16 b / Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych /	23
Nota 17 / Przychody finansowe /	23
Nota 18 / Koszty finansowe /	24
Nota 19 / Podatek dochodowy bieżący/	24
Nota 20 / Zysk na akcję /	24
Nota objaśniająca do rachunku przepływów pieniężnych	25
Informacje o instrumentach finansowych	25
Dane o pozycjach pozabilansowych	26
Dodatkowe informacje	26
1. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	26
2. Dane dotyczące połączenia jednostek	26
3. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach	27
4. Dane dotyczące wynagrodzenia i pożyczki dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej	27
5. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat	27

Grupa Kapitałowa „Ferrum” S.A.
śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2009 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.....	27
Informacje dotyczące segmentów działalności.	28

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na 30.06.2009r.	Stan na 31.12.2008r.
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		193 947	191 785
1. Wartości niematerialne	1	4 605	4 869
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2 a,b	135 367	134 151
3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	6 948	5 365
4. Nieruchomości inwestycyjne	4a	38 198	38 198
5. Aktywa finansowe	4b	0	373
6. Należności długoterminowe	5	8 829	8 829
II. Aktywa obrotowe		129 592	148 744
1. Zapasy	6	62 310	80 166
2. Aktywa dostępne do sprzedaży		0	0
3. Należności z tytułu dostaw i usług	5	58 769	49 179
4. Należności z tyt. bieżącego podatku		0	0
5. Pozostałe należności	5	6 550	16 873
6. Pochodne instrumenty finansowe		0	0
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	1 963	2 526
A k t y w a r a z e m		323 539	340 529
PASYWA			
I. Kapitał własny	8	164 008	163 413
1. Kapitał zakcyjny	9	75 839	75 839
2. Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej	8	65 051	65 051
3. Pozostały kapitał zapasowy	8	20 827	11 932
4. Niepodzielony wynik finansowy		0	9
5. Zysk (strata) netto		2 291	10 582
II. Zobowiązania długoterminowe	10,11	41 276	20 161
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	17 735	17 967
2. Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	11a	1 889	1 535
3. Kredyty i pożyczki	11b	18 927	0
4. Zobowiązania długoterminowe	11	2 725	659
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12	118 255	156 955
1. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	12a	609	619
2. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	12a	1 486	1 634
3. Kredyty i pożyczki	12b	46 561	40 704
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12	30 039	44 738
5. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		11	1 594
6. Pochodne instrumenty finansowe	12	30 178	34 020
7. Pozostałe zobowiązania	12	9 371	33 646
P a s y w a r a z e m		323 539	340 529
<i>Wartość księgowa</i>	8	164 008	163 413
<i>Liczba akcji (w szt.)</i>		24 543 252	24 543 252
<i>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</i>	8	6,68	6,66
<i>Rozwodniona liczba akcji (w szt.)</i>		0	0
<i>Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</i>		0	0,00

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2009r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2008r.
Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży	13a	157 745	161 203
1. Przychody ze sprzedaży produktów	13a	155 330	157 421
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	13b	2 415	3 782
II. Koszt własny sprzedaży	14	132 705	145 123
1. Koszt własny sprzedanych produktów	14	131 002	142 047
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14	1 703	3 076
III. Zysk brutto ze sprzedaży		25 040	16 080
IV. Pozostałe przychody operacyjne	15	7 726	624
V. Koszty sprzedaży	14	3 642	3 051
VI. Koszty ogólnego zarządu	14	7 557	7 287
VII. Pozostałe koszty operacyjne	16 a,b	8 359	1 257
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		13 208	5 109
IX. Przychody finansowe	17	245	2 563
X. Koszty finansowe	18	12 401	2 211
XI. Zysk (strata) brutto		1 052	5 461
XII. Podatek dochodowy		-1 239	1 989
- podatek bieżący	19	577	1 088
- podatek odroczony	3	-1 816	901
XIII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 291	3 472
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		24 543 252	24 543 252
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	20	0,09	0,04
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		0	0
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0	0

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2009r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2008r.
I. Zysk (strata) netto		2 291	3 472
II. Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem		0	0
1. Zmiany w nadwyżce z przeszacowania		0	0
2. Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej		0	0
3. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0
4. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych		0	0
5. Udział w pozostałych dochodach ogółem jednostek wycenianych metodą praw własności		0	0
III. Podatek dochodowy od składników innych całkowitych dochodów ogółem		0	0
IV. Razem inne całkowite dochody po opodatkowaniu		0	0
V. Całkowite dochody po opodatkowaniu ogółem		2 291	3 472
Całkowite dochody ogółem przypadające:			
Właścicielom podmiotu dominującego		2 291	3 472
Udziałowcom mniejszościowym		0	0

SKONSOLIDOWANE PRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE 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	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	Udziały w dochodach jednostek wycenianych metodą praw własności	Pozostałe kapitały rezerwowe	Wynik bieżący i niepodzielony z lat ubiegłych	Razem	Kapitał własny przypadający udziałowcom mniejszościowym	Kapitał własny razem
Za okres 01.01.-30.06.2008 r.														
Stan na 1 stycznia 2008 r.	37 919	0	65 051	-4 985	6 369	0	0	0	0	0	10 558	114 912	0	114 912
Zyski z przeszacowania														0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagraniczne														0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży														0
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych														0
Udziały w pozostałych dochodach ogółem jednoste														0
Podatek od składników pozostałych dochodów														0
Zysk (strata) netto za I półrocze 2008 r.											3 472	3 472		3 472
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 472	3 472		3 472
Emisja akcji	37 919											37 920		37 920
Wykup akcji własnych														0
Dywidendy														0
Podział zysku za 2007 r.				10 566							-10 566			0
Stan na 30 czerwca 2008 r.	75 839	0	65 051	5 581	6 369	0	0	0	0	0	3 464	156 304		156 304
Za okres 01.07.-31.12.2008 r.														
Zyski z przeszacowania														0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagraniczne														0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży														0
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych														0
Udziały w pozostałych dochodach ogółem jednoste														0
Podatek od składników pozostałych dochodów														0
Zysk (strata) netto za II półrocze 2008 r.											7 109	7 109		7 109
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 109	7 109		7 109
Emisja akcji														0
Wykup akcji własnych														0
Dywidendy														0
Przeniesienie wartości firmy powstałej przy nabyciu spółki zależnej do kap.zap.asowego				-18							18			0
Stan na 31 grudnia 2008 r.	75 839	0	65 051	5 563	6 369	0	0	0	0	0	10 591	163 413		163 413
Za okres 01.01.-30.06.2009 r.														
Stan na 1 stycznia 2009 r.	75 839	0	65 051	5 563	6 369	0					10 591	163 413		163 413
Zyski z przeszacowania														0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagraniczne														0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży														0
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych														0
Udziały w pozostałych dochodach ogółem jednoste														0
Podatek od składników pozostałych dochodów														0
Zysk (strata) netto za I półrocze 2009 r.											2 291	2 291		2 291
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 291	2 291		2 291
Emisja akcji														0
Wykup akcji własnych		-1 696										-1 696		-1 696
Dywidendy				1 003							-1 003			0
Podział zysku za 2008 r.				9 588							-9 588			0
Stan na 30 czerwca 2009r.	75 839	-1 696	65 051	16 154	6 369	0					2 291	164 008		164 008

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2009r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2008r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 291	3 472
II. Korekty razem	-22 397	-47 510
1. Amortyzacja	6 089	5 139
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-22	-37
3. Odsetki i udziały w zyskach	1 318	1 005
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	92	6
5. Zmiana stanu rezerw	-36	4 368
6. Zmiana stanu zapasów	17 856	4 555
7. Zmiana stanu należności	-1 031	-14 099
8. Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-43 325	-49 089
9. Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-1 583	366
10. Inne korekty- wycena aktywów finansowych	-1 755	276
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) – metoda	-20 106	-44 038
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	499	523
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	37	523
2. Wpływ - zbycie aktywów finansowych	432	0
3. Inne wpływy inwestycyjne	30	0
II. Wydatki	4 230	3 302
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 230	3 302
2. Inne wydatki inwestycyjne - nabycie aktywów finansowych	0	0
3. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 731	-2 779
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	36 194	52 174
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrument.kapit.	0	37 644
2. Kredyty i pożyczki	36 194	14 530
3. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	12 942	5 804
1. Spłaty kredytów i pożyczek	11 405	3 388
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	219	678
3. Odsetki	1 318	1 160
4. Inne wydatki finansowe	0	578
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	23 252	46 370
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-585	-447
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-563	-410
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	22	37
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 526	2 479
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 963	2 069

INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

ZASADY RACHUNKOWOŚCI

1. Przyjęte w Grupie Kapitałowej „Ferrum” S.A.

Podstawowe informacje o podmiocie dominującym sporządzającym skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

„Ferrum” Spółka Akcyjna (do 24.01.2005r. „Huta Ferrum” S.A.)

ul. Porcelanowa, nr 11, kod 40-246, poczta Katowice,

Spółka jest zarejestrowana w Sądzie Rejonowy w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS: 0000063239**,

- **PKD: 2722Z** Produkcja rur stalowych,

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

Podmiot dominujący został utworzony 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 1995r. na czas nieokreślony,

W skład spółki nie wchodzi wewnętrzne 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. podmiot dominujący,
- „Z.K.S. Ferrum” Spółka Akcyjna – podlega konsolidacji

„Ferrum” S.A. posiada 100% akcji i 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w „Zakładzie Konstrukcji Spawanych Ferrum” Spółka Akcyjna

„Ferrum” S.A. oraz jednostka zależna nie zawarły umowy o utworzeniu podatkowej grupy kapitałowej.

Sprawozdanie finansowe według stanu na 30 czerwca 2009 roku obejmujące okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2009 roku oraz dane porównywalne według stanu na 31 grudnia 2008 roku oraz za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2008 roku.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę: „Ferrum” S.A. i Zakład Konstrukcji Spawanych „Ferrum” S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości. Zdaniem Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Opinie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań Spółki za poprzednie okresy nie zawierały zastrzeżeń.

2. Skład Zarządu „Ferrum” S.A. oraz Rady Nadzorczej „Ferrum” S.A.

Skład Zarządu „Ferrum” S.A. na dzień 30.06.2009 roku był następujący :

- | | |
|---------------------|-----------------------|
| - Jan Waszczak | - Prezes Zarządu, |
| - Tadeusz Kaszowski | - Wiceprezes Zarządu, |

Skład Rady Nadzorczej „Ferrum” S.A. na dzień 30.06.2009 roku był następujący :

- | | |
|------------------------|--|
| - Bajor Sławomir | - Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| - Woźniak Jerzy | - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej, |
| - Krawczyk Andrzej | - Sekretarz Rady Nadzorczej, |
| - Bilkiewicz Krzysztof | - Członek Rady Nadzorczej, |
| - Dolina Marek | - Członek Rady Nadzorczej. |

3. Podstawa opracowania

Sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej „Ferrum” S.A. zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) we wszystkich aspektach co do klasyfikacji, prezentacji i wyceny. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych. Jako walutę funkcjonalną przyjmuje się PLN.

4. Metody wyceny aktywów i pasywów bilansu oraz przychodów i kosztów

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub poniesionych na nie kosztów.

Stosowane roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych są następujące:

- koszty prac rozwojowych w ciągu - 3 lat,
- licencje, prawa autorskie i oprogramowanie komputerowe w ciągu - 2 lat,
- pozostałych wartości niematerialnych w ciągu - 5 lat

W bilansie wartości niematerialne wykazywane są w wartości netto, to znaczy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne. MSR 38.

Rzeczowe aktywa trwałe

Ewidencję rzeczowych aktywów trwałych prowadzi się według ich wartości początkowej, która stanowi cenę ich nabycia lub koszt wytworzenia.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji, modernizacji).

Rzeczowe aktywa trwałe umarzane są według stawek w zależności od klasyfikacji rodzajowej środka trwałego - według metody liniowej od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji z uwzględnieniem okresu ich ekonomicznej użyteczności.

W bilansie, środki trwałe wykazane są w wartości netto, to znaczy w wartości początkowej pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wobec braku szczegółowych regulacji wg MSSF-MSR prawo wieczystego użytkowania gruntów jest ujmowane w pozycjach pozabilansowych w wartości wynikających z wyceny będącej podstawą do naliczenia opłat za wieczyste użytkowanie i nie podlega amortyzacji. Dokonano przeszacowania środków trwałych do wartości rynkowej oraz uznano tę wartość jako koszt na dzień 1 stycznia 2004 roku, który jest dniem przejścia na stosowanie MSSF. MSR 16.

Przykładowe okresy użytkowania są następujące:

- prawo wieczystego użytkowania gruntu – 20 lat
- budynki 20 – 40 lat
- obiekty inżynierii lądowej 14 – 20 lat
- urządzenia techniczne i maszyny 3 - 13 lat
- środki transportu 3 – 7 lat
- komputery i instalacje komputerowe 3 lata

Inwestycje długoterminowe

Udziały (akcje) i nabyte papiery wartościowe na dzień nabycia wycenia się według ich cen nabycia. Na dzień bilansowy udziały i długoterminowe papiery wartościowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia z uwzględnieniem odpisów spowodowanych trwałą utratą ich wartości.

Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości (grunt, budynek lub część budynku albo oba te elementy), które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów lub utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości.

Przy czym nieruchomość taka nie jest:

- wykorzystywana w produkcji, dostawach towarów, świadczeniu usług lub czynnościach administracyjnych ani też
- przeznaczona do sprzedaży w ramach zwykłej działalności spółki.

Dla nieruchomości inwestycyjnych został przyjęty model wyceny wartości godziwej. Zysk lub strata wynikająca ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej w kolejnych aktualizacjach wpływa na zysk lub stratę netto w okresie, w którym nastąpiła zmiana wartości. MSR 40.

Zapasy

Rozchody oraz stany zapasów materiałów wycenia się na poziomie cen zakupu z uwzględnieniem metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło (FIFO). Produkcja nie zakończona jest wyceniana według technicznego kosztu wytworzenia z tym, że jeżeli rzeczywisty koszt wytworzenia (zgodnie z obowiązującą zasadą wyceny) jest wyższy od ceny sprzedaży netto, różnica podlega na koniec roku odpisaniu w ciężar kosztów operacyjnych.

Produkty gotowe są wyceniane według technicznego kosztu wytworzenia, zaś wycenę rozchodów wyrobów gotowych dokonuje się według cen przeciętnych tj: w wysokości średniej ważonej rzeczywistego kosztu wytworzenia stanu produktów na początek okresu sprawozdawczego i ich przychodów z produkcji w ciągu tego okresu sprawozdawczego. Techniczny koszt wytworzenia nie zawiera aktywowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

W bilansie zapasy są wykazywane w wartości netto, po pomniejszeniu o kwotę z tytułu aktualizacji wartości zapasów. MSR 2.

Należności, roszczenia oraz zobowiązania

Należności, roszczenia i zobowiązania w walucie polskiej wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty i zwiększone o odsetki za przekroczenie terminu zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, a więc pomniejszone o aktualizację należności w związku z ryzykiem nieściągalności.

W przypadku należności i zobowiązań dotyczących działalności inwestycyjnej, za okres realizacji inwestycji, różnice kursowe ustalone przy zapłacie oraz na dzień bilansowy odnoszone są w ciężar kosztów środków trwałych. MSR 39.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, które w przyszłości mogą spowodować wypływ aktywów generujących korzyści ekonomiczne oraz których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. Wartość utworzonych rezerw jest weryfikowana na dzień bilansowy celem skorygowania do wysokości szacunków odpowiadających stanowi wiedzy na ten dzień. MSR 37.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w bilansie obejmują środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych oraz lokaty.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. MSR 39.

Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych

Aktywa z tytułu podatku dochodowego.

Grupa kapitałowa ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną wg MSR wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą możliwą do odliczenia w przyszłości. Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Grupa kapitałowa tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną wg MSR wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową. Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego. Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego. MSR 12.

Kredyty i pożyczki

Krajowe kredyty bankowe i pożyczki na dzień bilansowy wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Na dzień nabycia kredyty bankowe i pożyczki w walutach obcych ustala się w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu kupna zakupu ustalonego dla danej waluty przez bank, z którego usług korzysta spółka. Na dzień bilansowy przeliczenia oparte są o średni kurs ustalony przez Prezesa NBP z ostatniego dnia okresu obrotowego. MSR 39.

Przychody i koszty

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT). Przychody są rozpoznawane wówczas gdy:

- znana jest wiarygodna wartość przychodu ze sprzedaży,
- zakończenie transakcji na dzień sporządzenia bilansu może zostać wiarygodnie określona,
- istnieje prawdopodobieństwo, że podmioty grupy osiągną ekonomiczne korzyści w wyniku realizacji transakcji.

W grupie kapitałowej prowadzi się ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

Sporządza się porównawczy rachunek zysków i strat. Zgodnie z zasadami ostrożnej wyceny spółka ewidencjonuje wszelkie pozostałe koszty operacyjne (także jeszcze nie poniesione) i wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne. MSR 18.

Zysk lub strata netto na akcję

Zysk lub straty netto na akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku lub straty netto za dany okres przez średnio ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym. Rozwodniony zysk lub stratę na jedną akcję jest obliczany poprzez podzielenie zysku lub straty netto za dany okres przez średnio ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym skorygowaną o średnio ważoną ilość dodatkowych akcji zwykłych.

5. Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF

Grupa kapitałowa na bieżąco analizuje nowe standardy i ich interpretacje oraz ewentualny wpływ ich zastosowania na prezentowane sprawozdania finansowe.

Na dzień sporządzenia niniejszych sprawozdań finansowych Grupa uwzględniła następujące standardy, zmiany w standardach rachunkowości oraz interpretacje obowiązujące od dnia 1 stycznia 2009 roku:

- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” i MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”
- Zmiana do MSSF 2 „Płatności w formie akcji własnych”,
- MSSF 8 „Segmenty operacyjne” – zastępuje MSR 14,
- Zaktualizowany MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”,
- Zaktualizowany MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”,
- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” oraz do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych – Instrumenty finansowe z opcją sprzedaży i zobowiązania powstałe przy likwidacji”,
- KIMSF 15, Umowa w zakresie sektora nieruchomości,
- KIMSF 16, Rachunkowość zabezpieczeń inwestycji netto w jednostkę zagraniczną.

Zdaniem Zarządu opublikowane standardy i ich interpretacje nie mają wpływu na przedstawione sprawozdania oraz sytuację finansową grupy.

Zastosowanie zaktualizowanego MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”, zestawienie zmian w skonsolidowanych kapitałach własnych w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przedstawia tylko transakcje z właścicielami.

Zastosowanie zaktualizowanego MSR 23 – dotyczące kosztów finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów, powinny być kapitalizowane jako część nabycia lub kosztu wytworzenia składnika aktywów, jest zgodne z rozwiązywaniem stosowanym przez Spółkę wcześniej.

6. Informacja o kursach EURO przyjętych do przeliczenia

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem Rozporządzenia Rady Ministrów 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. Nr33, poz. 259).

Działając na podstawie § 83 ust. 1 ww. rozporządzenia Grupa kapitałowa nie przekazuje odrębnego kwartalnego raportu jednostkowego. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki „Ferrum” S.A. przekazywane jest w niniejszym śródrocznym skonsolidowanym raporcie.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów oraz rachunku zysków i strat przelicza się na EURO z uwzględnieniem następujących kursów:

1) kursu obowiązującego na ostatni dzień każdego okresu

- 31.12.2008r. - kurs ogłoszony przez NBP - tabela 254/A/NBP/2008 z dnia 31.12.2008 tj 4,1724 zł
- 30.06.2009r. – kurs ogłoszony przez NBP – tabela 125/A/NBP/2009 z dnia 30.06.2009 tj. 4,4696 zł

2) kursu średniego w każdym okresie, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:

- 2008r. – 3,4776 zł
- 2009r. – 4,5184 zł

3) najwyższego i najniższego kursu w każdym okresie:

a) najwyższy kurs:

- 2008r.- 4,1724 zł - tabela 254/A/NBP/2008 z dnia 31.12.2008r.
- 2009r.- 4,7013 zł - tabela 63/A/NBP/2009 z dnia 31.03.2009r.

b) najniższy kurs:

- 2008r. - 3,2026 zł - tabela 149/A/NBP/2007 z dnia 31.07.2008r.
- 2009r.- 4,3838 zł - tabela 84/A/NBP/2009 z dnia 30.04.2009r.

Do przeliczenia poszczególnych pozycji bilansu przyjęto kurs obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu, czyli na dzień 31.12.2008 roku - 1 EUR = 4,1724 PLN, na 30.06.2009 roku - 1 EUR = 4,4696 PLN.

Do przeliczenia poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat przyjęto kurs średni w okresie (średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca), czyli za 6 miesięcy 2008 r. - 1EUR=3,4776 PLN, a za 6 miesięcy 2009 r - 1EUR=4,5184 PLN.

Do przeliczenia poszczególnych pozycji rachunku przepływu środków pieniężnych przyjęto kurs średni w okresie (średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca), czyli za 6 miesięcy 2008 r. - 1EUR= 3,4776 PLN, a za 6 miesięcy 2009 r. - 1EUR=4,5184 PLN.

Wybrane dane finansowe spółka przedstawiła w części tabelarycznej za 2009 r. w porównywalnych okresach sprawozdawczych.

II. DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE**I.****Nota 1**

Wartości niematerialne	Koszty prac rozwojowych w realizacji	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne – oprogramowanie	Razem wartości niematerialne
Wartość brutto na początek okresu	4 821	483	760	6 064
Zwiększenia	177	4 998	0	5 175
Zmniejszenia	4 998	0	0	4 998
Wartość brutto na koniec okresu	0	5 481	760	6 241
Umorzenie na początek okresu	0	483	712	1 195
Zwiększenie	0	416	25	441
Zmniejszenia	0	0	0	0
Wartość umorzenie na koniec okresu	0	899	737	1 636
Wartość netto na koniec okresu	0	4 582	23	4 605

Nota 2a

Rzeczowe aktywa trwałe	30.06.2009 r.	31.12.2008 r.
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	516	535
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 762	35 540
- urządzenia techniczne i maszyny	92 149	92 514
- środki transportu	917	974
- inne środki trwałe	7 023	4 588
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	135 367	134 151

Grupa Kapitałowa Ferrum S.A. nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Nota 2b

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Środki trwałe razem
1. WARTOŚĆ POZĄTKOWA							
Na dzień 1 stycznia 2009	764	43 742	159 624	2 012	6 623	359	213 124
a) zwiększenia (z tytułu)	0	170	3 845	275	205	4 467	8 962
- nakłady na oddane środki trwałe do użytkowania		170	3 845	34	205	0	4 254
- leasing				241			241
- na środki trwałe w budowie						4 467	4 467
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	78	336	2 032	0	2 446
- sprzedaż			4	3			7
- likwidacja		0	74	333	93	0	500
- inne				0	1 939	0	1 939
Na dzień 30 czerwca 2009	764	43 912	163 391	1 951	4 796	4 826	219 640
2. UMORZENIA							
Na dzień 1 stycznia 2009	229	8 202	67 110	1 038	2 394	0	78 973
Zmiany w roku	19	948	4 132	-4	205	0	5 300
- amortyzacja za okres	19	948	4 210	173	298	0	5 648
- umorzenie zlikwidowanych środków trwałych		0	-78	-177	-93	0	-348
Na dzień 30 czerwca 2009	248	9 150	71 242	1 034	2 599	0	84 273
3. WARTOŚĆ NETTO							
Na dzień 30 czerwca 2009	516	34 762	92 149	917	2 197	4 826	135 367

Nota 3

Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek bieżącego okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec bieżącego okresu
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 365	2 691	1 108	6 948
- odpisy aktualizujące wartości aktywów	494	0	180	314
- świadczenia pracownicze	727	15	278	464
- odsetki od zobowiązań	575	3	574	4
- ujemne różnice kursowe	2 930	2 623	0	5 553
- zatrzymane zyski w grupie	0	50	0	50
- koszty prac rozwojowych	510	0	12	498
- straty podatkowe z lat ubiegłych	129	0	64	65
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 967	292	524	17 735
- rezerwa na różnice pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową	10 147	292	0	10 439
- odsetki od należności	13	0	1	12
- dodatnie różnice kursowe	549	0	523	26
- nieruchomości inwestycyjne	7 258	0	0	7 258

Podatek dochodowy odroczonego ujęty w rachunku zysków i strat

za okres od 01.01. do 30.06.2009

- wykorzystanie rezerwy na podatek odroczone	(-)	524 tys zł
- wykorzystanie aktywów na podatek odroczone	(+)	1 108 tys zł
- utworzenie rezerwy na podatek odroczone	(+)	292 tys zł
- utworzenie aktywów na podatek odroczone	(-)	2 692 tys zł
Razem ujęcie w rachunku zysków i strat		-1 816 tys zł

Nota 4 a

Nieruchomości inwestycyjne	30.06.2009 r.	31.12.2008 r.
Stan na początek okresu	38 198	0
-nieruchomość inwestycyjna	38 198	0
Zwiększenia :	0	38 198
- nabycie nieruchomości	0	38 198
Zmniejszenia	0	0
- zbycie nieruchomości	0	0
Stan na koniec okresu	38 198	38 198

Nota 4 b

Aktywa finansowe	30.06.2009 r.	31.12.2008 r.
Stan na początek okresu	373	1 375
- akcje, udziały w jednostkach zależnych	373	1 375
Zwiększenia :	239	0
- nabycie akcji	0	0
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	239	0
- konwersja z należności	0	0
Zmniejszenia	612	1 002
- utworzenie odpisu aktualizującego	0	239
- sprzedaż akcji	612	763
Stan na koniec okresu	0	373

Nota 5 a

Należności	30.06.2009 r.	31.12.2008 r.
Należności długoterminowe netto	8 829	8 829
Z tytułu dostaw i usług, wobec:	8 829	8 829
- jednostek powiązanych	0	0
- pozostałych jednostek	8 829	8 829
Odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
Należności długoterminowe brutto, razem	8 829	8 829
Należności krótkoterminowe netto	65 319	66 052
Z tytułu dostaw i usług, wobec:	58 769	49 179
- jednostek powiązanych	739	274
- pozostałych jednostek	58 030	48 905
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 675	1 629
Rozliczenia międzyokresowe	2 050	703
Inne	1 825	14 541
Odpisy aktualizujące wartość należności	1 293	2 036
Należności krótkoterminowe brutto, razem	66 612	68 088
Należności netto, razem	65 319	66 052
Należności brutto, razem	75 441	76 917

Nota 5 b

Struktura walutowa należności brutto	30.06.2009 r.	31.12.2008 r.
W walucie polskiej	46 954	39 635
W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	28 487	20 108
- w walucie EUR	6 374	4 819
po przeliczeniu w tys.zł	28 487	20 108
Należności brutto, razem	75 441	59 743

Nota 5 c

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności	30.06.2009r.	31.12.2008 r.
Stan na początek okresu	2 036	2 291
Zwiększenia (z tytułu)	169	529
- na należności	0	44
- na odsetki od należności	110	450
- inne	59	35
Zmniejszenia (z tytułu)	912	784
- zapłata należności	61	33
- zapłata not odsetek	66	107
- wykorzystanie należności	716	524
- wykorzystanie odsetek	69	120
- konwersja na akcje	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec	1 293	2 036

Nota 5 d

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	30.06.2009r.	31.12.2008 r.
a) do 1 miesiąca	33 540	26 828
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	15 260	6 114
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	7 640
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	8 829	8 824
f) należności przeterminowane	10 961	10 337
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	68 590	59 743
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	992	1 735
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	67 598	58 008

Nota 5 e

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności niespłacone w okresie:	30.06.2009 r.	31.12.2008 r.
a) do 1 miesiąca	4 658	6 019
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 951	2 088
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 520	102
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	213	828
e) powyżej 1 roku	619	1 300
f) należności przeterminowane	10 961	10 337
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	971	1 647
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane, razem (netto)	9 990	8 690

Nota 6

Zapasy	30.06.2009 r.	31.12.2008 r.
Materiały	19 603	25 309
Półprodukty i produkty w toku	11 529	10 566
Produkty gotowe	31 133	44 286
Towary	45	5
Zapasy razem, netto	62 310	80 166
Odpisy aktualizujące:	1 242	940
Materiały	1 242	940
Półprodukty i produkty w toku	0	0
Produkty gotowe	0	0
Towary	0	0
Zapasy razem, brutto	63 552	81 106

Nota 7

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30.06.2009 r.	31.12.2008 r.
w walucie polskiej	867	2 469
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 096	57
- w walucie EUR	244	13
po przeliczeniu w tys.zł	1 093	55
- w walucie DKK	3	2
po przeliczeniu w tys.zł	2	1
- w walucie SEK	3	3
po przeliczeniu w tys.zł	1	1
Środki pieniężne razem	1 963	2 526

Nota 8

Kapitał własny	30.06.2009 r.	31.12.2008 r.
Kapitał akcyjny	75 839	75 839
Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej	65 051	65 051
Akcje własne	-1 696	0
Kapitał z podzielonego wyniku lat ubiegłych	16 154	5 563
Kapitał z przeszacowania	6 369	6 369
Niepodzielony wynik finansowy	0	9
Zysk netto	2 291	10 582
Kapitał własny	164 008	163 413
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	6,68	6,66

Nota 9

Struktura kapitału akcyjnego na 30.06.2009 r.

Seria/emisja	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	Zwykłe	4 314 000	13 330	01-06-1995	06-05-1999
B	Zwykłe	3 000 000	9 270	28-04-1997	06-05-1999
C	Zwykłe	3 074 433	9 500	19-09-2003	01-01-2003
D	Zwykłe	1 883 193	5 819	20-05-2005	01-01-2005
E	Zwykłe	12 271 626	37 920	14-01-2008	01-01-2007
Liczba akcji, razem		24 543 252			
Kapitał zakładowy, razem			75 839		
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)	3,09				

Akcjonariusz	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Wartość serii emisji wg wartości nominalnej	% Udział
„B.S.K. Return” wraz z Grupą	zwykłe	7 817 148	24 155	31,85%
Nystal S.A.	zwykłe	6 167 418	19 057	25,13%
Pozostali	zwykłe	10 558 686	32 627	43,02%

Nota 10

Struktura walutowa zobowiązań	30.06.2009 r.	31.12.2008 r.
a) w walucie polskiej	144 409	148 861
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	15 122	28 254
- w walucie EUR	3 380	6 771
po przeliczeniu na tys.zł	15 107	28 254
- w walucie USD	5	0
po przeliczeniu na tys.zł	15	0
Zobowiązania razem	159 531	177 115

Nota 11

Zobowiązania długoterminowe	30.06.2009 r.	31.12.2008 r.
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 735	17 967
Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	1 889	1 535
Kredyty i pożyczki	18 927	0
Zobowiązania, w tym:	2 725	659
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	19	19
Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 591	90
- umorzenie dotacji	1 530	0
- umorzenie pożyczki z NFOŚ I GW	61	90
Inne zobowiązania - leasing	1 115	550
Zobowiązania długoterminowe, razem	41 276	20 161

Nota 11 a

Długoterminowe rezerwy na zobowiązania	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na odprawy emerytalne	Razem
1. Stan na 1 stycznia 2008	1 221	600	1 821
zwiększenia	44	15	59
zmniejszenia	345	0	345
2. Stan na 31 grudnia 2008	920	615	1 535
zwiększenia	411	5	416
zmniejszenia	62	0	62
3. Stan na 30 czerwca 2009	1 269	620	1 889

Nota 11 b

Długoterminowe kredyty i pożyczki

Nazwa jednostki, siedziba	Kwota kredytu		Termin spłaty	Zabezpieczenia
	wg umowy	stan na 30.06.2009		
ING Bank Śląski S.A. Katowice	13 500	11 475	30.09.2014	Hipoteka kaucyjna, zastaw rejestrowy na linii zgrzewania, zastaw na akcjach w spółce ZKS Ferrum S.A., cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
ING Bank Śląski S.A. Katowice	10 000	7 452	30.09.2012	Hipoteka kaucyjna, zastaw rejestrowy na linii zgrzewania, zastaw na akcjach w spółce ZKS Ferrum S.A., cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
Razem		18 927		

Nota 12

Zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2009 r.	31.12.2008 r.
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	609	619
Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	1 486	1 634
Kredyty i pożyczki	46 561	40 704
Z tytułu dostaw i usług	30 039	44 738
- wobec jednostek powiązanych	7 461	4 299
- wobec pozostałych jednostek	22 578	40 439
Pochodne instrumenty	30 178	34 020
Zobowiązania z tyt. bieżącego podatku	11	1 594
Pozostałe zobowiązania, w tym:	9 371	33 646
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 591	2 772
- rozliczenia międzyokresowe	486	8 892
- zobowiązania z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0	13 500
- zaliczki otrzymane na dostawy	967	3 798
- z tytułu wynagrodzeń	1 643	1 726
- leasing	1735	796
- zobowiązania z tyt. układu	22	248
- rozrachunki z tyt. nabycia rzeczowych aktywów	523	1 025
- zobowiązanie wobec funduszy specjalnych	1084	699
- inne	320	190
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	118 255	156 955

Nota 12 a

Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Pozostałe rezerwy	Razem
1. Stan na 1 stycznia 2008	306	235	1 005	1 547
zwiększenia	142	420	1 645	2 207
zmniejszenia	45	440	1 016	1 501
2. Stan na 31 grudnia 2008	403	215	1 634	2 253
zwiększenia	0	281	1 768	2 049
zmniejszenia	85	206	1 916	2 207
3. Stan na 30 czerwca 2009	318	290	1 486	2 095

Nota 12 b

Nazwa jednostki, siedziba	Kwota kredytu		Termin spłaty	Zabezpieczenia
	wg umowy	stan na 30.06.2009		
ING Bank Śląski S.A. Katowice	10 000	2 548	30.06.2010	Hipoteka kaucyjna, zastaw rejestrowy na linii zgrzewania, zastaw na akcjach w spółce ZKS Ferrum S.A., cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
ING Bank Śląski S.A. Katowice	13 500	2 025	30.06.2010	Hipoteka kaucyjna, zastaw rejestrowy na linii zgrzewania, zastaw na akcjach w spółce ZKS Ferrum S.A., cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
ING Bank Śląski S.A. Katowice	30 000	28 973	31.08.2009	Zastaw rejestrowy, hipoteka kaucyjna, cesja praw z polisy ubezpieczeń, cesja wierzytelności
ING Bank Śląski S.A. Katowice	3 005	2 250	31.03.2010	Hipoteka kaucyjna, zastaw rejestrowy na linii zgrzewania, zastaw na akcjach w spółce ZKS Ferrum S.A., cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
BRE Bank S.A. Katowice	6 000	2 000	30.07.2009	Weksel in blanco, zastaw rejestrowy na zapasach
BRE Bank S.A. Katowice	4 000	3 772	15.04.2010	Weksel in blanco, zastaw rejestrowy na zapasach
Alior Bank Kraków	3 000	0	25.05.2010	Weksel własny, sadowy zastaw rejestrowy na zapasach
Alior Bank Kraków	6 000	3 000	31.10.2009	Przelew wierzytelności wraz z pełnomocnictwem do rachunków bankowych
BRE Bank S.A. Częstochowa	2 000	1 993	14.10.2009	Weksel in blanco
Razem		46 561		

Nota 13 a

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów	30.06.2009 r.	30.06.2008 r.
Produkcja podstawowa	152 740	155 254
Produkcja pomocnicza	1 217	811
Pozostała działalność	1 373	1 356
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	155 330	157 421

Nota 13 b

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów	30.06.2009 r.	30.06.2008 r.
Materiały	2 242	3 782
Towary	173	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	2 415	3 782

Nota 13 c

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży	30.06.2009 r.	30.06.2008 r.
Sprzedaż krajowa	75 859	112 410
Sprzedaż eksportowa i dostawy wewnątrzwspólnotowe	81 886	48 793
Przychody netto ze sprzedaży, razem	157 745	161 203

Nota 14

Koszty według rodzaju	30.06.2009 r.	30.06.2008 r.
Amortyzacja	6 089	5 139
Zużycie materiałów i energii	88 779	113 936
Usługi obce	15 388	10 702
Podatki i opłaty	2 271	2 209
Wynagrodzenia	13 509	14 427
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 215	3 496
Pozostałe koszty rodzajowe	1 617	1 526
Koszty według rodzaju, razem	130 868	151 435
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-16 409	-1 073
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5 076	123
Koszty sprzedaży	-3 642	-3 051
Koszty ogólnego zarządu	-7 557	-7 287
Koszt własny sprzedanych produktów	131 002	142 047
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 703	3 076
Koszt własny sprzedaży	132 705	145 123

Nota 15

Pozostałe przychody operacyjne	30.06.2009 r.	30.06.2008 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Odwrócenie odpisów aktualizujących na zapasy	40	0
Odwrócenie odpisów aktualizujących na należności	61	14
Odwrócenie odpisów aktualizujących na odsetki od należności	66	63
Odszkodowania, reklamacje	227	0
Wynik na różnicach kursowych	0	0
Odsetki z działalności operacyjnej	323	404
Przychody z tyt. umorzenia układu	6 697	0
Inne	312	143
Pozostałe przychody operacyjne, razem	7 726	624

Nota 16 a

Pozostałe koszty operacyjne	30.06.2009 r.	30.06.2008 r.
Wynik na różnicach kursowych	7 318	3
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	498	84
Odsetki z działalności operacyjnej	165	362
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	92	6
Odszkodowania, reklamacje	209	73
Inne	77	729
Pozostałe koszty operacyjne, razem	8 359	1 257

Nota 16 b

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30.06.2009 r.	30.06.2008 r.
Należności	156	84
Zapasy materiałów	342	0
Zapasy wyrobów	0	0
Razem	498	84

Nota 17

Przychody finansowe	30.06.2009 r.	30.06.2008 r.
Wynik na różnicach kursowych	0	259
Umorzenie kredytu	0	251
Umorzone odsetki od kredytu	6	1 808
Umorzone odsetki od gwarancji	0	245
Przychody z tyt. przyznanej dywidendy	0	0
Inne przychody finansowe	239	0
Przychody finansowe razem	245	2 563

Nota 18

Koszty finansowe	30.06.2009 r.	30.06.2008 r.
Wynik na różnicach kursowych	10 544	0
Odsetki, prowizje od kredytów bankowych	1 436	1 553
Odsetki od pożyczek	0	10
Inne odsetki	24	63
Prowizje od gwarancji bankowych	0	45
Oplaty z tytułu factoringu	151	352
Inne koszty finansowe	246	188
Koszty finansowe razem	12 401	2 211

Nota 19**Podatek dochodowy bieżący za okres 01.01.- 30.06.2009r.**

Bieżący podatek dochodowy w spółce dominującej Ferrum S.A.	0
Bieżący podatek dochodowy w spółce zależnej ZKS Ferrum S.A.	577
Razem	577

Nota 20

Zysk na akcję	30.06.2009 r.	31.12.2008 r.
Zysk netto	2 291	3 472
Średnia ważona liczba akcji	24 543 252	24 543 252
Zysk netto/1 akcję	0,09	0,14
Rozwodniony zysk na akcję	0	0
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	0	0

Nota objaśniająca do rachunku przepływów pieniężnych

Do środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych zaliczono środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych. Strukturę środków pieniężnych wykazanych w bilansie obrazuje poniższe zestawienie

	30.06.2009 r.	01.01.2009 r.
Kasa	49	47
Rachunki bankowe	1 914	2 479
Razem	1 963	2 526

Do działalności operacyjnej zalicza się działalność podstawową oraz obroty z pozostałej działalności operacyjnej. Do działalności inwestycyjnej zalicza się obroty w zakresie inwestycji, rzeczowego majątku trwałego, wartości niematerialnych, inwestycji kapitałowych. Do działalności finansowej zalicza się otrzymane i spłacone kredyty bankowe i pożyczki. Różnice między kwotami ustalonymi wprost ze sprawozdania a wykazanymi w sprawozdaniu z przepływów wynikają z przesunięcia poszczególnych kwot z działalności operacyjnej do działalności inwestycyjnej i finansowej.

	30.06.2009 r.	31.12.2008 r.
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	-17 548	-16 480
<i>Korekty bilansowej zmiany z tyt.:</i>		
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek	-36 194	-4 655
Odsetki	0	582
Spłata kredytów, pożyczek i gwarancji, leasingu	11 405	6 565
Zobowiązania z tyt. środków trwałych	-988	1 324
Zmiana stanu zobowiązań wykazywana w przepływach pieniężnych	-43 325	-12 664

Informacje o instrumentach finansowych

L.p.	Kategoria	Pozycja bilansowa	30.06.2009r	31.12.2008r.
A.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (wycenione w wartości godziwej przez wynik)	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, akcje obce		
	Stan na początek okresu		2 852	3 829
	Stan na koniec okresu		1 914	2 852
B.	Zobowiązania finansowe	Zobowiązania długo i krótkoterminowe		
	Stan na początek okresu		88 224	59 381
	Zwiększenia		74 225	46 902
	Zmniejszenia		67 045	18 059
	Stan na koniec okresu		95 666	88 224
C.	Pożyczki i udzielone należności	Należności długo i krótkoterminowe		
	Stan na początek okresu		0	0
	Stan na koniec okresu		0	0
D.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
E.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu obejmują akcje obce oraz środki pieniężne posiadane przez spółkę z wyłączeniem gotówki w kasie.

Zobowiązania finansowe obejmują zobowiązania z tyt. zaciągniętych pożyczek, kredytów bankowych, instrumentów pochodnych, w skład których wchodzi skonwertowany kredyt bankowy na obligacje oraz przejęty przez bank w ramach gwarancji dług z tytułu pożyczki. Zobowiązania finansowe z tyt. kredytów i pożyczek zostały zaprezentowane w notach dotyczących przedmiotowych zobowiązań.

Koszty naliczonych i zrealizowanych odsetek od w/w zobowiązań wynosiły:

	30.06.2009 r.	31.12.2008 r.
Odsetki od zobowiązań finansowych		
Stan początkowy naliczonych odsetek	3 012	3 962
Naliczenie	1 165	2 530
Zapłata	4 171	2 530
Umorzenie	6	950
Stan końcowy naliczonych odsetek (niezrealizowane)	0	3 012

Terminy zapłaty niezrealizowanych odsetek na dzień 30.06.2009r.:

Do 3 miesięcy	0
Powyżej 3 do 12 miesięcy	0
Powyżej 12 miesięcy	0

W celu ograniczenia ryzyka walutowego wynikającego z transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż waluta krajowa, grupa kapitałowa stosuje walutowe kontrakty terminowe typu forward oraz opcje zabezpieczające w/w transakcje.

Grupa kapitałowa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń w stosunku do zawieranych instrumentów pochodnych i zabezpieczanych przez nie pozycji zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001r. oraz MSR 39

Dane o pozycjach pozabilansowych

Dodatkowe informacje

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

Grupa Kapitałowa nie posiada powyższych zobowiązań.

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

Grupa Kapitałowa nie dokonała zaniechania działalności.

2. Dane dotyczące połączenia jednostek

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie z innymi podmiotami.

3. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

Grupa Kapitałowa nie prowadziła w okresie sprawozdawczym wspólnych przedsięwzięć.

4. Dane dotyczące wynagrodzenia i pożyczki dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Dane dotyczące wynagrodzeń ujęto w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej.

5. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat

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

Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych,: wzajemnych należnościach i zobowiązaniach , kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji.

a) Saldo rozrachunków

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
BSK RETURN S.A.	327	7 231
NYSTAL S.A	412	230
Razem	739	7 461

b) Przychody z wzajemnych transakcji

Nazwa spółki	Produkty i usługi	Towary i materiały
BSK RETURN S.A.	333	1 158
NYSTAL S.A	639	0
Razem	972	1 158

c) Koszty wzajemnych transakcji

Nazwa spółki	Produkty i usługi	Towary i materiały
BSK RETURN S.A.	2	13 847
NYSTAL S.A	0	546
Razem	2	14 393

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Średnie zatrudnienie za I półrocze 2009 rok wynosiło 642

Stanowiska robotnicze 523

Stanowiska nierobotnicze 119

Informacje dotyczące segmentów działalności.

Działalność grupy kapitałowej „Ferrum” S.A. prowadzona jest w dwóch podstawowych dziedzinach działalności i dzieli się na:

- segment rur, profili
- segment konstrukcji spawanych.

Segmenty branżowe Grupy 30.06.2009	Segment rur profili	Segment konstrukcji spawanych	Wyłączenia	Wartość skonsolidowana
<i>Rachunek zysków i strat</i>				
Sprzedaż	124 092	35 059	1 406	157 745
Zysk z działalności operacyjnej	9 526	3 946	264	13 208
Amortyzacja	5 540	549		6 089
<i>Bilans</i>				
Aktywa segmentu	296 607	38 421	11 489	323 539
Zobowiązania segmentu	141 615	19 173	1 257	159 531
<i>Przepływy</i>				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-20 765	659		-20 106
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 900	-1 831		-3 731
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	23 778	-526		23 252

"Ferrum" S.A.

Śródroczne jednostkowe
sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy kończących
się 30 czerwca 2009

Spis treści:

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	3
JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na 30.06.2009r.	Stan na 31.12.2008r.
AKTYWA			
I. Aktywa trwale		196 449	194 416
1. Wartości niematerialne	1	4 582	4 821
2. Rzeczowe aktywa trwale	2 a,b	127 952	126 876
3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	6 875	5 306
4. Nieruchomości inwestycyjne	4a	38 198	38 198
5. Aktywa finansowe	4b	10 018	10 391
6. Należności długoterminowe	5	8 824	8 824
II. Aktywa obrotowe		100 158	115 899
1. Zapasy	6	48 559	65 761
2. Aktywa dostępne do sprzedaży		0	0
3. Należności z tytułu dostaw i usług	5	46 003	34 979
4. Należności z tyt. bieżącego podatku		0	0
5. Pozostałe należności	5	4 352	15 046
6. Pochodne instrumenty finansowe		0	0
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	1 244	113
A k t y w a r a z e m		296 607	310 315
PASYWA			
I. Kapitał własny	8	154 992	155 142
1. Kapitał zakcyjny	9	75 839	75 839
2. Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej	8	65 051	65 051
3. Pozostały kapitał zapasowy	8	12 556	8 678
4. Niepodzielony wynik finansowy		0	0
5. Zysk (strata) netto		1 546	5 574
II. Zobowiązania długoterminowe	10,11	39 855	19 625
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	17 712	17 909
2. Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	11a	1 477	1 478
3. Kredyty i pożyczki	11b	18 927	0
4. Zobowiązania długoterminowe	11	1 739	238
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12	101 760	135 548
1. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	12a	458	394
2. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	12a	20	22
3. Kredyty i pożyczki	12b	41 568	35 339
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12	25 121	39 748
5. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0	0
6. Pochodne instrumenty finansowe	12	29 012	32 980
7. Pozostałe zobowiązania	12	5 581	27 065
P a s y w a r a z e m		296 607	310 315
<i>Wartość księgowa</i>	8	154 992	155 142
<i>Liczba akcji (w szt.)</i>		24 543 252	24 543 252
<i>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</i>	8	6,32	6,32
<i>Rozwodniona liczba akcji (w szt.)</i>		0	0
<i>Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</i>		0	0,00

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2009r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2008r.
Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży	13a	124 092	133 590
1. Przychody ze sprzedaży produktów	13a	122 009	130 507
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	13b	2 083	3 083
II. Koszt własny sprzedaży	14	105 895	123 422
1. Koszt własny sprzedanych produktów	14	104 348	120 891
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14	1 547	2 531
III. Zysk brutto ze sprzedaży		18 197	10 168
IV. Pozostałe przychody operacyjne	15	7 555	599
V. Koszty sprzedaży	14	3 565	2 449
VI. Koszty ogólnego zarządu	14	4 476	4 404
VII. Pozostałe koszty operacyjne	16 a,b	8 185	1 279
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		9 526	2 635
IX. Przychody finansowe	17	1 248	2 304
X. Koszty finansowe	18	10 994	2 996
XI. Zysk (strata) brutto		-220	1 943
XII. Podatek dochodowy		-1 766	901
- podatek bieżący	19	0	0
- podatek odroczony	3	-1 766	901
XIII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 546	1 042
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		24 543 252	24 543 252
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	20	0,06	0,04
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		0	0
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0	0

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2009r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2008r.
I. Zysk (strata) netto		1 546	1 042
II. Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem		0	0
1. Zmiany w nadwyżce z przeszacowania		0	0
2. Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej		0	0
3. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0
4. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych		0	0
5. Udział w pozostałych dochodach ogółem jednostek wycenianych metodą praw własności		0	0
III. Podatek dochodowy od składników innych całkowitych dochodów ogółem		0	0
IV. Razem inne całkowite dochody po opodatkowaniu		0	0
V. Całkowite dochody po opodatkowaniu ogółem		1 546	1 042

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej	Kapitał z podzielnego wyniku lat ubiegłych	Kapitał z przeszacowania	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	Udziały w dochodach jednostek wycenianych metodą praw własności	Pozostałe kapitały rezerwowe	Wynik bieżący i niepodzielony z lat ubiegłych	Razem	Kapitał własny przypadający udziałowcom mniejszościowym	Kapitał własny razem
Za okres 01.01.-30.06.2008 r.														
Stan na 1 stycznia 2008 r.	37 919	0	65 051	-4 985	6 369	0	0	0	0	0	7 294	111 648	0	111 648
Zyski z przeszacowania														0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej														0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży														0
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych														0
Udziały w pozostałych dochodach ogółem jednoste														0
Podatek od składników pozostałych dochodów														0
Zysk (strata) netto za I półrocze 2008 r.											1 042	1 042		1 042
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 042	1 042		1 042
Emisja akcji	37 919											37 920		37 920
Wykup akcji własnych														0
Dywidendy														0
Podział zysku za 2007 r.				7 294							-7 294			0
Stan na 30 czerwca 2008 r.	75 839	0	65 051	2 309	6 369	0	0	0	0	0	1 042	150 610		150 610
Za okres 01.07.-31.12.2008 r.														
Zyski z przeszacowania														0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej														0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży														0
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych														0
Udziały w pozostałych dochodach ogółem jednoste														0
Podatek od składników pozostałych dochodów														0
Zysk (strata) netto za II półrocze 2008 r.											4 532	4 532		4 532
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 532	4 532		4 532
Emisja akcji														0
Wykup akcji własnych														0
Dywidendy														0
Stan na 31 grudnia 2008 r.	75 839	0	65 051	2 309	6 369	0	0	0	0	0	5 574	155 142		155 142
Za okres 01.01.-30.06.2009 r.														
Stan na 1 stycznia 2009 r.	75 839	0	65 051	2 309	6 369	0					5 574	155 142		155 142
Zyski z przeszacowania														0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej														0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży														0
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych														0
Udziały w pozostałych dochodach ogółem jednoste														0
Podatek od składników pozostałych dochodów														0
Zysk (strata) netto za I półrocze 2009 r.											1 546	1 546		1 546
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 546	1 546		1 546
Emisja akcji														0
Wykup akcji własnych		-1 696										-1 696		-1 696
Dywidendy														0
Podział zysku za 2008 r.				5 574							-5 574			0
Stan na 30 czerwca 2009r.	75 839	-1 696	65 051	7 883	6 369	0					1 546	154 992		154 992

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2009r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2008r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 546	1 042
II. Korekty razem	-22 313	-39 296
1. Amortyzacja	5 540	4 768
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-20	-40
3. Odsetki i udziały w zyskach	1 165	772
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	92	22
5. Zmiana stanu rezerw	-135	477
6. Zmiana stanu zapasów	17 202	18 354
7. Zmiana stanu należności	-3 790	-11 369
8. Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-40 739	-53 154
9. Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-1 569	598
10. Inne korekty- wycena aktywów finansowych	-59	276
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) – metoda	-20 767	-38 254
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	499	128
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	37	128
2. Wpływ - zbycie aktywów finansowych	432	0
3. Inne wpływy inwestycyjne	30	0
II. Wydatki	2 399	7 484
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 399	1 484
2. Inne wydatki inwestycyjne - nabycie aktywów finansowych	0	6 000
3. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 900	-7 356
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	36 194	50 072
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrument.kapit.	0	37 644
2. Kredyty i pożyczki	36 194	12 428
3. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	12 416	5 253
1. Spłaty kredytów i pożyczek	11 032	3 389
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	219	127
3. Odsetki	1 165	1 159
4. Inne wydatki finansowe	0	578
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	23 778	44 819
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 111	-791
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 131	-751
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	20	40
F. Środki pieniężne na początek okresu	113	2245
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 244	1 494