

Grupa Kapitałowa FERRUM

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 6 MIESIĘCY

ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2023 roku

Spis treści:

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	8
INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	9
1. Informacje ogólne	9
2. Skład Zarządu FERRUM S.A. oraz Rady Nadzorczej FERRUM S.A.	10
3. Podstawa sporządzenia	10
4. Sezonowość.....	11
5. Zasady rachunkowości	11
6. Korekty dotyczące sprawozdań lat poprzednich oraz zmiany prezentacji	11
DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE.....	12
Nota 1 / Aktywa niematerialne/	12
Nota 2 / Rzeczowe aktywa trwałe /	13
Nota 3 /Prawo do użytkowania aktywów/	14
Nota 4 /Nieruchomości inwestycyjne/	15
Nota 5 / Zapasy /	16
Nota 6 / Należności handlowe oraz pozostałe należności /	17
Nota 7 / Kapitał podstawowy oraz akcje własne /.....	18
Nota 8 / Rezerwy na świadczenia pracownicze /	19
Nota 9 / Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania /	19
Nota 10 / Kredyty i pożyczki /	20
Nota 12 / Przychody ze sprzedaży /	22
Nota 13 / Koszty według rodzaju /	22
Nota 14 / Pozostałe przychody operacyjne /	23
Nota 15 / Pozostałe koszty operacyjne /	23

Grupa Kapitałowa FERRUM

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

Nota 16 /Przychody i koszty finansowe /	23
Nota 17 /Odroczone podatki dochodowe /	24
Nota 19 /Podatek dochodowy/	24
Nota 20 /Zysk/strata na jedną akcję/	25
Nota 21 /Aktywa i zobowiązania warunkowe/.....	25
Nota 22 /Charakter i kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na swój rodzaj, wielkość lub częstotliwość/	26
Nota 23 /Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych/	26
Nota 24 /Sprawy sądowe/	26
Nota 25 /Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat/	27
Nota 26 /Wyplacone dywidendy/	27
Nota 27 / Transakcje z jednostkami powiązаныmi /	27
Nota 28 /Dane dotyczące wynagrodzenia i pożyczki dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej/	28
Nota 29 / Działalność zaniechana/	28
Nota 30 / Informacje dotyczące segmentów działalności/	28

Grupa Kapitałowa FERRUM

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na 30.06.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
AKTYWA		
I. Aktywa trwałe	162 329	156 446
1. Aktywa niematerialne	5 031	4 580
2. Rzeczowe aktywa trwałe	103 540	97 439
3. Prawo do użytkowania aktywów	14 048	15 281
4. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-
5. Nieruchomości inwestycyjne	39 710	39 146
6. Aktywa finansowe	-	-
7. Inne należności długoterminowe	-	-
II. Aktywa obrotowe	331 391	315 531
1. Zapasy	168 426	147 502
2. Należności z tytułu dostaw i usług	99 917	104 300
3. Pozostałe należności	46 609	43 629
4. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 191	1 708
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 248	18 392
Aktywa razem	493 720	471 977
PASYWA		
I. Kapitał własny	127 497	127 902
1. Kapitał akcyjny	178 946	178 946
2. Akcje własne	-	-
3. Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej	34 141	34 141
4. Pozostały kapitał zapasowy	32 634	31 657
5. Kapitał rezerwowy	13 008	13 008
6. Kapitał z aktualizacji wyceny	2 548	2 548
7. Pozostały kapitał	-1 455	-1 455
8. Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty	-132 325	-130 943
II. Zobowiązania długoterminowe	21 081	21 960
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 308	1 574
2. Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	4 815	4 815
3. Kredyty i pożyczki	2 659	3 850
4. Inne zobowiązania długoterminowe	30	34
5. Zobowiązania finansowe długoterminowe	12 269	11 687
III. Zobowiązania krótkoterminowe	345 142	322 115
1. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	2 502	2 502
2. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	548	855
3. Kredyty i pożyczki	207 830	191 988
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	102 391	110 688
5. Pozostałe zobowiązania	28 572	12 988
6. Pochodne instrumenty finansowe	-	-
7. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
8. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	3 299	3 094
Pasywa razem	493 720	471 977

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022r.
Działalność kontynuowana		
I. Przychody ze sprzedaży	309 195	515 429
1. Przychody ze sprzedaży produktów	286 836	317 408
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	22 359	198 021
II. Koszt własny sprzedaży	296 720	469 587
1. Koszt własny sprzedanych produktów	275 309	287 073
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 411	182 514
III. Zysk brutto ze sprzedaży	12 475	45 842
IV. Pozostałe przychody operacyjne	15 289	2 517
V. Koszty sprzedaży	6 000	7 429
VI. Koszty ogólnego zarządu	13 821	12 339
VII. Pozostałe koszty operacyjne	434	8 997
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 509	19 594
IX. Przychody finansowe	972	201
X. Koszty finansowe	9 152	11 826
XI. Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	-	-
XII. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-671	7 969
XIII. Podatek dochodowy	-266	-121
- podatek bieżący	0	0
- podatek odroczony	-266	-121
XIV. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-405	8 090
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	57 911 485	57 911 485
Zysk(strata) na jedną akcję zwykłą w PLN	-0,01	0,14
- podstawowy i rozwodniony z zysku netto		
Zysk(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadające:		
Właścicielom podmiotu dominującego	-405	8 090
Udziałowcom niekontrolującym	-	-

Grupa Kapitałowa FERRUM

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

		Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022 r.
I	Zysk (strata) netto	-405	8 090
II	Inne całkowite dochody podlegające przekwalifikowaniu w wynik finansowy	-	-
III	Inne całkowite dochody nie podlegające przekwalifikowaniu w wynik finansowy	-	-
	Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem		
1	- Przeszacowanie zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	-	-
2	Podatek dochodowy od składników innych całkowitych dochodów ogółem	-	-
3	Razem inne całkowite dochody po opodatkowaniu	-	-
IV	Całkowite dochody po opodatkowaniu ogółem	-405	8 090
	Całkowite dochody ogółem przypadające: Właścicielom podmiotu dominującego Udziałowcom niekontrolującym	-405	8 090

Grupa Kapitałowa FERRUM

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Pozostały kapitał	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Za okres 01.01.-30.06.2022 r.									
Stan na 1 stycznia 2022 r.	178 946	-	34 141	2 548	30 035	13 008	-1 328	-139 290	118 060
Zysk(strata) netto za I półrocze 2022 rok	-	-	-	-	-	-	-	5 583	5 583
Razem całkowite dochody za I półrocze 2022 roku	-	-	-	-	-	-	-	5 583	5 583
Stan na 30 czerwca 2022 r.	178 946	-	34 141	2 548	30 035	13 008	-1 328	-133 706	123 643
Za okres od 01.07-31.12.2022									
Zysk(strata) netto za III i IV kwartał 2022 rok	-	-	-	-	-	-	-	4 386	4 386
Przeszacowanie zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	-	-	-156	-	-156
Podatek dochodowy odroczoney z tyt. przeszacowania świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	-	-	29	-	29
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku	-	-	-	-	1 622	-	-	-1 622	-
Razem całkowite dochody za 2022 rok	-	-	-	-	1 622	-	-127	2 764	4 259
Stan na 31 grudnia 2022 r.	178 946	-	34 141	2 548	31 657	13 008	-1 455	-130 943	127 902
Za okres 01.01.-30.06.2023 r.									
Stan na 1 stycznia 2023 r.	178 946	-	34 141	2 548	31 657	13 008	-1 455	-130 943	127 902
Zysk(strata) netto za I półrocze 2023 rok	-	-	-	-	-	-	-	-405	-405
Podział wyniku	-	-	-	-	977	-	-	-977	0
Razem całkowite dochody za I półrocze 2023 rok	-	-	-	-	977	-	-	-1 382	-405
Stan na 30 czerwca 2023 r.	178 946	-	34 141	2 548	32 634	13 008	-1 455	-132 325	127 497

Grupa Kapitałowa FERRUM

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	-671	7 969
II. Korekty razem	-1 474	51 560
1. Amortyzacja	7 561	7 984
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-3 166	3 289
3. Odsetki i udziały w zyskach	8 084	6 776
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-	-38
5. Zmiana stanu rezerw	-307	-305
6. Zmiana stanu zapasów	-20 924	11 384
7. Zmiana stanu należności	1 341	-70 361
8. Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 420	93 415
9. Podatek dochodowy zapłacony	517	-584
10. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	-2 145	59 529
B. Przepływy środków pieniężnych działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	56
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	56
2. Wpływ aktywów finansowych z pozostałych jednostek	-	-
3. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	8 747	3 908
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 747	3 908
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 747	-3 852
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	83 912	96 713
1. Sprzedaż akcji własnych	-	-
2. Kredyty i pożyczki	83 912	96 713
3. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	76 391	157 086
1. Spłaty kredytów i pożyczek	71 785	152 999
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	1 922	2 198
3. Odsetki	2 563	1 687
4. Inne wydatki finansowe	121	201
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	7 521	-60 373
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3 370	-4 695
E. Zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 144	-4 612
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	226	83
F. Środki pieniężne na początek okresu	18 392	21 216
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	15 248	16 604
- o ograniczonej możliwości dysponowania	555	959

INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Podstawowe informacje o podmiocie sporządzającym sprawozdanie finansowe:

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

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

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

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

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

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

W skład Spółki nie wchodzi 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. - jednostka dominująca wyższego szczebla,

- ZKS FERRUM S.A. – jednostka zależna bezpośrednio kontrolowana przez jednostkę dominującą,

- FERRUM MARKETING Sp. z o.o. – jednostka zależna bezpośrednio kontrolowana przez jednostkę dominującą,

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

Na dzień 30 czerwca 2023 roku w FERRUM S.A. skumulowana strata netto za bieżący okres oraz straty z lat ubiegłych przekraczają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, co zgodnie z art. 397 Kodeksu spółek handlowych powoduje konieczność zwołania walnego zgromadzenia przez zarząd celem podjęcia uchwały, co do dalszego istnienia Spółki Dominującej. Zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej, pomimo spełnienia art. 397 Kodeksu spółek handlowych, nie istnieje znaczące ryzyko zagrożenia kontynuowania działalności.

W dniu 23 czerwca 2023 roku zgodnie z art. 397 Kodeksu spółek handlowych Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej podjęło Uchwałę nr 8/2023 o kontynuowaniu dotychczasowej działalności Spółki.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Jednostki Dominującej po dokonaniu wnikliwej analizy sytuacji finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej oraz obowiązujących przepisów prawa stwierdził, że posiadany przez Grupę Kapitałową majątek, poprawiające się warunki rynkowe, w szczególności znaczny wzrost wartości zamówień rur do przesyłu gazu sprawiają, że przyjęcie założenia kontynuowania działalności przez Grupę jest uzasadnione.

W I półroczu 2023 r. Spółka Dominująca realizowała dostawy rur stalowych do OGP Gaz System S.A. Realizacja kontraktów ma znaczenie strategiczne dla bezpieczeństwa energetycznego Polski, a FERRUM jest ważnym ogniwem w procesie transformacji rodzimej sieci przesyłowej.

Dla FERRUM duże znaczenie ma przede wszystkim utrzymanie poziomu inwestycji w sektorach gazowniczych, ciepłowniczych, wodno-kanalizacyjnych, które wykorzystują produkty oferowane przez Spółkę.

Zarząd Grupy na bieżąco monitoruje sytuację geopolityczną, w tym rozwój konfliktu zbrojnego na Ukrainie oraz analizuje wpływ działań wojennych na poszczególne aspekty działalności operacyjnej Grupy.

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

Grupa Kapitałowa FERRUM

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

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

Grupa nie posiada inwestycji ani jednostek zależnych w rejonach zaangażowanych w konflikt, jak również nie pozostaje w jakikolwiek powiązaniu z jakimkolwiek podmiotem fizycznym i prawnym określonych w Rozporządzeniu wykonawczym Rady (UE) nr 2022/336 z dnia 28 lutego 2022 r.

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

Ze względu na unikalność sytuacji, Grupa nie jest w stanie przewidzieć wszystkich możliwych sytuacji, które mogą wpłynąć na działalność operacyjną i wyniki finansowe Grupy. Nie jesteśmy również w stanie oszacować pełnego wpływu zaistniałej sytuacji na Grupę. Zarząd Spółki Dominującej przeanalizował szereg scenariuszy określając możliwą skalę problemów powiązanych z zagrożeniami wykazanymi powyżej.

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie uwzględnia korekt wyceny aktywów i zobowiązań, które byłyby konieczne, gdyby Grupa nie była w stanie kontynuować działalności.

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

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

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

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

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

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

3. Podstawa sporządzenia

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

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

Stosowane w Grupie zasady rachunkowości wg MSSF zostały szczegółowo omówione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 opublikowanym 27 kwietnia 2023 roku.

Grupa Kapitałowa FERRUM

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego za wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych i instrumentów pochodnych, które wyceniane są w wartości godziwej.

Przepływy pieniężne dotyczące faktoringu ujmowane są w ramach części operacyjnej w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

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

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

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

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

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

4. Sezonowość

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

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

5. Zasady rachunkowości

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

6. Korekty dotyczące sprawozdań lat poprzednich oraz zmiany prezentacji

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

DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE**Nota 1 / Aktywa niematerialne/**

Aktywa niematerialne	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Koszty prac rozwojowych w realizacji	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne oprogramowanie	Aktywa niematerialne w budowie	Razem wartości niematerialne
Wartość brutto na 1 stycznia 2022 roku	-	-	9 792	4 919	336	15 047
Zwiększenia	-	-	-	250	1 449	1 699
Zmniejszenia	-	-	-	-	336	336
Wartość brutto na 31 grudnia 2022 roku	-	-	9 792	5 169	1 449	16 410
Wartość umorzenia na 1 stycznia 2022 roku	-	-	9 317	1 514	-	10 831
Zwiększenia	-	-	475	524	-	999
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na 31 grudnia 2022 roku	-	-	9 792	2 038	-	11 830
Wartość netto na 31 grudnia 2022 roku	-	-	0	3 131	1 449	4 580
Wartość brutto na 1 stycznia 2023 roku	-	-	9 792	5 169	1 449	16 410
Zwiększenia	-	-	-	30	2 141	2 171
Zmniejszenia	-	-	-	-	1 449	1 449
Wartość brutto na 30 czerwca 2023 roku	-	-	9 792	5 199	2 141	17 132
Wartość umorzenia na 1 stycznia 2023 roku	-	-	9 792	2 038	-	11 830
Zwiększenia	-	-	-	271	-	271
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	0
Wartość umorzenia na 30 czerwca 2023 roku	-	-	9 792	2 309	-	12 101
Wartość netto na 30 czerwca 2023 roku	-	-	0	2 890	2 141	5 031

Grupa Kapitałowa FERRUM

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

Nota 2 / Rzeczowe aktywa trwałe /

Majątek Grupy stanowi zabezpieczenie kredytów. Szczegółowa informacja o rodzajach zabezpieczeń została ujawniona w Nocie 10.

Grupa w I półroczu 2023 roku nie dokonywała odpisów aktualizujących. Łączna wartość odpisów środków trwałych wynosi 248 tys. zł.

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
1. WARTOŚĆ POCZĄTKOWA						
Na dzień 1 stycznia 2022	53 611	226 420	4 216	11 431	10 644	306 322
a) zwiększenia (z tytułu)	2 568	6 684	832	357	16 645	27 086
- nakłady na oddane środki trwałe	2 568	2 341	107	357	9 217	14 590
-przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
-przesunięcie z Prawa do użyt. Aktywów	-	4 343	725	842	-	5 910
- nakłady na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	7 428	7 428
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	1 879	186	151	9 000	11 216
- likwidacja, sprzedaż	-	1 879	186	151	948	3 164
-inne przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	8 052	8 052
Na dzień 31 grudnia 2022	56 179	231 225	4 862	12 479	18 289	322 192
2. UMORZENIE						
Na dzień 1 stycznia 2022	29 931	170 088	3 409	8 656	-	212 084
Zmiany w roku	1 647	10 752	431	1 275	-	13 263
- amortyzacja za okres	1 647	9 182	289	666	-	11 784
- umorzenie - likwidacja, sprzedaż	-	-1 868	-186	-151	-	-2 205
-przemieszczenia wewnętrzne	-	3 438	328	760	-	4 526
- odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2022	31 578	180 840	3 840	9 931	-	225 347
3. Odpisy aktualizujące	-	248	-	-	-	248
4. WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 31 grudnia 2022	24 601	50 137	1 022	3 390	18 289	97 439
1. WARTOŚĆ POCZĄTKOWA						
Na dzień 1 stycznia 2023	56 179	231 225	4 862	12 479	18 289	322 192
Zmiany w roku						
a) zwiększenia (z tytułu)	5 995	338	131	565	11 767	18 796
- nakłady na środki trwałe oddane do użyt.	5 995	179	-	565	4 100	10 839
-przemieszczenia wewnętrzne*	-	-	-	-	-	-
- przesunięcie z Prawa do użyt. Aktywów	-	159	131	-	-	290
- nakłady na środki trwałe	-	-	-	-	7 667	7 428
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	7	72	-	6 826	6 905
- likwidacja, sprzedaż	-	7	72	-	-	79
-inne przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	6 826	6 826
Na dzień 30 czerwca 2023	62 174	231 556	4 921	13 044	23 230	334 083
2. UMORZENIE						
Na dzień 1 stycznia 2023	31 578	180 840	3 840	9 931	-	225 347
Zmiany w roku	767	4 479	185	359	-	4 948
- amortyzacja za okres	767	4 602	178	359	-	5 906
- umorzenie - likwidacja, sprzedaż	-	-123	-72	-	-	-195
-przemieszczenia wewnętrzne	-	-	79	-	-	79
- odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2023	32 345	185 319	4 025	10 290	-	230 295
3. Odpisy aktualizujące	-	248	-	-	-	248
4. WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 30 czerwca 2023	29 829	45 989	896	2 754	23 230	103 540

Grupa Kapitałowa FERRUM

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

Nota 3 /Prawo do użytkowania aktywów/

Grupa jako prawo do użytkowania aktywów prezentuje głównie wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów ujęte na dzień 1 stycznia 2023 roku w kwocie zdyskontowanych zobowiązań leasingowych zgodnie z MSSF 16 „Leasing”, pomniejszone o wartość umorzenia oraz pozostałe aktywa w leasingu, które były prezentowane w innych pozycjach. Szczegóły opisano w punkcie 5 Skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Prawo do użytkowania aktywów

Wartość brutto	Grunty	Budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Prawa do użytkowania aktywów razem
Na dzień 1 stycznia 2022	5 929	-	14 382	1 578	2 330	24 219
Zwiększenia/(zmniejszenia) z tytułu zmiany leasingu	-1 324	-	3 530	139	-	2 345
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-852	852	-	0
Przemieszczenia do Rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-4 343	-560	-842	-5 745
Na dzień 31 grudnia 2022	4 605	-	12 717	2 009	1 488	20 819
UMORZENIE						
Na dzień 1 stycznia 2022	1 490	-	3 347	421	1 110	6 368
Amortyzacja za okres	84	-	2 009	396	375	2 864
Likwidacja/Sprzedaż	-	-	-	-	-	0
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-229	229	-	0
Przemieszczenia do Rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-2 606	-328	-760	-3 694
Na dzień 31 grudnia 2022	1 574	-	2 521	718	725	5 538
Wartość netto na 1 stycznia 2022	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na 31 grudnia 2022	3 031	-	10 196	1 291	763	15 281
Wartość brutto	Grunty	Budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Prawa do użytkowania aktywów razem
Na dzień 1 stycznia 2023	4 605	-	12 717	2 009	1 488	20 819
Zwiększenia/(zmniejszenia) z tytułu zmiany leasingu	-	-	71	-	-	71
Przemieszczenia wewnętrzne	153	-	-	-	-	153
Przemieszczenia do Rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-159	-131	-	-290
Na dzień 30 czerwca 2023	4 758	-	12 629	1 878	1 488	20 753
UMORZENIE						
Na dzień 1 stycznia 2023	1 574	-	2 521	718	725	5 538
Amortyzacja za okres	83	-	970	169	149	1 371
Likwidacja/Sprzedaż	-	-	-	-	-	0
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	0
Przemieszczenia do Rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-125	-79	-	-204
Na dzień 30 czerwca 2023	1 657	-	3 366	808	874	6 705
Wartość netto na 30 czerwca 2023	3 101	-	9 263	1 070	614	14 048

Nota 4 /Nieruchomości inwestycyjne/

	30.06.2023 r.	31.12.2022 r.	30.06.2022 r.
Stan na początek okresu	39 146	40 390	40 390
Wpływ zastosowania MSSF 16	-153	-1 158	-
Stan na początek okresu po przekształceniu	38 993	39 232	40 390
- zmiana wartości nieruchomości inwestycyjnej	730	-40	-
- zmniejszenia	13	46	23
Stan na koniec okresu	39 710	39 146	40 367

Grupa wykazuje nieruchomości inwestycyjne według wartości godziwej. Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych na dzień 31 grudnia 2022 została oszacowana na podstawie wyceny przeprowadzonej na ten dzień przez niezależnych rzeczoznawców posiadających odpowiednie kwalifikacje do przeprowadzenia wycen nieruchomości, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy.

Wartość nieruchomości inwestycyjnych na dzień 30 czerwca 2023 została ustalona na poziomie 39 710 tys. zł, na którą składają się prawa do użytkowania aktywów w wysokości 32 951 tys. zł oraz budynek o wartości godziwej 6 759 tys. zł, w tym wartość rynkowa prawa użytkowania wieczystego gruntu 1 157 tys. zł.

W Spółce Dominującej na wartość nieruchomości inwestycyjnych w kwocie 32 951 tys. zł składa się wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych w wysokości 30 776 tys. zł przyjęta zgodnie z operatami rzeczoznawców oraz zwiększenie wartości prawa do użytkowania aktywów zgodnie z wdrożeniem MSSF 16. Wyceny wartości godziwej gruntów położonych w Katowicach przy ul. Murckowskiej, ul. Hutniczej i ul. Porcelanowej wchodzących w skład nieruchomości inwestycyjnej przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych podobnych nieruchomości (metoda porównawcza). Podejście porównawcze polega na określeniu wartości nieruchomości przy założeniu, że wartość wycenianej nieruchomości przy założeniu, że jest równa cenie, jaką uzyskano za nieruchomości podobne, które były przedmiotem obrotu rynkowego, skorygowanej ze względu na cechy różniące te nieruchomości (tj. lokalizację, uzbrojenie/stan zagospodarowania, kształt działki oraz powierzchnię) i ustalonej z uwzględnieniem zmian poziomu cen na skutek upływu czasu. Analiza wrażliwości pokazuje, iż model wyceny porównawczej jest wrażliwy na zmiany cen nieruchomości podobnych przyjętych do wyceny.

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

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

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

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

Nieruchomość inwestycyjna w postaci budynku posadowionego na nieruchomości gruntowej jest wyceniona według modelu wartości godziwej, a jej wartość wynika z ekspertyzy wydanej przez niezależnego rzeczoznawcę, który na podstawie przeprowadzonej analizy rynku nieruchomości, analizy stanu prawnego oraz stanu techniczno-użytkowego ustalił jej wartość na dzień 31 grudnia 2022 roku na poziomie 6 600 tys. zł w tym wartość rynkowa prawa użytkowania wieczystego gruntu w wysokości 1 157 tys. zł.

Grupa Kapitałowa FERRUM

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

Wartość rynkowa nieruchomości została wyceniona w oparciu o dane wejściowe inne niż pochodzące z aktywnego rynku, które jednak są obserwowalne (poziom III hierarchii ustalenia wartości godziwej zgodnie z MSSF 13).

Do wyceny nieruchomości w postaci budynku posadowionego na nieruchomości gruntowej zastosowano podejście dochodowe, techniki dyskontowania strumieni dochodów. Wartość aktywów określa się jako sumę zdyskontowanych strumieni zmiennych dochodów przewidywanych do uzyskania z dzierżawy majątku w poszczególnych latach przyjętego okresu prognozy, powiększoną o zdyskontowaną wartość rezydualną pozostającą po okresie dzierżawy.

Liczba lat okresu prognozy jest zależna od przewidywanego okresu, w którym dochody pochodzące z dzierżawy wycenianego majątku będą ulegały zmianie. Wartość rezydualna przedstawia wartość dzierżawionego majątku trwałego po upływie ostatniego roku okresu prognozy przyjętego do dyskontowania strumieni dochodów.

W analizowanym przykładzie wartość rezydualna obliczana jest jako zdyskontowana wartość tego majątku, jaką może ten majątek sobą reprezentować i wynikającą z jego szacowanej trwałości.

Dyskontowania dokonuje się na dzień określenia wartości nieruchomości przy użyciu stopy dyskontowej.

Stopa dyskontowa powinna uwzględniać stopę zwrotu wymaganą przez nabywców podobnego majątku podobnych do nieruchomości wycenianej, przy uwzględnieniu stopnia ryzyka inwestowania na danym rynku. Biorąc pod uwagę charakter nieruchomości gruntowej oraz dostępne dane rynkowe, wartość rynkową działek gruntu wyceniono w podejściu porównawczym, przy zastosowaniu metody korygowania ceny średniej.

W wyniku analizy i uwzględnieniu ryzyka konieczności poniesienia nakładów na remont i doposażenie powierzchni budynku do przewidywanego standardu klasy B oraz ryzyka związanego z faktem, że nieruchomość nie jest wynajmowana, zastosowano stopę kapitalizacji na poziomie 10,00%. Przyjęta stopa kapitalizacji jest stopą odzwierciedlającą pełne ryzyko jak również potencjalną płynność na rynku nieruchomości, biorąc pod uwagę uwarunkowania rynkowe oraz istniejące trendy.

Grupa w 2023 roku nie uzyskiwała przychodów z czynszów nieruchomości inwestycyjnej.

Grupa utrzymuje nieruchomość (w postaci prawa użytkowania wieczystego oraz budynków) w celu wzrostu wartości.

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

Nota 5 / Zapasy /

Zapasy	30.06.2023 r.	31.12.2022 r.	30.06.2022 r.
Materiały	54 292	44 273	73 929
Odpisy z tytułu aktualizacji wartości materiałów	-2 541	-6 095	-10 423
Półprodukty i produkty w toku	23 526	20 658	18 726
Odpis z tytułu aktualizacji wartości produkcji w toku	-2 876	-3 530	-2 552
Produkty gotowe	72 993	94 179	84 252
Odpis z tytułu aktualizacji wartości produktów gotowych	-11 999	-20 162	-16 920
Towary	36 619	19 883	2 258
Odpis z tytułu aktualizacji wartości towarów	-1 588	-1 704	-2 028
Zapasy netto razem	168 426	147 502	147 242

	Okres od 1.01.2023 r. do 30.06.2023 r.	Okres od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	Okres od 1.01.2022 r. do 30.06.2022 r.
Stan na początek okresu	31 491	23 536	23 536
Utworzenie odpisu	2 253	26 159	13 102
Odwrócenie odpisu	14 740	18 204	4 715
Stan na koniec okresu	19 004	31 491	31 923

W związku ze sprzedażą zapasów wyrobów gotowych Grupa dokonała odwrócenia stosownego odpisu aktualizującego, który został ujęty w pozostałych przychodach operacyjnych. Grupa tworzy odpisy aktualizacyjne ze względów ostrożnościowych po weryfikacji rotacji oraz cen możliwych do uzyskania (nota 14 i 15).

Grupa Kapitałowa FERRUM

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

Nota 6 / Należności handlowe oraz pozostałe należności /

	30.06.2023 r.	31.12.2022 r.	30.06.2022 r.
Należności handlowe brutto	102 722	106 847	134 745
Udzielone pożyczki	1 375	1 375	1 396
Minus: odpis aktualizujący wartości należności	-4 180	-3 922	-3 829
Należności finansowe netto	99 917	104 300	132 312
Należności z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	12 664	8 895	12 649
Zaliczki wpłacone	1 532	2 490	15 348
Pozostałe należności	33 744	34 092	63 002
Minus: odpisy aktualizujące wartość należności	-140	-140	-140
Należności niefinansowe netto	47 800	45 337	90 859
Ogółem	147 717	149 637	223 171
W tym długoterminowe	-	-	63
Należności handlowe krótkoterminowe oraz pozostałe należności	147 717	149 637	223 108
- w tym od jednostek powiązanych			

W ramach pozostałych należności wykazane są niezafakturowane należności dotyczące kontraktów rozliczanych wg stopnia zaawansowania.

Na każdy dzień bilansowy dokonywana jest aktualizacja szacunków całkowitych przychodów oraz kosztów z tytułu realizowanych projektów długoterminowych. Zgodnie z MSSF 15 Grupa ujmuje przychody ze sprzedaży wówczas, gdy przekazuje klientowi kontrolę nad przyrzeczonymi dobrami lub usługami. Przychody są ujmowane w miarę upływu czasu, w sposób obrazujący stopień wykonania umowy, a jednostce przysługuje egzekwowanie prawa do zapłaty za dotychczasowe wykonane świadczenia oraz w wyniku wykonania świadczenia nie powstaje składnik aktywów o alternatywnym zastosowaniu.

Dla każdego zobowiązania do wykonania świadczenia spełnionego w miarę upływu czasu, Grupa ujmuje przychody w oparciu o metody oparte na nakładach (udział kosztów poniesionych do dnia ustalenia przychodów w całkowitych przewidywanych/budżetowanych kosztach).

Grupa do szacowania indywidualnej ceny sprzedaży stosuje podejście opierające się na oczekiwanych kosztach powiększonych o marżę (dla każdego zlecenia opracowany jest budżet kosztów), a zatem zastosowanie wyżej opisanej metody ujmowania przychodów pozwala na rzetelne ich zaprezentowanie zgodnie ze stopniem zaawansowania realizowanych zamówień/kontraktów.

Wycena kontraktów kalkulowana zgodnie ze stopniem ich zaawansowania prezentowana jest w aktywach sprawozdania z sytuacji finansowej w pozycji „Pozostałe należności” w przypadku dodatniej wyceny bądź w pasywach w pozycji „Pozostałe zobowiązania” w przypadku ujemnej wyceny.

	30.06.2023 r.	31.12.2022 r.	30.06.2022 r.
Aktywa z tytułu kontraktów długoterminowych w tym:			
od należności niezafakturowanych	27 002	27 695	37 650
minus nierozliczone zaliczki	47 645	36 986	39 521
	-22 756	-10 175	-4 075
Ogółem	24 889	26 811	35 446

Wycena kontraktów kalkulowana zgodnie ze stopniem ich zaawansowania prezentowana jest w aktywach sprawozdania z sytuacji finansowej w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe”.

Rozpoznany na 31 grudnia 2022 roku zysk dotyczący niezafakturowanych należności wynikających z wyceny kontraktu wynosi ok. 5,6 mln zł, na dzień 30 czerwca 2023 zysk wynosi 8,6 mln zł.

Kwota przychodów za I półrocze 2023 rok z tytułu wyżej opisanych kontraktów stanowi blisko 100% przychodów ze sprzedaży produktów ZKS Ferrum S.A.

Grupa Kapitałowa FERRUM

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

Zmiany stanu odpisu aktualizującego należności handlowych i pozostałych przedstawia poniższa tabela

	Okres od 1.01.2023 r. do 30.06.2023 r.	Okres od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	Okres od 1.01.2022 r. do 30.06.2022 r.
Stan na początek okresu	4 062	4 112	4 112
Utworzenie odpisu	307	141	17
Należności spisane w trakcie roku, jako nieściągalne	-	-	-
Odwrocenie kwot niewykorzystanych	49	191	160
Stan na koniec okresu	4 320	4 062	3 969

Wartości bilansowe należności handlowych Spółki są wyrażone w następujących walutach:

	30.06.2023 r.	31.12.2022 r.	30.06.2022 r.
W walucie polskiej (złoty polski)	27 898	6 520	25 576
W walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na zł)	72 019	97 780	106 736
- w walucie EURO	16 183	20 849	22 804
Ogółem	99 917	104 300	132 312

Nota 7 / Kapitał podstawowy oraz akcje własne /

Struktura kapitału podstawowego

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

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

Struktura akcjonariatu na dzień 30 czerwca 2023 roku

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

Grupa Kapitałowa FERRUM

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

Nota 8 / Rezerwy na świadczenia pracownicze /

Ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej rezerwy z tytułu:	30.06.2023 r.	31.12.2022 r.	30.06.2022 r.
Długoterminowe			
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	3 333	3 333	3 564
Rezerwy na odprawy emerytalne	1 482	1 482	1 589
Razem	4 815	4 815	5 153
Krótkoterminowe			
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	841	841	588
Rezerwy na odprawy emerytalne	499	499	178
Pozostałe rezerwy na świadczenia pracownicze	1 162	1 162	1 021
Razem	2 502	2 502	1 787

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

Średnia liczba pracowników

	30.06.2023 r.	31.12.2022 r.	30.06.2022 r.
Liczba pracowników	478	481	480

Nota 9 / Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania /

	30.06.2023 r.	31.12.2022 r.	30.06.2022 r.
Zobowiązania handlowe, w tym:	102 391	110 493	186 641
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-
Zobowiązania z tyt. faktoringu	-	-	-
Zobowiązania z tyt. leasingu	15 239	14 782	18 756
Zobowiązania dot. umowy inwestycyjnej*	-	-	-
Zobowiązania pozostałe	477	59	480
Zobowiązania finansowe razem	118 107	125 334	205 877
Zobowiązania niefinansowe, w tym:	28 454	13 157	20 701
Przychody przyszłych okresów	5 051	1 949	584
Pozostałe zobowiązania, w tym:	23 403	11 208	20 117
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	2 523	2 558	2 305
- zobowiązania z tyt. podatków, ceł i innych świadczeń	3 535	2 987	3 211
- zobowiązania z tyt. otrzymanych zaliczek	14 721	3 472	11 580
- zobowiązania pozostałe, w tym:	2 624	2 191	3 021
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-
Razem zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	146 561	138 491	226 578
W tym część:			
Długoterminowa	12 299	11 721	15 703
Krótkoterminowa	134 262	126 770	210 875

Grupa Kapitałowa FERRUM

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

Zobowiązania z tytułu umów leasingu

	30.06.2023 r.	31.12.2022 r.	30.06.2022 r.
Do roku	3 298	3 094	3 073
Od roku do 5 lat	6 198	5 175	7 504
Powyżej 5 roku	5 743	6 513	8 179
Razem	15 239	14 782	18 756

Nota 10 / Kredyty i pożyczki /

Kredyty i pożyczki	30.06.2023r.	31.12.2022 r.	30.06.2022 r.
Długoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	2 659	3 850	625
Razem	2 659	3 850	625
Krótkoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	179 262	172 772	163 823
Kredyt w rachunku bieżącym	28 568	19 216	17 080
Razem	207 830	191 988	180 903
Razem kredyty i pożyczki	210 489	195 838	181 528

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

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

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wraz z zabezpieczeniami

Nazwa jednostki, siedziba	Kwota kredytu/pożyczki		Termin spłaty	Zabezpieczenia
	wg umowy	stan na 30.06.2023		
PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o.	59 500	59 500	Październik 2023	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych ustanowiony na: system transportu śrutownia i malowania rur, Linia do produkcji rur spiralnych, Linia do produkcji rur zgrzewanych, hipoteka na nieruchomościach, zastaw rejestrowy na zapasach, zastaw rejestrowy akcjach ZKS FERRUM S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Odsetki naliczone		23 772		
PFR FI FIZAN (dawniej: FIPP FIZAN)	27 458	27 458	Październik 2023	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych ustanowiony na: system transportu śrutownia i malowania rur, Linia do produkcji rur spiralnych, Linia do produkcji rur zgrzewanych, hipoteka na nieruchomościach, zastaw rejestrowy na zapasach, zastaw rejestrowy akcjach ZKS FERRUM S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Odsetki naliczone		6 780		
PFR FI FIZAN (dawniej: PFR INWESTYCJE FIZ)	18 000	18 000	Październik 2023	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych ustanowiony na: system transportu śrutownia i malowania rur, Linia do produkcji rur spiralnych, Linia do produkcji rur zgrzewanych, hipoteka na nieruchomościach, zastaw rejestrowy na zapasach, zastaw rejestrowy akcjach ZKS FERRUM S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Odsetki naliczone		3 628		
MM ASSET Management Sp. z o.o.	2 000	2 000	Listopad 2024	Weksel własny in blanco .
Odsetki naliczone		433		

Grupa Kapitałowa FERRUM

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

BNP - Kredyt w rachunku bieżącym	15 000	11 081	Kwiecień 2024	Zastaw rejestrowy na linii do produkcji rur spiralnie spawanych (linia BENDER), wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej tej linii, Oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 KPC, hipoteka umowna łączna do sumy 60 mln zł oraz hipoteka umowna łączna do kwoty 13,6 mln EUR, cesje praw z polis ubezpieczeniowych, wierzytelności handlowych oraz wierzytelności faktoringowych, zastaw finansowy na rachunku pomocniczym wraz z blokadą, porozumienie o podporządkowaniu spłaty pożyczek udzielonych Spółce przez PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o., PFR FI FIZAN oraz MM ASSET Management Sp. z o.o., gwarancja ubezpieczeniowa KUKI.
BNP -Kredyt obrotowy	45 000	31 478	Kwiecień 2024	Zastaw rejestrowy na linii do produkcji rur spiralnie spawanych (linia BENDER), wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej tej linii, Oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 KPC, hipoteka umowna łączna do sumy 60 mln zł oraz hipoteka umowna łączna do kwoty 13,6 mln EUR, cesje praw z polis ubezpieczeniowych, wierzytelności handlowych oraz wierzytelności faktoringowych, zastaw finansowy na rachunku pomocniczym wraz z blokadą, porozumienie o podporządkowaniu spłaty pożyczek udzielonych Spółce przez PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o., PFR FI FIZAN oraz MM ASSET Management Sp. z o.o., gwarancja ubezpieczeniowa KUKI.
BNP - Kredyt nieodnawialny	3 004 (EUR)	4 456	Październik 2023	Zastaw rejestrowy na linii do produkcji rur spiralnie spawanych (linia BENDER), wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej tej linii, Oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 KPC, hipoteka umowna łączna do sumy 60 mln zł oraz hipoteka umowna łączna do kwoty 13,6 mln EUR, cesje praw z polis ubezpieczeniowych, wierzytelności handlowych oraz wierzytelności faktoringowych, zastaw finansowy na rachunku pomocniczym wraz z blokadą, porozumienie o podporządkowaniu spłaty pożyczek udzielonych Spółce przez PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o., PFR FI FIZAN oraz MM ASSET Management Sp. z o.o., gwarancja ubezpieczeniowa KUKI.
BNP Paribas Bank Polska S.A.	16 000	9 034	Sierpień 2023	Hipoteka łączna do kwoty 32,2mln zł na nieruchomości objętej KW nr KA1K/00052098/4 , KW nr KA1K/00112960/7 oraz KW nr KA1K/00129388/5 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, cesja wierzytelności z tytułu finansowanych kontraktów, weksel in blanco
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	10 000	9 414	Listopad 2023	Hipoteka umowna do kwoty 22,5 mln zł na nieruchomości objętej KW nr KA1K/00057434/7 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości, udzielone Bankowi pełnomocnictwa do dysponowania wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, dla każdego Kredytu Obrotowego - przelew wierzytelności z finansowania kontraktów
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	3 000	625	Listopad 2023	Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach portfelowej linii gwarancyjnej
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	5 000	2 830	Lipiec 2024	Pełnomocnictwo do dysponowania wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, hipoteka umowna do kwoty 22,5 mln na nieruchomości objętej KW nr KA1K/00057434/7 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości- zabezpieczenie wspólne z Umową o wielocelowy limit kredytowy, gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach portfelowej linii gwarancyjnej Fundusz Gwarancji Płynnościowych - w wysokości 80% kwoty kredytu
Razem wartość kredytów i pożyczek		210 489		

Grupa Kapitałowa FERRUM

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

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

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

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

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

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

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

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

Okres kredytowania wynosi 12 miesięcy od daty zawarcia Umowy.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły zmiany w terminach spłat zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

Nota 12 / Przychody ze sprzedaży /

Przychody ze sprzedaży	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022 r.
Przychody ze sprzedaży produktów – rur	251 722	271 880
Przychody ze sprzedaży konstrukcji spawanych	32 955	44 367
Przychody z pozostałej działalności	2 159	1 161
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	22 359	198 021
Razem przychody ze sprzedaży	309 195	515 429

Nota 13 / Koszty według rodzaju /

Koszty według rodzaju	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022 r.
Amortyzacja	7 561	7 984
Zużycie materiałów i energii	223 973	239 413
Usługi obce	15 856	19 751
Podatki i opłaty	4 908	5 175
Wynagrodzenia	21 190	18 735
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 550	4 974
Pozostałe koszty rodzajowe	2 482	2 706
Koszty według rodzaju, razem	281 520	298 738
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-16 337	-9 343
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 727	1 240
Koszty sprzedaży	6 000	7 429
Koszty ogólnego zarządu	13 821	12 339

Grupa Kapitałowa FERRUM

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

Koszt własny sprzedanych produktów	275 309	287 073
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 411	182 514
Koszt własny sprzedaży	296 720	469 587

Nota 14 / Pozostałe przychody operacyjne /

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022 r.
Rozliczenie dotacji na prace rozwojowe	4	97
Odwrócenie odpisów aktualizujących na należności	21	172
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	179	175
Odszkodowania, reklamacje	363	1 478
Odwrócenie odpisów aktualizujących na zapasy	12 732	-
Wycena nieruchomości inwestycyjnej	730	-
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11	56
Inne przychody operacyjne	1 249	539
Pozostałe przychody operacyjne, razem	15 289	2 517

Nota 15 / Pozostałe koszty operacyjne /

Pozostałe koszty operacyjne	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022 r.
Odpisy aktualizujące wartość należności	306	6
Odpisy aktualizujące zapasy	-	8 388
Wycena nieruchomości inwestycyjnej	-	-
Koszty utworzonych rezerw	-	-
Koszty sądowe i administracyjne	-	9
Koszty odszkodowań, reklamacji	43	166
Koszty obciążające nabywcę	-	-
Inne koszty operacyjne	85	428
Pozostałe koszty operacyjne, razem	434	8 997

Nota 16 /Przychody i koszty finansowe /

Przychody finansowe	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022 r.
Wynik na różnicach kursowych	959	-
Przychody z tyt. odsetek od kontrahentów	-	11
Przychody z tyt. odsetek od pożyczek	-	-
Umorzenie odsetek	-	-
Inne przychody finansowe	13	190
Przychody finansowe razem	972	201

Koszty finansowe	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022 r.
Wynik na różnicach kursowych	222	4431
Odsetki, prowizje od kredytów bankowych	7 395	6 057
Inne odsetki	230	515
Opłaty leasingowe	331	210
Prowizje od gwarancji bankowych/poręczeń	319	245

Grupa Kapitałowa FERRUM

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

Umorzenie odsetek od pożyczki	-	-
Opłaty z tytułu faktoringu	527	133
Inne koszty finansowe	128	236
Koszty finansowe razem	9 152	11 827

Nota 17 /Odroczony podatek dochodowy /

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

	30.06.2023 r.	31.12.2022 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 129	22 287
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 437	23 861
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego - netto	1 308	1 574

Zmiany stanu aktywów i zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego w trakcie roku przedstawiają się w sposób następujący:

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	Pozostałe zobowiązania	Wycena aktywów obrotowych i kontraktów terminowych	Strata podatkowa do rozliczenia	Razem
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	1 320	4 461	11 115	3 855	20 751
a) zwiększenia	71	1 661	3 841	444	6 017
b) zmniejszenia	-	8	1 738	2 735	4 481
Na dzień 31 grudnia 2022 roku	1 391	6 114	13 218	1 564	22 287
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	1 391	6 114	13 218	1 564	22 287
a) zwiększenia	-	957	3 446	724	5 127
b) zmniejszenia	-	14	2 264	1 007	3 285
Na dzień 30 czerwca 2023 roku	1 391	7 057	14 400	1 281	24 129

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na różnicę pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową	Rezerwa na wycenioną nieruchomości inwestycyjną	Pozostałe	Razem
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	9 012	6 232	7 126	22 374
a) zwiększenia	131	-	3 294	3 425
b) zmniejszenia	733	8	1 197	1 938
Na dzień 31 grudnia 2022 roku	8 410	6 224	9 223	23 861
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	8 410	6 224	9 223	23 861
a) zwiększenia	-	139	3 461	3 600
b) zmniejszenia	660	-	1 364	2 024
Na dzień 30 czerwca 2023 roku	7 750	6 363	11 320	25 437

Nota 19 /Podatek dochodowy/

	30.06.2023 r.	30.06.2022 r.
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Podatek odroczonego ujęty w korespondencji z rachunkiem wyników	-266	-121
	-266	-121

Nota 20 /Zysk/strata na jedną akcję/**Podstawowy zysk/strata na akcję**

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

	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022 r.
Zysk/strata przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej	-405	8 0902
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	57 911 485	57 911 485
Podstawowy zysk/strata na jedną akcję (w PLN)	-0,01	0,14

Rozwodniony zysk na akcję

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

Nota 21 /Aktywa i zobowiązania warunkowe/

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

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

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

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

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

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

Emitent posiada zobowiązania warunkowe na kwotę 1 151 tys. zł i 3 185 tys. EUR wobec BNP Paribas Bank Polska S.A. oraz Bank Polska Kasa Opieki S.A. z tytułu otrzymanych gwarancji dla odbiorców na właściwe usunięcie wad i usterek i dobrego wykonania, gwarancji zwrotu kwot zatrzymanych a także gwarancji zwrotu zaliczki.

W dniu 21 grudnia 2020 r. do ZKS FERRUM wpłynął z Sądu Okręgowego w Katowicach odpis pozwu skierowanego przez Termetal Piotr Glaner sp. k. o zapłatę w postępowaniu upominawczym kwoty 37,7 mln zł powiększonej o wartość odsetek ustawowych liczonych od czerwca 2020 r. Roszczenia wynikające z ww.

Grupa Kapitałowa FERRUM

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

pozwu związane są z rzekomym dostarczeniem przez ZKS FERRUM na rzecz ww. kontrahenta wadliwego produktu. Szkody związane z roszczeniami obejmują koszty poniesione przez kontrahenta oraz utracone korzyści. W ramach pozwu kontrahent złożył wniosek o udzielenie zabezpieczenia roszczenia o zapłatę kwoty odpowiadającej wartości przedmiotu sporu na majątku ZKS FERRUM. Sąd Okręgowy w Katowicach po zapoznaniu się z treścią pozwu oddalił przedmiotowy wniosek. Jednocześnie w związku z doręczeniem pozwu, Sąd nie znalazł podstaw do wydania nakazu zapłaty w trybie upominawczym z uwagi na wątpliwości co do zasadności roszczenia oraz jego wysokości.

W dniu 20 stycznia 2021 r. została złożona w Sądzie Okręgowym w Katowicach odpowiedź ZKS FERRUM na pozew, w której Spółka wnosi o oddalenie powództwa w całości. ZKS FERRUM w całości kwestionuje żądanie Termetal, zarówno co do zasady, jak i co do wysokości. Spółka kwestionuje zatem swoją odpowiedzialność oraz wszelkie twierdzenia dotyczące rzekomo wadliwego wykonania produktu. Liczne analizy i opinie wydane już na etapie przedsądowym przez wiodących w Polsce ekspertów z zakresu metaloznawstwa, wskazują w ocenie Spółki na brak winy i odpowiedzialności ZKS FERRUM z tytułu szkód powstałych w majątku kontrahenta. Stanowisko takie podziela również ubezpieczyciel Spółki, który wydał decyzję odmowną w zakresie wypłaty świadczenia.

Toczące się przed Sądem Okręgowym w Katowicach postępowanie jest nadal na wstępnym etapie rozpoznania. Pierwsza rozprawa odbyła się w dniu 20.04.2022 r., 4 i 9 05. 2022 r. oraz 12 i 19 09.2022 r., 26.10.2022 r., 02.11.2022 r., 28.11.2022 r. oraz 01.03.2023 r. Kolejny termin rozprawy zostanie wyznaczony z urzędu.

Ponadto, w dniu 28 września 2021 r. do ZKS FERRUM wpłynęło od Ubezpieczyciela Termetal wezwanie do zapłaty kwoty 20,39 mln zł w związku z wypłatą przez tego ubezpieczyciela odszkodowania na rzecz Termetal. Zgodnie z otrzymaną informacją brak wpłaty ww. kwoty w wyznaczonym terminie będzie skutkować skierowaniem sprawy na drogę postępowania sądowego oraz naliczeniem odsetek ustawowych za opóźnienie. W dniu 5 października 2021 do Ubezpieczyciela Termetal została wysłana odpowiedź na przedmiotowe wezwanie wskazując na jego całkowitą bezpodstawność oraz na fakt, iż przed Sądem Okręgowym w Katowicach toczy się postępowanie w sprawie z powództwa Termetal przeciwko ZKS. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania do Spółki nie wpłynęło żadne dodatkowe pismo w przedmiotowej sprawie. Spółka nadal podtrzymuje, że roszczenie i żądanie wywodzone przez Termetal przeciwko ZKS FERRUM są w całości bezzasadne. ZKS FERRUM podejmuje niezbędne środki prawne zmierzające do oddalenia powództwa kontrahenta. Niezależnie od tego, w przypadku ewentualnego uwzględnienia powództwa przez Sąd, roszczenie jest objęte polisą ubezpieczeniową posiadana przez Grupę Kapitałową FERRUM.

Nota 22 /Charakter i kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na swój rodzaj, wielkość lub częstotliwość/

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

Nota 23 /Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych/

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

Nota 24 /Sprawy sądowe/

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

Grupa Kapitałowa FERRUM

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

Nota 25 /Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat/

W Grupie po dniu kończącym okres sprawozdawczy nie miały miejsca zdarzenia gospodarcze, które powinny być ujęte w sprawozdaniu.

Nota 26 /Wypłacone dywidendy/

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki nie podjęło decyzji o wypłacie dywidendy.

Nota 27 / Transakcje z jednostkami powiązаными /

DANE ZA I PÓŁROCZE 2023

a) Saldo rozrachunków

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

DANE ZA ROK 2022

a) Saldo rozrachunków

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	59 500
- naliczone odsetki	-	21 134
PFR FI FIZAN (dawniej FIPP FIZAN)		
- pożyczka	-	27 458
- naliczone odsetki	-	5 246
PFR FI FIZAN (dawniej PFR INWESTYCJE FIZ)		
- pożyczka	-	18 000
- odsetki	-	2 622
MS ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	2 000
- odsetki	-	322
Razem	-	136 282

DANE ZA I PÓŁROCZE 2022

a) Saldo rozrachunków

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o		
- pożyczka	-	69 700
- naliczone odsetki	-	19 680
PFR FI FIZAN (dawniej: FIPP FIZAN)		
- pożyczka	-	27 458
- naliczone odsetki	-	3 680
PFR FI FIZAN (dawniej: PFR INWESTYCJE FIZ)		
- pożyczka	-	18 000
- odsetki	-	1 595
MS ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	2 000
- odsetki	-	207
Razem	-	142 320

Nota 28 / Dane dotyczące wynagrodzenia i pożyczki dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej/

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

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

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

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

Nota 29 / Działalność zaniechana/

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła działalność zaniechana.

Nota 30 / Informacje dotyczące segmentów działalności/

Zarząd analizuje segmenty poprzez pryzmat poszczególnych jednostek na podstawie sprawozdawczości finansowej. Wyróżnione zostały 3 segmenty:

- segment rur – produkty oferowane przez FERRUM S.A.
- segment konstrukcji spawanych – produkty oferowane przez ZKS FERRUM S.A.
- pozostałe segmenty

Segmenty sprawozdawcze zostały zanalizowane na poziomie zysku brutto ze sprzedaży.

W raporcie sporządzonym na 30 czerwca 2023 roku zaprezentowano 2 segmenty główne po wyłączeniach konsolidacyjnych oraz pozostałe segmenty związane z działalnością FERRUM MARKETING.

Grupa Kapitałowa FERRUM

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

Segmety branżowe Grupy 30.06.2023	Segment rur	Segment konstrukcji spawanych	Pozostałe segmenty	Wartość skonsolidowana
Sprzedaż ogółem	273 697	33 521	1 977	309 195
Zysk z działalności operacyjnej	7 437	1 751	-1 679	7 509
Wynik przed opodatkowaniem	870	70	-1 611	-671
Amortyzacja	4 632	2 913	16	7 561
Aktywa segmentu	390 607	98 564	4 549	493 720
Zobowiązania segmentu	304 940	59 666	1 617	366 223

Segmety branżowe Grupy 31.12.2022	Segment rur	Segment konstrukcji spawanych	Pozostałe segmenty	Wartość skonsolidowana
Sprzedaż ogółem	800 952	82 204	1 809	884 965
Zysk z działalności operacyjnej	27 173	3 274	1 551	31 998
Wynik przed opodatkowaniem	7 743	520	1 686	9 949
Amortyzacja	9 868	5 792	33	15 693
Aktywa segmentu	368 790	100 465	2 722	471 977
Zobowiązania segmentu	281 481	62 396	198	344 075

Segmety branżowe Grupy 30.06.2022	Segment rur	Segment konstrukcji spawanych	Pozostałe segmenty	Wartość skonsolidowana
Sprzedaż ogółem	468 431	46 206	792	515 429
Zysk z działalności operacyjnej	18 138	827	629	19 594
Wynik przed opodatkowaniem	7 442	-163	690	7 969
Amortyzacja	5 052	2 916	16	7 984
Aktywa segmentu	433 330	107 720	3 545	544 595
Zobowiązania segmentu	347 740	70 594	111	418 445

Grupa Kapitałowa FERRUM

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

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

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

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

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