

FERRO[®]

GROUP



Armatura łazienkowa



Armatura kuchenna



Instalacje



Ogrzewanie

SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY

GRUPY FERRO S.A.

ZA I PÓŁROCZE 2023 R.

Skawina, 27 września 2023 r.

RAPORT PÓLROCZNY OBEJMUJE:

- WYBRANE DANE FINANSOWE DOTYCZĄCE SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO;
- WYBRANE DANE FINANSOWE DOTYCZĄCE SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO;
- RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO;
- SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE **SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE** SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWEGO STANDARDU RACHUNKOWOŚCI NR 34 ŚRÓDROCZNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ FINANSOWA;
- RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO;
- SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE **JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE** SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWEGO STANDARDU RACHUNKOWOŚCI NR 34 ŚRÓDROCZNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ FINANSOWA;
- **SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI FERRO S.A. ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ.**

Raport półroczny PSr I/2023

(zgodnie z § 60 ust. 2 i § 62 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z 29 marca 2018 r. Dz.U. z 2018 r., poz. 757 ze zm.) dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową za I półrocze 2023 r. obejmujący okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r., zawierający skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSR 34 w walucie polski złoty oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej sporządzone według MSR 34 w walucie polski złoty.

Spółka FERRO S.A. na podstawie § 62 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. nie przekazuje oddzielnego półrocznego raportu jednostkowego, półroczny raport jednostkowy FERRO S.A. stanowi uzupełnienie półrocznego raportu skonsolidowanego Grupy Kapitałowej FERRO S.A.

Wybrane dane finansowe dotyczące skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

	01.01.2023 r.– 30.06.2023 r. <i>w tys. zł</i>	01.01.2022 r.– 30.06.2022 r. <i>w tys. zł</i>	01.01.2023 r.– 30.06.2023 r. <i>w tys. EUR</i>	01.01.2022 r.– 30.06.2022 r. <i>w tys. EUR</i>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	390 057	479 911	84 556	103 369
II. Zysk z działalności operacyjnej	44 987	58 708	9 752	12 645
III. Zysk brutto	37 346	47 216	8 096	10 170
IV. Zysk netto	30 215	40 742	6 550	8 775
V. Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	21 242 655	21 242 655	21 242 655	21 242 655
VI. Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,42	1,88	0,31	0,41
VII. Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,42	1,88	0,31	0,41
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	49 379	(35 988)	10 705	(7 752)
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 594)	(13 052)	(1 430)	(2 811)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 206	12 267	1 562	2 642
XI. Przepływy pieniężne netto, razem	49 991	(36 773)	10 837	(7 921)
	stan na 30.06.2023 r.	stan na 31.12.2022 r.	stan na 30.06.2023 r.	stan na 31.12.2022 r.
XII. Aktywa, razem	796 494	755 440	178 975	161 078
XIII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	362 351	310 162	81 421	66 134
XIV. Zobowiązania długoterminowe	95 572	103 372	21 475	22 041
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	266 779	206 790	59 946	44 093
XVI. Kapitał własny	434 143	445 278	97 554	94 944
XVII. Kapitał zakładowy	21 243	21 243	4 773	4 530

Wybrane dane finansowe dotyczące skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej

	01.01.2023 r.– 30.06.2023 r.	01.01.2022 r.– 30.06.2022 r.	01.01.2023 r.– 30.06.2023 r.	01.01.2022 r.– 30.06.2022 r.
	<i>w tys. zł</i>	<i>w tys. zł</i>	<i>w tys. EUR</i>	<i>w tys. EUR</i>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	201 034	238 966	43 580	51 471
II. Zysk z działalności operacyjnej	11 333	12 661	2 457	2 727
III. Zysk (strata) brutto	6 867	6 635	1 489	1 429
IV. Zysk (strata) netto	4 875	7 670	1 057	1 652
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	37 126	(10 931)	8 048	(2 354)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(719)	(5 829)	(156)	(1 256)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(7 802)	10 646	(1 691)	2 293
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	28 605	(6 114)	6 201	(1 317)
	stan na 30.06.2023 r.	stan na 31.12.2022 r.	stan na 30.06.2023 r.	stan na 31.12.2022 r.
IX. Aktywa, razem	429 160	409 908	96 434	87 402
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	205 855	159 614	46 256	34 033
XI. Zobowiązania długoterminowe	68 568	83 327	15 408	17 767
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	137 287	76 287	30 848	16 266
XIII. Kapitał własny	223 305	250 294	50 178	53 369
XIV. Kapitał zakładowy	21 243	21 243	4 773	4 530

Zasady przyjęte do przeliczenia wybranych danych finansowych

Dane finansowe w EUR zostały przeliczone wg następujących zasad:

- poszczególne pozycje sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według średniego kursu wymiany stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego – odpowiednio za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 r. w wysokości 4,6130 PLN/EUR oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r. w wysokości 4,6427 PLN/EUR;
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – odpowiednio według średniego kursu NBP na dzień 30 czerwca 2023 r. w wysokości 4,4503 PLN/EUR oraz średniego kursu NBP na dzień 31 grudnia 2022 r. w wysokości 4,6899 PLN/EUR

GRUPA KAPITAŁOWA
FERRO S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 r.

PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYM STANDARDEM RACHUNKOWOŚCI NR 34
ŚRÓDROCZNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ FINANSOWA

Spis treści

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	3
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	6
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	7
Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 r należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres

	Nota	6 miesięcy kończący się 30.06.2023	6 miesięcy kończący się 30.06.2022	3 miesięcy kończący się 30.06.2023	3 miesięcy kończący się 30.06.2022
Przychody ze sprzedaży	4	390 057	479 911	182 627	224 207
Pozostałe przychody		3 170	1 018	1 150	420
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku		(5 672)	10 136	617	6 950
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów		(163 900)	(202 205)	(77 515)	(97 390)
Zużycie materiałów i energii		(78 059)	(124 765)	(36 284)	(54 882)
Wynagrodzenia oraz świadczenia pracownicze		(57 313)	(56 850)	(27 711)	(28 722)
Amortyzacja		(8 252)	(7 781)	(4 279)	(3 862)
Pozostałe koszty		(35 044)	(40 756)	(18 539)	(20 167)
Zysk na działalności operacyjnej		44 987	58 708	20 066	26 554
Przychody finansowe		794	148	-	148
Koszty finansowe		(8 435)	(11 640)	(4 716)	(5 906)
Zysk przed opodatkowaniem		37 346	47 216	15 350	20 796
Podatek dochodowy		(7 131)	(6 474)	(2 838)	(1 786)
Zysk netto z działalności kontynuowanej za okres sprawozdawczy		30 215	40 742	12 512	19 010
Zysk netto za okres sprawozdawczy		30 215	40 742	12 512	19 010
Zysk netto przypadający na:					
Właściciele jednostki dominującej		30 075	39 952	12 622	18 601
Udziały niekontrolujące		140	790	(110)	409
Zysk netto za okres sprawozdawczy		30 215	40 742	12 512	19 010
Inne całkowite dochody					
Składniki innych całkowitych dochodów, które zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty, po opodatkowaniu:		(9 486)	5 418	(15 203)	(1 468)
Inne całkowite dochody, po opodatkowaniu, różnice kursowe z przeliczenia		(9 486)	5 418	(15 203)	(1 468)
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych wynikających z przeliczenia		(9 486)	5 418	(15 203)	(1 468)
Składniki innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, po opodatkowaniu:		-	-	-	-
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych		-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy		(9 486)	5 418	(15 203)	(1 468)

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 r należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota	6 miesięcy kończący się 30.06.2023	6 miesięcy kończący się 30.06.2022	3 miesiące kończący się 30.06.2023	3 miesiące kończący się 30.06.2022
Calkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	20 729	46 160	(2 691)	17 542
Calkowite dochody ogółem przypadające na:				
Właścicieli jednostki dominującej	20 589	45 370	(2 581)	17 133
Udziały niekontrolujące	140	790	(110)	409
Calkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	20 729	46 160	(2 691)	17 542
Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję w złotych z działalności kontynuowanej	1,42	1,88	0,59	0,88
Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję w złotych z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję w złotych	1,42	1,88	0,59	0,88
Rozwodniony zysk netto przypadający na jedną akcję w złotych z działalności kontynuowanej	1,42	1,88	0,59	0,88
Rozwodniony zysk netto przypadający na jedną akcję w złotych z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwodniony zysk netto przypadający na jedną akcję w złotych	1,42	1,88	0,59	0,88

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 r należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień

	Nota	30.06.2023	31.12.2022
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	6	103 859	98 710
Wartość firmy		141 052	145 869
Wartości niematerialne	6	66 278	66 764
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 778	2 349
Aktywa trwałe razem		314 967	313 692
Aktywa obrotowe			
Zapasy	7	293 546	292 797
Aktywa z tytułu prawa jednostki do odzyskania produktów		1 165	1 421
Należności z tytułu podatku dochodowego		6 875	7 000
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		141 960	116 813
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		37 981	23 717
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom		481 527	441 748
Aktywa obrotowe razem		481 527	441 748
Aktywa razem		796 494	755 440
Pasywa			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	8	21 243	21 243
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		82 374	82 374
Pozostałe kapitały rezerwowe		25 984	35 470
Zyski zatrzymane		298 954	299 857
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		428 555	438 944
Udziały niekontrolujące		5 588	6 334
Kapitał własny razem		434 143	445 278
Zobowiązania			
Rezerwy długoterminowe		1 913	1 039
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		1 913	1 039
Zobowiązania z tytułu otrzymanych kredytów oraz pożyczek		70 643	85 933
Zobowiązanie z tytułu leasingu		10 517	3 559
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		12 424	12 763
Zobowiązania pozostałe		75	78
Zobowiązania długoterminowe razem		95 572	103 372
Rezerwy bieżące		8 088	9 893
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		8 088	9 893
Zobowiązania z tytułu otrzymanych kredytów oraz pożyczek		107 682	111 047
Zobowiązanie z tytułu leasingu		5 287	4 747
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		144 181	79 226
Zobowiązania z tytułu zwrotu zapłaty		1 541	1 877
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z		266 779	206 790

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 r należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

	Nota	30.06.2023	31.12.2022
przeznaczeniem do sprzedaży			
Zobowiązania krótkoterminowe razem		266 779	206 790
Zobowiązania razem		362 351	310 162
Pasywa razem		796 494	755 440

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy kończący się

	30.06.2023	30.06.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	37 346	47 216
<i>Korekty dokonywane w celu uzgodnienia zysku (straty)</i>	<i>20 807</i>	<i>(68 817)</i>
Amortyzacja	8 252	7 781
(Zysk)/Strata ze sprzedaży wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	196	(167)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów i należności z tytułu dostaw i usług	(1 145)	871
Korekty z tytułu kosztów finansowych	7 603	4 259
Korekty wynikające z przychodów z tytułu odsetek	-	-
Zmiana stanu zapasów	319	(66 790)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(25 070)	(51 185)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	34 699	35 107
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(931)	60
Zmiana stanu aktywów z tytułu prawa jednostki do odzyskania produktów **	256	(158)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zwrotu zapłaty**	(336)	200
Korekty wynikające z niezrealizowanych zysków (strat) z tytułu różnic kursowych	(3 036)	1 205
Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności operacyjnej	58 153	(21 601)
Bieżący podatek dochodowy zapłacony	(8 774)	(14 387)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	49 379	(35 988)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych	2 248	343
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(8 842)	(13 062)
Przepływy pieniężne wykorzystane w ramach objęcia kontroli nad jednostkami zależnymi	-	(333)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 594)	(13 052)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	144 500	114 610
Spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu	(4 607)	(2 395)
Spłata kredytów i pożyczek	(125 445)	(95 857)
Odsetki zapłacone, w tym:	(7 242)	(4 091)
<i>Odsetki z tytułu umów leasingu</i>	<i>(194)</i>	<i>(177)</i>
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	7 206	12 267
Przepływy pieniężne netto, razem	49 991	(36 773)

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 r należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

	30.06.2023	30.06.2022
<i>w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</i>	118	(119)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów według sprawozdania z sytuacji finansowej	50 109	(36 892)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	(57 952)	(1 738)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	(7 843)	(38 630)
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	1 245	907

**dodano pozycje prezentacyjnie wynikające z aktualizacji taksonomii

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą	Rezerwa z tytułu ponownych wycen programów określonych świadczeń	Zyski zatrzymane	Suma	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r.	21 243	82 374	35 676	(206)	299 857	438 944	6 334	445 278
Calkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk netto za okres					30 075	30 075	140	30 215
Inne całkowite dochody netto za okres			(9 486)			(9 486)		(9 486)
Calkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy			(9 486)		30 075	20 589	140	20 729
Zwiększenie (zmniejszenie) wynikające ze zmian udziałów własnościowych w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli					886	886	(886)	-

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 r należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Przyznane dywidendy					(31 864)	(31 864)		(31 864)
Zmniejszenie zwiększenia kapitału własnego	-	-	(9 486)	-	(903)	(10 389)	(746)	(11 135)
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2023 r.	21 243	82 374	26 190	(206)	298 954	428 555	5 588	434 143
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej								
	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczeń sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą	Rezerwa z tytułu ponownych wycen programów określonych świadczeń	Zyski zatrzymane	Suma	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.	21 243	82 374	23 742	(123)	259 122	386 358	13 940	400 298
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk netto za okres					39 952	39 952	790	40 742
Inne całkowite dochody netto za okres			5 418			5 418		5 418
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy			5 418		39 952	45 370	790	46 160
Zwiększenie (zmniejszenie) wynikające z nabycia jednostek zależnych							(333)	(333)
Przyznane dywidendy					(32 076)	(32 076)		(32 076)
Zmniejszenie zwiększenia kapitału własnego	-	-	5 418	-	7 876	13 294	457	13 751
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2021 r.	21 243	82 374	29 160	(123)	266 998	399 652	14 397	414 049

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.
 (w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Podstawowe dane o Grupie

FERRO S.A. (zwana dalej „Spółką” lub „Jednostką Dominującą”) jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce pod nr KRS 0000289768. Siedziba Spółki mieści się w Skawinie, ul. Przemysłowa 7.

Przedmiotem działalności Jednostki Dominującej jest sprzedaż armatury sanitarnej, instalacyjnej, sprzętu wyposażenia hydraulicznego oraz grzewczego.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 r. obejmuje dane finansowe Spółki oraz jej jednostek zależnych (zwanymi łącznie „Grupą” lub „Grupą Kapitałową”).

Nazwa Jednostki Dominującej FERRO S.A.

Podstawowym miejscem prowadzenia działalności gospodarczej jest siedziba Spółki w Skawinie 32-050, ul Przemysłowa 7 Polska.

Poza Spółką w skład Grupy Kapitałowej na dzień 30 czerwca 2023 r. wchodziły następujące podmioty:

Nazwa spółki	Siedziba	Zakres podstawowej działalności jednostki	Udział w kapitale / liczbie głosów	Data objęcia kontroli/ nabycia Metoda konsolidacji
FERRO International sp. z o.o.	Skawina, Polska	Spółka przeznaczona do dystrybucji produktów Grupy na eksport	99,50%	2004 r. metoda pełna
NOVASERVIS spol. s.r.o.	Brno, Czechy	Spółka zajmuje się sprzedażą i produkcją armatury i wyposażenia sanitarnego	100,00%	2011 r. metoda pełna
NOVASERVIS FERRO Group SRL	Cluj - Napoca, Rumunia	Spółka przeznaczona do dystrybucji produktów Grupy na terenie Rumunii	100,00%	2011 r. metoda pełna
Novaservis FERRO SK s.r.o.	Senica, Słowacja	Spółka przeznaczona do dystrybucji produktów Grupy na terenie Słowacji	100,00%	2013 r. metoda pełna
FERRO Hungary Kft.	Budapeszt, Węgry	Spółka przeznaczona do dystrybucji produktów Grupy na terenie Węgier	100,00%	2014 r. metoda pełna
Novaservis FERRO Bulgaria Ltd.	Płowdiw, Bułgaria	Spółka przeznaczona do dystrybucji produktów Grupy na terenie Bułgarii	100,00%	2015 r. metoda pełna
FERRO Baltics UAB	Wilno, Litwa	Spółka przeznaczona do dystrybucji produktów Grupy na terenie Litwy, Łotwy i Estonii	100,00%	2019 r. metoda pełna
FERRO Adriatica d o.o.	Bjelovar, Chorwacja	Spółka przeznaczona do rozwoju działalności eksportowej obejmującej region Adriatyku	100,00%	2019 r. metoda pełna
Termet S.A.	Świebodzice, Polska	Spółka jest producentem urządzeń grzewczych – kotłów gazowych, podgrzewaczy wody oraz rozwiązań opartych na odnawialnych źródłach energii	95,05%**	2021 r. metoda pełna
Tester sp. z .o.o.	Świebodzice, Polska	Spółka zajmuje się projektowaniem, wytwarzaniem oraz sprzedażą elektronicznych układów sterowania i automatyki do urządzeń gazowych.	95,05%**	2021 r. metoda pełna

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Jednostka Dominująca posiada łącznie 475 094 akcji w kapitale zakładowym Termet, co stanowi ok. 95,05% kapitału zakładowego i uprawnia łącznie do 475 094 głosów tj. około 95,05% ogółu głosów na walnym zgromadzeniu Termet S.A.

** W dniu 31 maja 2023 pomiędzy Jednostką Dominującą a spółką zależną Termet zawarto umowę objęcia nowych akcji w liczbie 109 830 szt. w trybie subskrypcji prywatnej w ramach której wniesiono wkład niepieniężny w postaci udziałów spółki Tester, stanowiących 100% kapitału zakładowego Tester. Spółka Ferro na dzień 31 grudnia 2022 r. jest akcjonariuszem dominującym Termet, posiadającym akcje Termet stanowiące łącznie 93,66% kapitału zakładowego Termet oraz była jedynym współnikiem Tester. W wyniku przeprowadzenia transakcji zmianie ulega charakter kontroli sprawowanej przez Ferro nad Tester, tj. dotychczasowa kontrola bezpośrednia została przekształcona w kontrolę pośrednią. Po dokonaniu emisji nowych akcji w zamian za wkład niepieniężny w postaci wniesionych udziałów spółki Tester, Ferro posiada akcje Termet stanowiące łącznie 95,05 % kapitału zakładowego Termet. Tester pozostał nadal spółką kontrolowaną przez Ferro, ale za pośrednictwem spółki Termet.

2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

a) Oświadczenie zgodności

Prezentowane skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską („MSR 34”).

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych dla rocznych sprawozdań finansowych sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską („MSSF UE”) i należy je analizować łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.

MSSF UE zawierają wszystkie Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi Interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF) poza Standardami oraz Interpretacjami, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską oraz Standardami i Interpretacjami, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale nie weszły jeszcze w życie.

Zmiany w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa uwzględniła następujące zmiany do standardów i interpretacji, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską z datą obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie:

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – zmiany wymagają ujawnienia istotnych zasad (polityk) rachunkowości zamiast znaczących zasad (polityk) rachunkowości (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później). Zgodnie z wprowadzonymi zmianami przedmiotem ujawnień będą tylko zasady rachunkowości, które mają istotny wpływ na informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym.
- Zmiany do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów – definicja wartości szacunkowej oraz wyjaśnienie jak rozróżnić zmianę polityki rachunkowości od zmian szacunków (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później). Zmiana doprecyzowująca definicję wartości szacunkowych tj.: kwoty pieniężne ujęte w sprawozdaniu finansowym, które są przedmiotem niepewności pomiaru.
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy – podatek odroczony związany z aktywami i zobowiązaniami wynikającymi z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe z późniejszymi zmianami do MSSF 17 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).

Na dzień 30 czerwca 2023 roku implementacja powyższych zmian do standardów nie wywiera wpływu na wyniki finansowe oraz sytuację finansową Grupy Kapitałowej Ferro S.A.

Standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, z wyjątkiem niższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- Zmiany do MSSF 16 Leasing – zmiana w zakresie kalkulacji zobowiązania leasingowego w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (data wejścia w życie 1 stycznia 2024 roku lub później).
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później).

Sporządzone niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie uwzględnia zmian standardów i interpretacji, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską bądź zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale weszły lub wejdą w życie dopiero po dniu bilansowym. W ocenie Grupy oraz zgodnie z jej najlepszą wiedzą, zmiany standardów i interpretacji nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Ferro S.A

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 27 września 2023 r.

b) Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

Dane w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w złotych polskich, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Złoty polski jest walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej.

c) Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową.

d) Dokonane osądy i oszacowania

Sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu, co do wartości księgowej netto aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

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

Kluczowe osądy oraz szacunki dokonywane przez Zarząd przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego pozostały niezmienione w stosunku do osądów i szacunków przyjętych przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.

3. Opis stosowanych istotnych zasad rachunkowości

W niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa zastosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2022 r.

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

4. Przychody ze sprzedaży

	6 miesięcy kończący się 30.06.2023	6 miesięcy kończący się 30.06.2022	3 miesiące kończący się 30.06.2023	3 miesiące kończący się 30.06.2022
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	129 455	190 890	55 383	82 462
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	<i>109 076</i>	<i>165 213</i>	<i>46 553</i>	<i>71 015</i>
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	<i>20 379</i>	<i>25 677</i>	<i>8 830</i>	<i>11 447</i>
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	259 985	288 256	126 892	141 371
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	<i>178 484</i>	<i>199 985</i>	<i>86 628</i>	<i>98 372</i>
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	<i>81 501</i>	<i>88 271</i>	<i>40 264</i>	<i>42 999</i>
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	200	382	132	189
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	<i>200</i>	<i>382</i>	<i>132</i>	<i>189</i>
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Przychody ze sprzedaży usług	417	383	220	185
Przychody razem	390 057	479 911	182 627	224 207

Przyporządkowanie przychodów ze sprzedaży prezentowanych w oparciu o kategorie podziału według kanału dystrybucji do segmentów operacyjnych Grupy zaprezentowano w nocie 5.

Przychody z tytułu umów z klientami

Przedmiotem działalności Grupy jest handel, produkcja i sprzedaż armatury sanitarnej, instalacyjnej i grzewczej oraz wyposażenia sanitarnego.

Grupa prowadzi dystrybucję swoich produktów za pośrednictwem dwóch kanałów: „tradycyjnego” obejmującego głównie hurtownie, oraz „nowoczesnego” obejmującego sieci specjalistycznych sklepów wielkopowierzchniowych. Tradycyjny kanał dystrybucji, bazuje na współpracy z punktami sprzedaży hurtowej, sieciami hurtowni, grupami zakupowymi oraz hurtowniami na terenie całego kraju. Duży odbiorcy hurtowi stanowią w tym modelu źródło zaopatrzenia dla mniejszych hurtowni, instalatorów oraz sklepów detalicznych.

Grupa rozszerzyła obecne portfolio asortymentu o nowoczesne, oszczędne i przyjazne dla środowiska naturalnego gazowe kotły kondensacyjne wraz z zasobnikami ciepłej wody użytkowej i regulatorami temperatury podnoszącymi zbiorczą klasę energetyczną, kotły kondensacyjne wysokiej mocy mające zastosowanie m.in. w rozwiązaniach kaskadowych, jak również gazowe standardowe kotły c.o., czy gazowe podgrzewacze wody. Wszystkie urządzenia oferowane są wraz z dodatkowymi akcesoriami.

Grupa oferuje zatem kompleksowe rozwiązania w segmencie zarządzania ekonomicznym zużyciem wody i eko źródłami ciepła. Komplementarność produktów Grupy gwarantuje spójność rozwiązania pod względem cenowej efektywności, konsolidacji zakupów, jak i kompleksowego wsparcia serwisowego oraz inwestycyjnego co przekłada się dla klienta na oszczędność czasu, gwarancję niezawodności oraz funkcjonalność wykorzystywanych systemów.

Przychody z tytułu umów z Klientami analizowane są również w oparciu o kategorie odpowiadające wyodrębnionym segmentom sprawozdawczym (tj. armatura sanitarna, armatura instalacyjna, źródła ciepła i pozostałe) oraz obszarem geograficznym, na których sprzedawane są produkty Grupy (patrz nota 5).

Przychody ze sprzedaży towarów i produktów wykazane w powyższych kategoriach ujmowane są w momencie gdy klient przejmuje kontrolę nad dostarczonym aktywnym. Grupa nie świadczy istotnych usług, dla których przychód rozpoznawany byłby w miarę upływu czasu.

Wszystkie umowy oparte są na stałej cenie (uwzględniającej ewentualne bonusy za obrót). Bonusy są rozliczane na poziomie poszczególnych zamówień lub w określonym czasie. Przychody ze sprzedaży rozpoznawane są w oparciu o cenę transakcyjną uwzględniającą wartość należnych (lub oczekiwanych) bonusów. Grupa nie posiada umów rozliczanych w oparciu o wykorzystany czas i nakłady, (ang. time-and-materials contracts).

Zgodnie z umową, przepisami prawa oraz zwyczajowymi praktykami handlowymi Grupa udziela gwarancji na sprzedawany produkt. Gwarancja stanowi zapewnienie, że klient otrzyma produkt zgodnie ze specyfikacją w umowie. Grupa jako producent sprzedaje produkty w ramach systemu prawnego, zgodnie z którym producent ponosi odpowiedzialność za szkody, które mogą zostać wyrządzone przez konsumenta używającego produkt zgodnie z jego przeznaczeniem. Grupa ujmuje gwarancję stanowiącą zapewnienie zgodnie z MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe.

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

W przypadku gdy klient ma możliwości zakupu gwarancji oddzielnie np. gdy gwarancja ma odrębną cenę lub jest negocjowana oddzielnie, gwarancja stanowi oddzielną usługę. Zobowiązanie z tytułu umowy dotyczące gwarancji stanowiące dodatkowe usługi ujmowane jest jako przychód w okresie trwania gwarancji wraz z kosztami związanymi z realizacją gwarancji stanowiącej dodatkową usługę w momencie ich poniesienia.

Grupa zawiera umowy, które dają klientowi prawo zwrotu produktu w określonych okolicznościach (innych niż zwrot z tytułu gwarancji). Określając szacunkowo liczbę zwrotów jednostka wykorzystuje historyczne i aktualne dostępne informacje. Wartość aktywów z tytułu zwrotów szacuje się na podstawie kosztu wytworzenia.

Terminy płatności stosowane w Grupie odzwierciedlają standardowe terminy stosowane w branży i nie przekraczają 120 dni. W związku z tym, Grupa nie ujmuje efektu wartości pieniądza w czasie (dyskonta) w wycenie świadczenia.

5. Raportowanie segmentów działalności

Segmenty sprawozdawcze Grupy Ferro, to duże grupy produktów różniących się między sobą ich zastosowaniem u klienta. Podlegają one odrębnemu zarządzaniu, ponieważ każda z tych grup wymaga stosowania odmiennych materiałów i technologii produkcji oraz różnych strategii marketingowych.

Grupa wyodrębnia trzy segmenty sprawozdawcze:

- Armatura sanitarna (baterie, natryski oraz akcesoria łazienkowe i do armatury, zlewozmywaki)
- Armatura instalacyjna (zawory, rozdzielacze, naczynia przeponowe, grzejniki, termostatyka i akcesoria grzejnikowe)
- Źródła ciepła.

Dodatkowy segment sprawozdawczy *Źródła ciepła*, obejmuje specjalistyczne i kompleksowe produkty oparte o ekologiczne źródła ciepła. Do tej kategorii produktów należą głównie kotły gazowe i podgrzewacze, pompy ciepła, zasobniki ciepłej wody użytkowej, systemy powietrzno-spalinowe, akcesoria i części zamienne do tych produktów.

Dodatkowo Grupa prezentuje przychody z tytułu umów z klientami w podziale na kategorie dotyczące kanałów dystrybucji. Grupa prowadzi dystrybucję swoich produktów za pośrednictwem dwóch kanałów: „tradycyjnego” obejmującego głównie hurtownie, oraz „nowoczesnego” obejmującego sieci specjalistycznych sklepów wielkopowierzchniowych.

Segmenty sprawozdawcze, które nie przekroczyły progów ilościowych, prezentowane są w kategorii „Pozostałe segmenty” i obejmują następujące rodzaje działalności będące źródłem przychodów Grupy: obce marki, których Grupa jest dystrybutorem na Polskę, program ogród (zraszacze, węże ogrodowe i ich akcesoria), oraz inne produkty.

Ocena poszczególnych segmentów operacyjnych jest dokonywana do poziomu kosztu wytworzenia sprzedanych produktów/kosztu własnego sprzedanych towarów i materiałów. Decyzje biznesowe dotyczące przychodów i kosztów z pozostałej działalności operacyjnej oraz działalności finansowej są podejmowane na poziomie Grupy, bez przypisywania ich do poszczególnych segmentów.

Grupa nie analizuje poszczególnych aktywów i zobowiązań z podziałem na segmenty, ponieważ te same aktywa i zobowiązania są zaangażowane w poszczególnych segmentach. Informacje o wartości aktywów i zobowiązań w poszczególnych segmentach nie są przekazywane regularnie do osób zarządzających.

Informacje o przychodach wraz z ich podziałem na kategorie (kanały dystrybucji) oraz zysku segmentów sprawozdawczych oraz ich uzgodnienie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy oraz informacje o segmentach w okresie porównawczym przedstawia poniższe zestawienie:

GRUPA FERRO						
01.01.2023 -30.06.2023						
	SEGMENTY			SUMA SEGMENTÓW SPRAWOZDAWCZYCH	Pozostałe segmenty	RAZEM
	Armatura sanitarna	Armatura instalacyjna	Źródła ciepła			
Sprzedaż klientom	193 295	134 788	54 232	382 315	7 742	390 057

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.
 (w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

GRUPA FERRO						
01.01.2023 -30.06.2023						
	SEGMENTY			SUMA SEGMENTÓW SPRAWOZDAWCZYCH	Pozostałe segmenty	RAZEM
	Armatura sanitarna	Armatura instalacyjna	Źródła ciepła			
zewnętrznym						
Przychody za sprzedaż produktów	64 525	12 577	50 042	127 144	2 311	129 455
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	<i>44 553</i>	<i>12 174</i>	<i>50 042</i>	<i>106 769</i>	<i>2 307</i>	<i>109 076</i>
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	<i>19 972</i>	<i>403</i>	<i>-</i>	<i>20 375</i>	<i>4</i>	<i>20 379</i>
Przychody ze sprzedaży towarów	128 770	122 198	4 163	255 131	4 854	259 985
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	<i>64 460</i>	<i>107 306</i>	<i>4 163</i>	<i>175 929</i>	<i>2 555</i>	<i>178 484</i>
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	<i>64 310</i>	<i>14 892</i>	<i>-</i>	<i>79 202</i>	<i>2 299</i>	<i>81 501</i>
Przychody ze sprzedaży materiałów	-	13	27	40	160	200
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	<i>-</i>	<i>13</i>	<i>27</i>	<i>40</i>	<i>160</i>	<i>200</i>
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Przychody za sprzedaż usług	-	-	-	-	417	417
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-
Koszty segmentów	(123 387)	(92 410)	(32 766)	(248 563)	(5 447)	(254 010)
Zysk segmentu	69 908	42 378	21 466	133 752	2 295	136 047
Pozostałe przychody						3 170
Nieprzypisane koszty całej Grupy						(88 558)
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku						(5 672)
Zysk na działalności operacyjnej						44 987
Przychody finansowe						794
Koszty finansowe						(8 435)
Zysk przed opodatkowaniem						37 346
Podatek dochodowy						(7 131)
Zysk netto						30 215

GRUPA FERRO						
01.01.2022 -30.06.2022						
	SEGMENTY			SUMA SEGMENTÓW SPRAWOZDAWCZYCH	Pozostałe segmenty	RAZEM
	Armatura sanitarna	Armatura instalacyjna	Źródła ciepła			
Sprzedaż klientom	223 963	153 016	93 962	470 941	8 970	479 911

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.
 (w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

GRUPA FERRO						
01.01.2022 -30.06.2022						
	SEGMENTY			SUMA SEGMENTÓW SPRAWOZDAWCZYCH	Pozostałe segmenty	RAZEM
	Armatura sanitarna	Armatura instalacyjna	Źródła ciepła			
zewnętrznym						
Przychody za sprzedaż produktów	79 440	15 779	91 357	186 576	4 314	190 890
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	<i>54 504</i>	<i>15 040</i>	<i>91 357</i>	<i>160 901</i>	<i>4 312</i>	<i>165 213</i>
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	<i>24 936</i>	<i>739</i>	<i>-</i>	<i>25 675</i>	<i>2</i>	<i>25 677</i>
Przychody ze sprzedaży towarów	144 523	137 223	2 565	284 311	3 945	288 256
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	<i>74 825</i>	<i>120 186</i>	<i>2 565</i>	<i>197 576</i>	<i>2 409</i>	<i>199 985</i>
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	<i>69 698</i>	<i>17 037</i>	<i>-</i>	<i>86 735</i>	<i>1 536</i>	<i>88 271</i>
Przychody ze sprzedaży materiałów	-	14	40	54	328	382
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	<i>-</i>	<i>14</i>	<i>40</i>	<i>54</i>	<i>328</i>	<i>382</i>
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Przychody za sprzedaż usług	-	-	-	-	383	383
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-
Koszty segmentów	(148 634)	(113 230)	(56 036)	(317 900)	(5 379)	(323 279)
Zysk segmentu	75 329	39 786	37 926	153 041	3 591	156 632
Pozostałe przychody						1 018
Nieprzypisane koszty całej Grupy						(109 078)
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku						10 136
Zysk na działalności operacyjnej						58 708
Przychody finansowe						148
Koszty finansowe						(11 640)
Zysk przed opodatkowaniem						47 216
Podatek dochodowy						(6 474)
Zysk netto						40 742

GRUPA FERRO						
01.04.2023 -30.06.2023						
	SEGMENTY			SUMA SEGMENTÓW SPRAWOZDAWCZYCH	Pozostałe segmenty	RAZEM
	Armatura	Armatura	Źródła			

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

	sanitarna	instalacyjna	ciepła			
Sprzedaż klientom zewnętrznym	94 487	64 444	19 642	178 573	4 054	182 627
Przychody za sprzedaż produktów	29 200	6 541	18 499	54 240	1 143	55 383
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	<i>20 388</i>	<i>6 526</i>	<i>18 499</i>	<i>45 413</i>	<i>1 140</i>	<i>46 553</i>
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	<i>8 812</i>	<i>15</i>	<i>-</i>	<i>8 827</i>	<i>3</i>	<i>8 830</i>
Przychody ze sprzedaży towarów	65 287	57 890	1 133	124 310	2 582	126 892
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	<i>33 178</i>	<i>50 755</i>	<i>1 133</i>	<i>85 066</i>	<i>1 562</i>	<i>86 628</i>
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	<i>32 109</i>	<i>7 135</i>	<i>-</i>	<i>39 244</i>	<i>1 020</i>	<i>40 264</i>
Przychody ze sprzedaży materiałów	-	13	10	23	109	132
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	<i>-</i>	<i>13</i>	<i>10</i>	<i>23</i>	<i>109</i>	<i>132</i>
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Przychody za sprzedaż usług	-	-	-	-	220	220
Sprzedaż między segmentami						
Koszty segmentów	(58 934)	(43 650)	(11 705)	(114 289)	(2 810)	(117 099)
Zysk segmentu	35 553	20 794	7 937	64 284	1 244	65 528
Pozostałe przychody						1 150
Nieprzypisane koszty całej Grupy						(47 229)
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku						617
Zysk na działalności operacyjnej						20 066
Przychody finansowe						(386)
Koszty finansowe						(4 330)
Zysk przed opodatkowaniem						15 350
Podatek dochodowy						(2 838)
Zysk netto						12 512

GRUPA FERRO						
01.04.2022 -30.06.2022						
	SEGMENTY			SUMA SEGMENTÓW SPRAWOZDAWCZYCH	Pozostałe segmenty	RAZEM
	Armatura sanitarna	Armatura instalacyjna	Źródła ciepła			
Sprzedaż klientom zewnętrznym	106 230	73 916	39 846	219 992	4 215	224 207
Przychody za sprzedaż produktów	35 152	7 851	37 844	80 847	1 615	82 462
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	<i>24 048</i>	<i>7 509</i>	<i>37 844</i>	<i>69 401</i>	<i>1 614</i>	<i>71 015</i>
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	<i>11 104</i>	<i>342</i>	<i>-</i>	<i>11 446</i>	<i>1</i>	<i>11 447</i>
Przychody ze sprzedaży towarów	71 078	66 051	1 989	139 118	2 253	141 371
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	<i>37 381</i>	<i>57 530</i>	<i>1 989</i>	<i>96 900</i>	<i>1 472</i>	<i>98 372</i>
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	<i>33 697</i>	<i>8 521</i>	<i>-</i>	<i>42 218</i>	<i>781</i>	<i>42 999</i>
Przychody ze sprzedaży usług	-	14	13	27	162	189

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.
 (w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

GRUPA FERRO						
01.04.2022 -30.06.2022						
	SEGMENTY			SUMA SEGMENTÓW SPRAWOZDAWCZYCH	Pozostałe segmenty	RAZEM
	Armatura sanitarna	Armatura instalacyjna	Źródła ciepła			
materiałów						
Tradycyjny kanał dystrybucji	-	14	13	27	162	189
Nowoczesny kanał dystrybucji	-	-	-	-	-	-
Przychody za sprzedaż usług	-	-	-	-	185	185
Sprzedaż między segmentami						
Koszty segmentów	(69 556)	(54 027)	(21 816)	(145 399)	(2 604)	(148 003)
Zysk segmentu	36 674	19 889	18 030	74 593	1 611	76 204
Pozostałe przychody						420
Nieprzypisane koszty całej Grupy						(57 020)
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku						6 950
Zysk na działalności operacyjnej						26 554
Przychody finansowe						148
Koszty finansowe						(5 906)
Zysk przed opodatkowaniem						20 796
Podatek dochodowy						(1 786)
Zysk netto						19 010

W poniższej tabeli zaprezentowano informacje w podziale na obszary geograficzne, dla których przychód jest ustalany według kryterium lokalizacji siedziby klientów.

GRUPA FERRO								
Obszary geograficzne 01.01.2023 -30.06.2023								
tys. PLN	OBSZARY GEOGRAFICZNE						RAZEM	
	Polska	Czechy	Słowacja	Rumunia	Węgry	Litwa		Pozostałe kraje
Przychody ze sprzedaży	149 791	76 424	26 009	82 229	16 024	5 075	34 505	390 057

GRUPA FERRO								
Obszary geograficzne 01.01.2022 -30.06.2022								
tys. PLN	OBSZARY GEOGRAFICZNE						RAZEM	
	Polska	Czechy	Słowacja	Rumunia	Węgry	Litwa		Pozostałe kraje
Przychody ze sprzedaży	219 153	80 856	28 627	86 458	22 549	4 635	37 633	479 911

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Obszary geograficzne 01.04.2022 -30.06.2023

tys. PLN

	OBSZARY GEOGRAFICZNE							RAZEM
	Polska	Czechy	Słowacja	Rumunia	Węgry	Litwa	Pozostałe kraje	
Przychody ze sprzedaży	66 364	35 834	12 107	41 107	7 609	2 315	17 291	182 627

GRUPA FERRO

Obszary geograficzne 01.04.2022 -30.06.2022

tys. PLN

	OBSZARY GEOGRAFICZNE							RAZEM
	Polska	Czechy	Słowacja	Rumunia	Węgry	Litwa	Pozostałe kraje	
Przychody ze sprzedaży	99 219	37 877	13 654	43 140	10 336	2 252	17 729	224 207

W okresie 6 miesięcy oraz 3 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2023 r. jak również kończącym się 30 czerwca 2022 r. nie wystąpiła znacząca koncentracja przychodów od indywidualnych klientów (sprzedaż do pojedynczych klientów nie przekroczyła 10% przychodów ze sprzedaży Grupy).

Grupa nie analizuje poszczególnych aktywów i zobowiązań z podziałem na segmenty, ponieważ te same aktywa i zobowiązania są zaangażowane w poszczególnych segmentach. Informacje o wartości aktywów i zobowiązań w poszczególnych segmentach nie są przekazywane regularnie do osób zarządzających.

6. Rzeczowe aktywa trwale oraz wartości niematerialne

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 r., Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwale o wartości 17 408 tys. zł, w tym z tytułu prawa do użytkowania o wartości 12 211 tys. zł. (6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 r.: 11 029 tys. zł w tym z tytułu prawa do użytkowania o wartości 1 233 tys. zł.).

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 r., Grupa nabyła wartości niematerialne o wartości 1 439 tys. zł (6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 r.: 1 400 tys. zł).

Grupa realizuje proces wdrożenia systemu ERP dla Jednostki Dominującej i jej kluczowych jednostek zależnych. Na dzień 30 czerwca 2023 r., wartość niematerialna w realizacji wynosi 7 677 tys. zł.

7. Zapasy

Na dzień 30 czerwca 2023 r. odpis aktualizujący wartość zapasów do możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto wyniósł 4 470 tys. zł. (na 31 grudnia 2022 r. 3 757 tys. zł). Wartość odpisów aktualizujących zapasy, ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów w pozycji koszt własny sprzedanych towarów za okres zakończony 30 czerwca 2023 r. wyniosła 1 013 tys. zł. (za okres zakończony 30 czerwca 2022 r. 790 tys. zł.). Ponadto w bieżącym okresie sprawozdawczym wykorzystano odpis w kwocie 263 tys. zł. (za okres 30 czerwca 2022 r. 401 tys. zł.). Wpływ różnic kursowych na odpis aktualizujący wartość zapasów wynikających z przeliczenia sprawozdań finansowych wynosi (37) tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. nie stwierdzono istnienia przestarzałych zapasów na które nie zostały zawiązane odpisy aktualizujące.

8. Kapitał własny

Kapitał zakładowy

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.
 (w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Jednostka Dominująca FERRO S.A. posiada kapitał zakładowy o wartości 21 243 tys. zł.

Akcjonariusz	Liczba akcji na 30.06.2023 r. [szt.]	Liczba akcji na 31.12.2022 r. [szt.]	Wartość nominalna akcji na 30.06.2023 r. [tys. zł]	Wartość nominalna akcji na 31.12.2022 r. [tys. zł]	Udział na 30.06.2023 r. %	Udział na 31.12.2022 r. %
NN PTE	4 188 933	4 188 933	4 189	4 189	19,7%	19,7%
Bankowy PTE	3 800 926	3 800 926	3 801	3 801	17,9%	17,9%
ALLIANZ PTE (AVIVA PTE**)	3 053 038	3 182 326	3 053	3 182	14,4%	15,0%
AEGON PTE	2 210 696	2 210 696	2 211	2 211	10,4%	10,4%
Zarząd Ferro	315 258	315 258	315	315	1,5%	1,5%
Pozostali	7 673 804	7 544 516	7 674	7 545	36,1%	35,5%
Razem	21 242 655*	21 242 655*	21 243	21 243	100,0%	100,0%

*- na podstawie informacji otrzymanych przez Jednostkę Dominującą w trybie art. 69 ust. 1 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Wszystkie akcje uprawniają w jednakowym stopniu do majątku Jednostki Dominującej (akcje zwykłe).

Posiadacze akcji zwykłych są uprawnieni do otrzymywania uchwalonych dywidend oraz mają prawo do jednego głosu na akcję podczas Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej.

Wszystkie wyemitowane akcje zostały zdematerializowane i w pełni opłacone.

Wysokość kapitału zakładowego Jednostki Dominującej wynosi 21 243 tys. zł i dzieli się na 21.242.655 (dwadzieścia jeden milionów dwieście czterdzieści dwa tysiące sześćset pięćdziesiąt pięć) akcji o wartości nominalnej 1 (jeden) złotych każda.

W bieżącym okresie sprawozdawczym kończącym się 30 czerwca 2023 r. nie dokonano zmian w kapitale zakładowym.

**Na podstawie zawiadomienia z dnia 5 stycznia 2023 roku Powszechne Towarzystwo Emerytalne Allianz Polska S.A. zarządzające Allianz Polska Otwartym Funduszem Emerytalnym („Allianz OFE”), zarządzające Allianz Polska Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym („Allianz DFE”), w wyniku połączenia ze spółką Aviva Powszechne Towarzystwo Emerytalne Aviva Santander Spółka Akcyjna, zarządzające Drugim Allianz Polska Otwarty Fundusz Emerytalny („Drugie Allianz OFE”), poinformowało, że łącznie stan na rachunkach Allianz OFE, Allianz DFE i Drugie Allianz OFE na dzień złożenia zawiadomienia wynosi 3 053 038 akcji, stanowiących 14,37% udziału w kapitale zakładowym spółki, co daje prawo do wykonywania 3 053 038 głosów z akcji stanowiących 14,37% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA spółki.

**W dniu 16 maja 2023 r. na podstawie zawiadomienia w trybie art. 69 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, Powszechne Towarzystwo Emerytalne Allianz Polska S.A. zarządzające Allianz Polska Otwartym Funduszem Emerytalnym („Allianz OFE”) poinformowało, że w dniu 12 maja 2023 r. w wyniku likwidacji Drugiego Allianz Polska Otwartego Funduszu Emerytalnego („Drugie Allianz OFE”) w drodze przeniesienia jego aktywów do Allianz OFE, udział w ogólnej liczbie głosów spółki FERRO S.A. na rachunkach Allianz OFE wynosił powyżej 10%. Przed likwidacją Drugiego Allianz OFE łączny stan na rachunkach Allianz OFE i Drugie Allianz OFE wynosił 3 053 038 akcji Spółki, co stanowiło łącznie 14,37% udziału w kapitale zakładowym Spółki i dawało prawo do wykonywania 3 053 038 głosów stanowiących 14,37% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA Spółki. Po likwidacji Drugiego Allianz OFE na rachunku Allianz OFE, zapisanych było 3 053 038 akcji, stanowiących 14,37% udziału w kapitale zakładowym Spółki, co daje prawo do wykonywania 3 053 038 głosów z akcji stanowiących 14,37% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA Spółki.

Dywidendy

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 21 czerwca 2023 r. podjęło uchwałę dotyczącą wypłaty dywidendy z części zysku netto Jednostki Dominującej za 2022 r. w wysokości 31 864 tys. zł co stanowi 1,50 zł na jedną akcję. Jako dzień dywidendy ustalono 14 września 2023 r. Dzień wypłaty dywidendy ustalono natomiast na 12 października 2023 r.

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Zobowiązanie z tytułu wypłaty dywidendy zostało zaprezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe”.

W okresie porównawczym kończącym się 30 czerwca 2022 r. rozpoznano zobowiązanie z tytułu wypłaty dywidendy w kwocie 32 076 tys. zł, co stanowiło 1,51 zł na jedną akcję.

Zysk przypadający na jedną akcję

Kalkulacja podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję dokonana została w oparciu o zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej oraz o średnią ważoną liczbę akcji w okresie sprawozdawczym. Wielkości te zostały ustalone w sposób przedstawiony poniżej.

	6 miesięcy kończące się 30.06.2023	6 miesięcy kończące się 30.06.2022	3 miesiące kończące się 30.06.2023	3 miesiące kończące się 30.06.2022
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	30 075	39 952	12 595	18 601
Średnia ważona liczba akcji	21 242 655	21 242 655	21 242 655	21 242 655
Zysk na jedną akcję	1,42	1,88	0,59	0,88

Na potrzeby wyliczenia średniej ważonej liczby akcji nowo emitowane akcje w okresie zostają włączone do średniej ważonej ilości akcji począwszy od daty ich objęcia. W związku z tym, iż w okresie sprawozdawczym akcje nie były emitowane, średnia ważona liczba akcji równa się liczbie akcji stanowiącej kapitał zakładowy Jednostki Dominującej w wysokości 21 242 655 szt.

Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję

Na dzień 30 czerwca 2023 r. i na dzień 30 czerwca 2022 r. nie stwierdzono czynników, które powodowałyby rozwodnienie zysku przypadającego na jedną akcję. Rozwodniony zysk na jedną akcję jest równy zyskowi przypadającemu na 1 akcję.

9. Transakcje z podmiotami powiązanymi

a) Wartość rozrachunków z jednostkami powiązanymi

Na dzień 30 czerwca 2023 r. i 31 grudnia 2022 r., poza jednostkami zależnymi objętymi konsolidacją pełną, dla których rozrachunki zostały wyłączone z niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w Grupie wystąpiły inne rozrachunki z podmiotami powiązanymi o charakterze powiązań personalnych:

Nazwa jednostki	30.06.2023	30.06.2023	31.12.2022	31.12.2022
	Należności	Zobowiązania	Należności	Zobowiązania
Juli Dom j.d.o.o.	-	-	-	14
	-	-	-	14

b) Wartość transakcji z jednostkami powiązanymi

W okresie sprawozdawczym Grupa, poza jednostkami zależnymi objętymi konsolidacją pełną, dla których transakcje zostały wyłączone, zrealizowała transakcje z podmiotami powiązanymi o charakterze powiązań personalnych:

Rodzaj zakupów	Nazwa jednostki	6 miesięcy kończące się 30.06.2023	6 miesięcy kończące się 30.06.2022	3 miesiące kończące się 30.06.2023	3 miesiące kończące się 30.06.2022

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Zakup usług	MB R. Experts	-	29	-	10
Zakup usług	Juli Dom j.d.o.o.	69	79	16	29
Zakupy usług razem		69	108	16	39

c) Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe

W okresie 6 i 3 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 r. nie wystąpiły transakcje zawarte z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

10. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe wyceniane wg wartości godziwej

Hierarchia instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej można zakwalifikować do następujących modeli wyceny:

- Poziom 1: ceny kwotowane (nieskorygowane) na aktywnych rynkach dla takich samych aktywów i zobowiązań,
- Poziom 2: dane wejściowe, inne niż ceny kwotowane użyte w Poziomie 1, które są obserwowalne dla danych aktywów i zobowiązań, zarówno bezpośrednio (np. jako ceny) lub pośrednio (np. są pochodną rezerwy),
- Poziom 3: dane wejściowe niebazujące na obserwowalnych cenach rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

Na dzień 30 czerwca 2023 r. oraz na dzień 31 grudnia 2022 r. Grupa nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Wartość godziwa pozostałych instrumentów finansowych

Poniżej przedstawiono szczegóły dotyczące wartości godziwych instrumentów finansowych, dla których jest możliwe ich oszacowanie:

- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, krótkoterminowe lokaty bankowe oraz krótkoterminowe kredyty bankowe. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na szybką zapadalność tych instrumentów.
- Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, udzielone pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich krótkoterminowy charakter.
- Zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu. Wartość księgową netto wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na zmienny charakter ich oprocentowania oparty na stopach rynkowych.

W Grupie nie wystąpiły instrumenty, dla których wartość początkowa z transakcji różniłaby się od jej wartości godziwej na ten dzień przy użyciu stosowanej techniki wyceny.

11. Sezonowość lub cykliczność działalności Grupy w prezentowanym okresie.

Działalność Grupy Ferro nie podlega w istotnym stopniu zjawisku sezonowości /cykliczności.

12. Zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Zawarcie umowy sprzedaży udziałów w spółce Heating Polska sp. z o.o. i realizacja celu w obszarze Strategii F1R2

W dniu 2 sierpnia 2023 r., w ramach sukcesywnej realizacji założeń Strategii F1R2, Jednostka Dominująca zawarła z osobami fizycznymi – współnikami spółki Heating Polska sp. z o.o. z siedzibą w Koninie („Sprzedający”) („Heating Polska”), umowę sprzedaży 100% udziałów w kapitale zakładowym Heating Polska („Umowa”) za łączną kwotą 9 651 tys. zł. Cena płatna będzie do dnia 30 września 2023 r. po wykonaniu przez Sprzedających określonych w Umowie czynności formalno-prawnych. Na podstawie Umowy Sprzedający udzielili Jednostce Dominującej gwarancji i zapewnień, co do

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

sytuacji finansowej i prawnej spółki Heating Polska, które są zwyczajowo udzielane w tego typu transakcjach M&A. Jednostka Dominująca informuje, że źródłem finansowania nabycia 100% udziałów w spółce Heating Polska będą środki własne, którymi dysponuje Ferro S.A. W wyniku transakcji Ferro S.A. stała się jedynym wspólnikiem spółki Heating Polska. Na nabycie udziałów w spółce Heating Polska zgodę wyraziła Rada Nadzorcza Spółki. Heating Polska jest znanym i cenionym dostawcą pomp ciepła na rynku polskim. Posiada w swojej ofercie pompy ciepła do ogrzewania budynków oraz pompy ciepła do przygotowania ciepłej wody użytkowej w szerokich zakresach mocy grzewczej, współpracujących z nowoczesnymi systemami sterowania. Oferta spółki Heating Polska spełnia wysokie standardy w zakresie doboru komponentów od wiodących dostawców oraz wysokie standardy jakościowe i technologiczne.

Unikalną cechą spółki Heating Polska jest posiadanie kompetencji pozwalających na rzetelne doradztwo w zakresie doboru pomp ciepła oraz posiadanie sieci autoryzowanych serwisantów. Heating Polska współpracowała dotychczas z podmiotami z Grupy FERRO. W 2022 roku przychody ze sprzedaży spółki Heating Polska po wyłączeniu transakcji z podmiotami Grupy FERRO wyniosły około 16 mln zł.

Na dzień transakcji stan środków pieniężnych spółki Heating Polska po pomniejszeniu o zobowiązania finansowe wykazuje saldo dodatnie. Przeprowadzenie transakcji nabycia 100% udziałów w spółce Heating Polska wpisuje się w ramy ogłoszonej przez Spółkę Strategii FIR2 w zakresie oczekiwanej dywersyfikacji i ekspansji produktowej - wdrożenia nowych urządzeń w segmencie źródeł ciepła.

W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej, nabycie spółki Heating Polska pozwoli Grupie FERRO na zapewnienie dalszego szybkiego wzrostu w perspektywnym segmencie odnawialnych źródeł energii. Poszerzenie oferty o nowoczesne rozwiązania OZE, przy równoczesnym dalszym wsparciu dla tradycyjnych źródeł ciepła (kondensacyjne kotły gazowe) pozwala na zapewnienie różnorodnej, elastycznej i kompleksowej oferty w obszarze ogrzewania domów, mieszkań i budynków użyteczności publicznej. Realizacja transakcji zwiększa kompetencje Grupy FERRO w zakresie projektowania i doboru pomp ciepła oraz realizacji szkoleń w tym obszarze. Przejęcie sieci autoryzowanych serwisantów pomp ciepła zabezpiecza ponadto kompetencje Grupy FERRO w zakresie montażu i serwisu tych urządzeń, jak również zapewni wysoki standard obsługi klienta.

Po dniu sprawozdawczym nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które wymagałyby ujawnienia w tym sprawozdaniu.

13. Aktywa i zobowiązania warunkowe, gwarancje

a) Aktywa i zobowiązanie warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2023 r. i 31 grudnia 2022 r. Jednostka Dominująca i spółki zależne nie posiadały zobowiązań i aktywów warunkowych.

b) Gwarancje

Na dzień 30 czerwca 2023 r. Grupa posiadała następującą gwarancję:

- mBank S.A. udzielił Jednostce Dominującej gwarancji, która stanowi zabezpieczenie zobowiązań Jednostki Dominującej dotyczących długów celnych, podatków i innych opłat w sprawach celnych do łącznej kwoty 450 tys. zł. (w 2022 r. 450 tys. zł).
- mBank S.A. udzielił Jednostce Dominującej gwarancji, która stanowi zabezpieczenie zobowiązań Jednostki Dominującej z wykonania umowy dotyczącej najmu powierzchni magazynowej i biurowej do kwoty 85 tys. Euro (w 2022 r. 85 tys. Euro)
- BRD GROUPE SOCIETE GENERALE SA z siedzibą w Bukareszcie, Rumunia udzielił spółce zależnej gwarancji która stanowi zabezpieczenie zobowiązań spółki zależnej z wykonania umowy dotyczącej najmu powierzchni magazynowej i biurowej do kwoty 289 tys. Euro.

14. Wpływ działań wojennych w Ukrainie na działalność Grupy i Spółki

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

W wyniku rozpoczęcia działań wojennych w Ukrainie, Zarząd Jednostki Dominującej i spółek zależnych, biorąc pod uwagę aktualną sytuację podjęli decyzję o czasowym wstrzymaniu dostaw towarów do krajów aktywnych w konflikcie tj. Rosji, Białorusi, Ukrainie i ograniczeniu sprzedaży w tych regionach. Przy czym Grupa wznowiła sprzedaż na Ukrainę biorąc pod uwagę przywrócenie od czerwca 2022 r. możliwość ubezpieczania należności w kontraktach eksportowych z kontrahentami ukraińskimi.

Grupa nie prowadzi sprzedaży na rynkach rosyjskim i białoruskim w związku z wprowadzonymi sankcjami gospodarczymi, administracyjnymi ograniczeniami w rozliczeniach finansowych, utrudnieniem w logistyce produktów oraz wzrostem kosztów transportu na te rynki. Jednocześnie Grupa na bieżąco korzysta z możliwości alokacji oferty na inne rynki, na których działalność jest kontynuowana bez zakłóceń.

Zarząd Jednostki Dominującej nie zidentyfikował przesłanek wpływających na kontynuację działalności Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości w związku z prowadzonymi działaniami wojennymi w Ukrainie.

Nie wystąpiły inne zdarzenia o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

FERRO S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 r.

PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYM STANDARDEM RACHUNKOWOŚCI NR 34
ŚRÓDROCZNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ FINANSOWA

Spis treści

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.....	3
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	4
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	5
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	6
Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.....	7

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Skrócone jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

za okres

	6 miesięcy kończący się 30.06.2023	6 miesięcy kończący się 30.06.2022	3 miesiące kończący się 30.06.2023	3 miesiące kończący się 30.06.2022
Przychody ze sprzedaży	201 034	238 966	91 112	114 875
Pozostałe przychody	937	35	774	21
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	(150 487)	(184 021)	(69 146)	(87 635)
Zużycie materiałów i energii	(2 986)	(4 367)	(1 481)	(2 020)
Wynagrodzenia oraz świadczenia pracownicze	(19 910)	(19 689)	(9 308)	(9 654)
Amortyzacja	(2 832)	(3 112)	(1 402)	(1 582)
Pozostałe koszty	(14 423)	(15 151)	(6 880)	(8 033)
Zysk na działalności operacyjnej	11 333	12 661	3 669	5 972
Przychody finansowe	665	148	275	147
Koszty finansowe	(5 131)	(6 174)	(2 745)	(3 523)
Zysk przed opodatkowaniem	6 867	6 635	1 199	2 596
Podatek dochodowy	(1 992)	1 035	(431)	1 712
Zysk netto za okres sprawozdawczy	4 875	7 670	768	4 308
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	4 875	7 670	768	4 308

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień

Nota	30.06.2023	31.12.2022
Aktywa		
Aktywa trwale		
	25 638	29 011
	8 031	7 387
6	169 925	169 925
	3 068	1 911
	206 662	208 234
Aktywa obrotowe		
	119 627	127 027
	1 165	1 421
	90	95
	5 785	6 031
	75 772	64 523
	20 059	2 577
	222 498	201 674
	429 160	409 908
Pasywa		
Kapitał własny		
	21 243	21 243
	82 374	82 374
	(26)	(26)
	119 714	146 703
	223 305	250 294
Zobowiązania		
Zobowiązania długoterminowe		
	66 750	81 250
	524	1 657
	1 294	420
	68 568	83 327
Zobowiązania krótkoterminowe		
	-	11 123
	45 099	30 679
	2 329	3 235
	4 035	5 413
	84 283	23 960
	1 541	1 877
	137 287	76 287
	205 855	159 614
	429 160	409 908

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy kończący się	30.06.2023	30.06.2022
Przeływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	6 867	6 635
<i>Korekty</i>		
Amortyzacja	2 832	3 112
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów i należności z tytułu dostaw i usług	(930)	781
Zysk/(Strata) z tytułu różnic kursowych	6	1
Zysk/(Strata) ze sprzedaży wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	220	3
Odsetki i dywidendy netto	4 888	3 714
Zmiana stanu zapasów	8 345	(14 157)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(11 264)	(22 235)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	29 649	19 303
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(504)	(751)
Zmiana stanu aktywów z tytułu prawa jednostki do odzyskania produktów	256	(158)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zwrotu zapłaty	(336)	200
Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności operacyjnej	40 029	(3 552)
Podatek dochodowy zapłacony	(2 903)	(7 379)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	37 126	(10 931)
Przeływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy inwestycyjne		
Wpływy z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	2267	(1)
Odsetki otrzymane	2	1
Wpływy z tytułu spłaty udzielonej pożyczki	-	52
Wydatki inwestycyjne		
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(2 988)	(5 548)
Zakup udziałów spółki zależnej	-	(333)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(719)	(5 829)
Przeływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy finansowe		
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	10 000	24 000
Wydatki finansowe		
Spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu	(2 831)	(1 603)
Spłata kredytów i pożyczek	(9 750)	(8 551)
Odsetki zapłacone, w tym	(5 221)	(3 200)
Odsetki z tytułu umów leasingu	(134)	(124)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(7 802)	10 646
Przeływy pieniężne netto, razem	28 605	(6 114)
<i>W tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</i>	<i>10</i>	<i>(26)</i>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	(8 546)	(15 975)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	20 059	(22 089)
<i>W tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>403</i>	<i>300</i>

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres kończący się

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r.	21 243	82 374	(26)	146 703	250 294
<i>Calkowite dochody za okres sprawozdawczy</i>					
Zysk netto za okres	-	-	-	4 875	4 875
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-
Calkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-
<i>Transakcje z właścicielami jednostki dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym</i>					
Przyznana dywidenda	-	-	-	(31 864)	(31 864)
<i>Dopłaty od i wypłaty do właścicieli</i>	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2023 r.	21 243	82 374	(26)	119 714	223 305

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.	21 243	82 374	74	114 789	218 480
<i>Calkowite dochody za okres sprawozdawczy</i>					
Zysk netto za okres	-	-	-	7 670	7 670
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-
Calkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-
<i>Transakcje z właścicielami jednostki dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym</i>					
Przyznana dywidenda	-	-	-	(32 076)	(32 076)
<i>Dopłaty od i wypłaty do właścicieli</i>	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2022 r.	21 243	82 374	74	90 383	194 074

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

1. Podstawowe dane o Spółce

FERRO S.A. (zwana dalej „Spółką”) jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce pod nr KRS 0000289768. Siedziba Spółki mieści się w Skawinie, ul. Przemysłowa 7.

Spółka została założona zgodnie ze statutem Spółki z dnia 11 września 2007 r. na czas nieokreślony.

Przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż armatury sanitarnej, instalacyjnej, sprzętu wyposażenia hydraulicznego oraz grzewczego.

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej FERRO S.A. i sporządza skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.

2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

a) Oświadczenie zgodności

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską („MSR 34”).

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych dla rocznych sprawozdań finansowych sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i należy je analizować łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Ferro sporządzonym na dzień 30 czerwca 2023 r. W danych objaśniających do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Ferro S.A. zostały zawarte dodatkowe istotne informacje potrzebne do właściwej oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki w prezentowanym okresie, które nie są powtarzane w niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 27 września 2023 r.

b) Dokonane osądy i oszacowania

Sporządzenie skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu, co do wartości księgowej netto aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

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

Kluczowe osądy oraz szacunki dokonywane przez Zarząd przy sporządzaniu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego pozostały niezmienione w stosunku do osądów i szacunków przyjętych przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.

3. Opis stosowanych istotnych zasad rachunkowości

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Przygotowując skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółka zastosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2022 r.

4. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

a) Wartość rozrachunków z jednostkami powiązаныmi

Nazwa jednostki	30.06.2023		31.12.2022	
	Należności	Zobowiązania	Należności	Zobowiązania
Ferro International Sp. z o.o.	2 371	-	1 202	-
Novaservis spol. s.r.o.	1 670	4 155	1 393	767
FERRO Hungary Kft.	6 941	-	5 204	-
Novaservis FERRO Group SRL	20 374	-	23 270	-
Novaservis FERRO Bulgaria Ltd.	1 889	-	1 394	-
Ferro Baltics UAB	3 008	-	2 487	-
Novaservis FERRO SK s.r.o.	-	-	1	-
FERRO Adriatica d o.o.*	187	79	104	65
Termet S. A.***	25	20 012	189	20 017
Tester sp. z o.o.	-	-	78	-
Juli Dom j.d.o.o.**	-	-	-	14
	36 465	24 246	35 322	20 863

*Wykazane na dzień 30 czerwca 2023 roku należności od Ferro Adriatica d o.o obejmują również należności z tytułu udzielonych pożyczek w kwocie 90 tys. zł (20,0 tys. Euro) ((na dzień 31 grudnia 2022 r. 95 tys. zł. (20,0 tys. Euro)).

**powiązania o charakterze personalnym

***Wykazane na dzień 30 czerwca 2023 roku zobowiązania obejmują również zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek od Termet S.A. w kwocie 19 952 tys. zł (na 31 grudnia 2022 r. 19 956 tys. zł) wraz z należnymi odsetkami.

b) Wartość transakcji z jednostkami powiązаныmi

Rodzaj przychodów	Nazwa jednostki	6 miesięcy	6 miesięcy	3 miesięcy	3 miesięcy
		kończące się 30.06.2023	kończące się 30.06.2022	kończące się 30.06.2023	kończące się 30.06.2022
Sprzedaż towarów	Ferro International sp. z o. o.	5 933	7 295	3 511	2 678
Sprzedaż towarów	Ferro Baltics UAB.	4 288	3 920	1 736	2 036
Sprzedaż towarów	Novaservis spol. s r. o.	7 273	7 323	2 494	4 306
Sprzedaż towarów	FERRO Hungary Kft.	10 181	16 232	4 421	7 539
Sprzedaż towarów	Novaservis FERRO Bulgaria Ltd.	2 549	2 917	1 194	1 628
Sprzedaż towarów	Novaservis FERRO Group SRL	56 268	61 037	23 748	29 844
Sprzedaż towarów	FERRO Adriatica d o.o.	99	58	99	58
Sprzedaż towarów	Termet S.A.	196	4	-	1
Sprzedaż towarów	Tester sp. z o.o.	1	2	-	1
Sprzedaż towarów razem		86 788	98 788	37 203	48 091

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Rodzaj przychodów	Nazwa jednostki	6 miesięcy kończące się 30.06.2023	6 miesięcy kończące się 30.06.2022	3 miesięcy kończące się 30.06.2023	3 miesięcy kończące się 30.06.2022
Sprzedaż usług	Ferro Baltics UAB.	-	4	-	-
Sprzedaż usług	Ferro International sp. z o. o.	3	5	2	4
Sprzedaż usług	Termet S.A.	20	8	20	8
Sprzedaż usług	Tester sp. z o.o.	-	2	-	2
Sprzedaż usług	Novaservis FERRO Group SRL	391	-	-	-
Sprzedaż usług razem		414	19	22	14
Sprzedaż środków trwałych	Novaservis spol. s r. o.	152	-	152	-
Sprzedaż środków trwałych	Novaservis FERRO Group SRL	27	-	27	-
Sprzedaż środków trwałych razem		179	-	179	-
Odsetki	FERRO Adriatica d o.o.	2	1	1	-
Przychody finansowe razem		2	1	1	-
Odsetki	Termet S.A.	905	471	453	323
Koszty finansowe razem		905	471	453	323
Rodzaj zakupów	Nazwa jednostki	6 miesięcy kończące się 30.06.2023	6 miesięcy kończące się 30.06.2022	3 miesięcy kończące się 30.06.2023	3 miesięcy kończące się 30.06.2022
Zakup usług	FERRO Adriatica d o.o.	434	354	290	219
Zakup usług	Termet S.A.	21	21	8	2
Zakup usług	MB R.Experts*	-	29	-	10
Zakup usług	Juli Dom j.d.o.o.*	69	79	16	29
Zakupy usług razem		524	483	314	260
Zakupy towarów	NOVASERVIS spol. s r. o.	13 172	13 402	5 394	6 286
Zakupy towarów razem		13 172	13 402	5 394	6 286
Zakupy środków trwałych	NOVASERVIS spol. s r. o.	93	-	93	-
Zakupy środków trwałych razem		93	-	93	-

*powiązania o charakterze personalnym.

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązаныmi są zawierane na warunkach rynkowych w ramach normalnej działalności prowadzonej przez Ferro S.A.

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

5. Inwestycje w jednostkach zależnych

	30.06.2023	31.12.2022
Płatności w formie akcji dla Zarządu Novaservis spol. s r.o. (rozliczone)	305	305
Udziały lub akcje w jednostkach zależnych	169 620	169 620
Inwestycje w jednostkach zależnych	169 925	169 925

Podstawowe dane finansowe o jednostkach zależnych:

	% posiadanych udziałów	Wartość udziałów (akcji) wg cen nabycia	Wartość bilansowa udziałów (akcji)
30 czerwca 2023 r.			
Ferro International Sp. z o.o.	99,5%	202	202
Novaservis spol. s.r.o.	100%	99 401	99 401
Ferro Baltics UAB.	100%	129	129
Ferro Adriatica D O.O.	100%	14	14
Novaservis Ferro SK s.r.o	2%*	3	3
Tester sp. z o.o.	100%**	7 070	7 070
Termet S.A.	95,05%**	62 801	62 801
Razem		169 620	169 620
31 grudnia 2022 r.			
Ferro International Sp. z o.o.	99,5%	202	202
Novaservis spol. s.r.o.	100%	99 401	99 401
Ferro Baltics UAB.	100%	129	129
Ferro Adriatica D O.O.	100%	14	14
Novaservis Ferro SK s.r.o	2%*	3	3
Tester sp. z o.o.	100%	7 070	7 070
Termet S.A.	93,66%	62 801	62 801
Razem		169 620	169 620

*Wartość stanowi % bezpośredniego udziału w kapitale własnym. Spółka posiada 100% udziałów (bezpośrednio oraz pośrednio, poprzez jednostki zależne).

**zmiany dotyczące posiadanych udziałów zostały opisane szerzej w informacjach objaśniających do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w nocie 1. *Podstawowe dane o Grupie*. Powyższa wymiana udziałów nie wpływa na zmianę wartości bilansowej inwestycji w jednostkach zależnych w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

6. Sezonowość lub cykliczność działalności Spółki w prezentowanym okresie

Działalność Spółki nie podlega w istotnym stopniu zjawisku sezonowości / cykliczności.

7. Zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Zdarzenia po dniu bilansowym zostały opisane w nocie 12 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Ponadto, w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym ujawnienia wymagają poniższe zdarzenia:

Dywidenda od spółek zależnych

a) Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej od Spółki, tj. Termet S.A. z siedzibą w Świebodzicach ("Spółka Zależna"), podjęło w dniu 2 sierpnia 2023 roku uchwałę w sprawie użycia części kapitału własnego stanowiącego zyski zatrzymane z lat ubiegłych w łącznej kwocie 20 548 tys. zł i przeznaczenia go na wypłatę na rzecz wszystkich akcjonariuszy TERMET S.A.

Kwota kapitału własnego podlegająca wypłacie na rzecz akcjonariuszy TERMET S.A. będzie pochodzić z kwot, które – zgodnie z dotychczasowymi uchwałami Walnego Zgromadzenia TERMET S.A. – były przeznaczane na kapitał zapasowy Spółki Zależnej.

Wysokość kwoty przeznaczonej do wypłaty na rzecz akcjonariuszy TERMET S.A. (dywidendy) przypadającej na jedną akcję wynosi 41,11 zł (czterdzieści jeden złotych jedenaście groszy). Uprawnionymi do dywidendy są podmioty będące akcjonariuszami TERMET S.A. w dniu 7 sierpnia 2023 roku (dzień dywidendy), a wypłata na rzecz akcjonariuszy TERMET S.A. nastąpi w dniu 24 sierpnia 2023 roku (termin wypłaty dywidendy).

Jednostka Dominująca posiada 95,05% udziałów w Spółce Zależnej, z tytułu posiadania których otrzyma dywidendę w wysokości 19 531 tys. zł. Pozyskane środki zwiększą majątek obrotowy Jednostki Dominującej.

b) Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej od Spółki, tj. NOVASERVIS spol. s r.o. z siedzibą w Brnie, Republika Czeska ("Spółka Zależna"), podjęło w dniu 4 sierpnia 2023 roku uchwałę o wypłacie dywidendy na rzecz Spółki w kwocie 200 000 tys. CZK, co stanowi 36 680 tys. zł, wg średniego kursu NBP z dnia 4 sierpnia 2023 roku. Dywidenda zostanie wypłacona z zysków z lat ubiegłych. Wypłata wskazanej powyżej kwoty nastąpi w terminie do 6 miesięcy od dnia powzięcia uchwały. Spółka posiada 100% udziałów w Spółce Zależnej. Pozyskane środki zwiększą majątek obrotowy Spółki.

8. Aktywa i zobowiązania warunkowe, gwarancje

a) Aktywa i zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2023 r. i 31 grudnia 2022 r. Spółka nie posiadała zobowiązań i aktywów warunkowych.

b) Gwarancje

Na dzień 30 czerwca 2022 r. Spółka posiadała następującą gwarancję:

- mBank S.A. udzielił Spółce gwarancji, która stanowi zabezpieczenie zobowiązań Spółki dotyczących długów celnych, podatków i innych opłat w sprawach celnych do łącznej kwoty 450 tys. zł. (w 2022 r. 450 tys. zł).
- mBank S.A. udzielił Spółce gwarancji, która stanowi zabezpieczenie zobowiązań Spółki z wykonania umowy dotyczącej najmu powierzchni magazynowej i biurowej do kwoty 85 tys. Euro (w 2022 r. 85 tys. Euro)

Dodatkowo Spółka w ramach ustanowionych zabezpieczeń do umowy kredytu skierowała list wspierający (ang. soft letter of comfort) dla banku jednostki zależnej Novaservis spol. s r.o. w celu zapewnienia wsparcia oraz wyrażenia woli w kierunku dalszego rozwoju spółki zależnej.

FERRO S.A.

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta



Prezes Zarządu

Wojciech Gątkiewicz

Wiceprezes Zarządu

Aneta Raczek

Wiceprezes Zarządu

Olga Panek

Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Gonsior

Główny księgowy

Anna Buzdygan

Skawina, 27 września 2023 r.