

Grupa Kapitałowa FERRUM

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 6 MIESIĘCY

ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2022 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	11
4. Sezonowość.....	11
5. Zasady rachunkowości	12
6. Korekty dotyczące sprawozdań lat poprzednich oraz zmiany prezentacji	12
DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE.....	13
Nota 1 / Aktywa niematerialne/	13
Nota 2 / Rzeczowe aktywa trwałe /	14
Nota 3 /Prawo do użytkowania aktywów/	15
Nota 4 /Nieruchomości inwestycyjne/	15
Nota 5 / Zapasy /	17
Nota 6 / Należności handlowe oraz pozostałe należności /	17
Nota 7 / Kapitał podstawowy oraz akcje własne /.....	19
Nota 8 / Rezerwy na świadczenia pracownicze /	19
Nota 9 / Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania /	20
Nota 10 / Kredyty i pożyczki /	21
Nota 12 / Przychody ze sprzedaży /	23
Nota 13 / Koszty według rodzaju /	23
Nota 14 / Pozostałe przychody operacyjne /	24
Nota 15 / Pozostałe koszty operacyjne /	24

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota 16 /Przychody i koszty finansowe /	24
Nota 17 /Odroczonego podatku dochodowego /	25
Nota 19 /Podatek dochodowy/	25
Nota 20 /Zysk/strata na jedną akcję/	26
Nota 21 /Aktywa i zobowiązania warunkowe/	26
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/	27
Nota 23 /Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych/	27
Nota 24 /Sprawy sądowe/	27
Nota 25 /Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat/	27
Nota 26 /Wypłacone dywidendy/	27
Nota 27 / Transakcje z jednostkami powiązanymi /	28
Nota 28 /Dane dotyczące wynagrodzenia i pożyczki dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej/	29
Nota 29 / Działalność zaniechana/	29
Nota 30 / Informacje dotyczące segmentów działalności/	29

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na 30.06.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
AKTYWA		
I. Aktywa trwałe	157 641	156 357
1. Aktywa niematerialne	4 564	4 216
2. Rzeczowe aktywa trwałe	94 571	93 900
3. Prawo do użytkowania aktywów	18 076	17 851
4. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-
5. Nieruchomości inwestycyjne	40 367	40 390
6. Aktywa finansowe	-	-
7. Inne należności długoterminowe	63	-
II. Aktywa obrotowe	386 954	332 229
1. Zapasy	147 242	158 626
2. Należności z tytułu dostaw i usług	132 312	87 579
3. Pozostałe należności	90 300	64 808
4. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	496	-
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16 604	21 216
Aktywa razem	544 595	488 586
PASYWA		
I. Kapitał własny	126 150	118 060
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	31 657	30 035
5. Kapitał rezerwowy	13 008	13 008
6. Kapitał z aktualizacji wyceny	2 548	2 548
7. Pozostały kapitał	-1 328	-1 328
8. Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty	-132 822	-139 290
II. Zobowiązania długoterminowe	22 984	22 218
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 503	1 623
2. Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	5 153	5 153
3. Kredyty i pożyczki	625	1 375
4. Inne zobowiązania długoterminowe	-	-
5. Zobowiązania finansowe długoterminowe	15 703	14 067
III. Zobowiązania krótkoterminowe	395 461	348 308
1. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	1 787	1 787
2. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	1 896	2 201
3. Kredyty i pożyczki	180 903	228 427
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	186 641	97 202
5. Pozostałe zobowiązania	21 180	15 543
6. Pochodne instrumenty finansowe	-	-
7. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	88
8. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	3 054	3 060
Pasywa razem	544 595	488 586

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2021r.
Działalność kontynuowana		
I. Przychody ze sprzedaży	515 429	343 711
1. Przychody ze sprzedaży produktów	317 408	196 804
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	198 021	146 907
II. Koszt własny sprzedaży	469 587	308 886
1. Koszt własny sprzedanych produktów	287 073	176 941
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	182 514	131 945
III. Zysk brutto ze sprzedaży	45 842	34 825
IV. Pozostałe przychody operacyjne	2 517	1 318
V. Koszty sprzedaży	7 429	6 205
VI. Koszty ogólnego zarządu	12 339	11 390
VII. Pozostałe koszty operacyjne	8 997	2 357
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	19 594	16 191
IX. Przychody finansowe	201	583
X. Koszty finansowe	11 826	6 236
XI. Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	-	-
XII. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7 969	10 538
XIII. Podatek dochodowy	-121	784
- podatek bieżący	0	0
- podatek odroczony	-121	784
XIV. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	8 090	9 754
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	57 911 485	57 911 485
Zysk(strata) na jedną akcję zwykłą w PLN	0,14	0,17
- podstawowy i rozwodniony z zysku netto		
Zysk(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadające:		
Właścicielom podmiotu dominującego	8 090	9 754
Udziałowcom niekontrolującym	-	

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2021 r.
I Zysk (strata) netto	8 090	9 754
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	8 090	9 754
Całkowite dochody ogółem przypadające: Właścicielom podmiotu dominującego Udziałowcom niekontrolującym	8 090	9 754

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 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.-30.06.2021 r.									
Stan na 1 stycznia 2021 r.	178 946	-	34 141	2 548	25 636	13 008	-1 042	-141 243	111 995
Zysk(strata) netto za I półrocze 2021 rok	-	-	-	-	-	-	-	9 754	9 754
Podział wyniku	-	-	-	-	4 399	-	-	-4 399	0
Razem całkowite dochody za I półrocze 2021 roku	-	-	-	-	4 399	-	-	5 355	9 754
Stan na 30 czerwca 2021 r.	178 946	-	34 141	2 548	30 035	13 008	-1 042	-135 888	121 748
Za okres od 01.07-31.12.2021									
Zysk(strata) netto za III i IV kwartał 2021 rok	-	-	-	-	-	-	-	-3 402	-3 402
Przeszacowanie zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	-	-	-354	-	-354
Podatek dochodowy odroczone z tyt. przeszacowania świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	-	-	67	-	67
Razem całkowite dochody za 2021 rok	-	-	-	-	-	-	-287	-3 402	-3 689
Stan na 31 grudnia 2021 r.	178 946	-	34 141	2 548	30 035	13 008	-1 328	-139 290	118 060
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	-	-	-	-	-	-	-	8 090	8 090
Podział wyniku	-	-	-	-	1 622	-	-	-1 622	0
Razem całkowite dochody za I półrocze 2022 rok	-	-	-	-	1 622	-	-	6 468	8 090
Stan na 30 czerwca 2022 r.	178 946	-	34 141	2 548	31 657	13 008	-1 328	-132 822	126 150

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2021r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	7 969	10 538
II. Korekty razem	51 560	43 538
1. Amortyzacja	7 984	7 927
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 289	-733
3. Odsetki i udziały w zyskach	6 776	5 152
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-38	-12
5. Zmiana stanu rezerw	-305	-235
6. Zmiana stanu zapasów	11 384	-4 339
7. Zmiana stanu należności	-70 361	70 370
8. Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów	93 415	-33 967
9. Podatek dochodowy zapłacony	-584	-248
10. Inne korekty	-	-377
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) – metoda pośrednia	59 529	54 076
B. Przepływy środków pieniężnych działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	56	519
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	56	519
2. Wpływ aktywów finansowych z pozostałych jednostek	-	-
3. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	3 908	4 435
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 908	4 435
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 852	-3 916
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	96 713	85 696
1. Sprzedaż akcji własnych	-	-
2. Kredyty i pożyczki	96 713	85 301
3. Inne wpływy finansowe	0	395
II. Wydatki	157 086	131 090
1. Spłaty kredytów i pożyczek	152 999	127 963
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	2 198	1 514
3. Odsetki	1 687	969
4. Inne wydatki finansowe	201	644
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-60 373	-45 393
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-4 695	4 767
E. Zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 612	4 737
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	83	-30
F. Środki pieniężne na początek okresu	21 216	16 327
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	16 604	21 064
- o ograniczonej możliwości dysponowania	959	6 941

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 2022 roku obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównywalne według stanu na 31 grudnia 2021 roku oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku.

Na dzień 30 czerwca 2022 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 2022 roku zgodnie z art. 397 Kodeksu spółek handlowych Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej podjęło Uchwałę nr 8/2022 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 2022 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.

Dnia 11 marca 2020 roku Światowa Organizacja Zdrowia uznała epidemię koronawirusa SARS-CoV- 2 za pandemię. Zostało wprowadzonych wiele ograniczeń, których zakres zmienia się w zależności od aktualnego poziomu zachorowań. Przebieg epidemii COVID-19 stał się nowym czynnikiem ryzyka, który niezwykle istotnie wpływa zarówno na gospodarkę polską, jak i światową.

Pandemia COVID-19 oznacza poważny wstrząs dla gospodarki światowej i unijnej, a jej skutki społeczne i ekonomiczne są bardzo dotkliwe.

Wskaźniki makroekonomiczne tj. PKB, inflacja, kursy walut, wskaźniki PMI –payment morality index, uregulowania w zakresie podatków, koniunktura w branżach i segmentach rynku, w których działa Spółka FERRUM i kontrahenci oraz sytuacja finansowa kontrahentów została zdominowana przez koronawirusa.

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

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 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.

W związku z powyższym, Zarząd Spółki Dominującej na bazie przeprowadzonej analizy ryzyk, obecnej wiedzy oraz podejmowanych i przewidywanych działań potwierdza, że przyjęcie założenia kontynuowania działalności przez Grupę jest uzasadnione pomimo trudności w ocenie dokładnego wpływu COVID-19 na przyszłe wyniki finansowe.

Biorąc pod uwagę powyższe Zarząd Spółki Dominującej postanowił sporządzić skonsolidowane sprawozdanie finansowe przyjmując zasadę kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmińszonym 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 2022 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 2022 roku był następujący :

- Marek Warzecha - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Zbigniew Karwowski - Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Dariusz Samolej - Sekretarz Rady Nadzorczej,
- prof. dr. hab. Andrzej Szumański - Członek Rady Nadzorczej,
- Andrzej Kasperek - Członek Rady Nadzorczej,
- Wiesław Łatała - Członek Rady Nadzorczej,
- Aleksander Wlezień - Członek Rady Nadzorczej – pełnił funkcję do 22.06.2022r.

Na dzień zatwierdzenia śródrocznego sprawozdania do publikacji do składu Rady Nadzorczej dołączył Pan Wojciech Wrona, który funkcję członka RN pełni od 14.07.2022r.

3. Podstawa sporządzenia

Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej FERRUM za I półrocze 2022 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 2021 opublikowanym 28 kwietnia 2022 roku. 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 2021.

6. Korekty dotyczące sprawozdań lat poprzednich oraz zmiany prezentacji

Grupa nie dokonała reklasyfikacji oraz zmian prezentacyjnych w sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 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 2021 roku	-	-	9 792	1 941	2 108	13 841
Zwiększenia	-	-	-	116	817	933
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 30 czerwca 2021 roku	-	-	9 792	2 057	2 925	14 774
Wartość umorzenia na 1 stycznia 2021 roku	-	-	8 843	1 307	-	10 150
Zwiększenia	-	-	237	106	-	343
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na 30 czerwca 2021 roku	-	-	9 080	1 413	-	10 493
Wartość netto na 30 czerwca 2021 roku	-	-	712	644	2 925	4 281

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 2021 roku	-	-	9 792	1 941	2 108	13 841
Zwiększenia	-	-	-	3 072	337	3 409
Zmniejszenia	-	-	-	94	2 109	2 203
Wartość brutto na 31 grudnia 2021 roku	-	-	9 792	4 919	336	15 047
Wartość umorzenia na 1 stycznia 2021 roku	-	-	8 843	1 307	-	10 150
Zwiększenia	-	-	474	300	-	774
Zmniejszenia	-	-	-	93	-	93
Wartość umorzenia na 31 grudnia 2021 roku	-	-	9 317	1 514	-	10 831
Wartość netto na 31 grudnia 2021 roku	-	-	475	3 405	336	4 216
Wartość brutto na 1 stycznia 2022 roku	-	-	9 792	4 919	336	15 047
Zwiększenia	-	-	-	1 176	-	1 176
Zmniejszenia	-	-	-	-	336	336
Wartość brutto na 30 czerwca 2022 roku	-	-	9 792	6 095	0	15 887
Wartość umorzenia na 1 stycznia 2022 roku	-	-	9 317	1 514	-	10 831
Zwiększenia	-	-	237	255	-	492
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na 30 czerwca 2022 roku	-	-	9 554	1 769	-	11 323
Wartość netto na 30 czerwca 2022 roku	-	-	238	4 326	0	4 564

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 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 2022 roku nie dokonywała odpisów aktualizujących. Łączna wartość odpisów środków trwałych wynosi 338 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 2021	52 926	225 983	4 295	11 272	5 112	299 588
a) zwiększenia (z tytułu)	685	1 398	434	577	7 696	10 790
- nakłady na oddane środki trwałe	333	1 398	78	577	3 851	6 237
-przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
-przesunięcie z prawa do użyt. Aktywów	352	-	356	-	-	708
- nakłady na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	3 845	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	961	513	418	2 164	4 056
- likwidacja, sprzedaż	-	961	513	418	-	1 892
-inne-przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	2 164	2 164
Na dzień 31 grudnia 2021	53 611	226 420	4 216	11 431	10 644	306 322
2. UMORZENIE						
Na dzień 1 stycznia 2021	28 314	161 333	3 309	8 366	-	201 322
Zmiany w roku	1 617	8 755	100	290	-	10 762
- amortyzacja za okres	1 606	9 583	283	708	-	12 180
- umorzenie - likwidacja, sprzedaż	-	-828	-399	-418	-	-1 645
-przemieszczenia wewnętrzne	11	-	216	-	-	227
- odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2021	29 931	170 088	3 409	8 656	-	212 084
3. Odpisy aktualizujące	-	338	-	-	-	338
4. WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 31 grudnia 2021	23 680	55 994	807	2 775	10 644	93 900
1. WARTOŚĆ POCZĄTKOWA						
Na dzień 1 stycznia 2022	53 611	226 420	4 216	11 431	10 644	306 322
Zmiany w roku						
a) zwiększenia (z tytułu)	2 524	5 746	264	1 071	8 019	17 624
- nakłady na środki trwałe oddane do użyt.	2 524	1 403	-	229	4 563	8 719
-przemieszczenia wewnętrzne*	-	-	165	-	-	165
- przesunięcie z Prawa do użyt. Aktywów	-	4 343	99	842	-	5 284
- nakłady na środki trwałe	-	-	-	-	3 456	3 456
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	330	106	-	7 550	7 986
- likwidacja, sprzedaż	-	330	106	-	-	436
-inne- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	7 550	7 550
Na dzień 30 czerwca 2022	56 135	231 836	4 374	12 502	11 113	315 960
2. UMORZENIE						
Na dzień 1 stycznia 2022	29 931	170 088	3 409	8 656	-	212 084
Zmiany w roku	791	7 028	85	1 063	-	8 967
- amortyzacja za okres	791	4 753	132	303	-	5 979
- umorzenie - likwidacja, sprzedaż	-	-330	-106	-	-	-436
-przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- przesunięcie z Prawa do użyt. Aktywów	-	2 605	59	760	-	3 424
Na dzień 30 czerwca 2022	30 722	177 116	3 494	9 719	-	221 051
3. Odpisy aktualizujące	-	338	-	-	-	338
4. WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 30 czerwca 2022	25 413	54 382	880	2 783	11 113	94 571

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 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 2019 roku w kwocie zdyskontowanych zobowiązań leasingowych zgodnie z MSSF 16 „Leasing”, pomniejszone o wartość umorzenia za I półrocze 2022 roku oraz pozostałe aktywa w leasingu, które były prezentowane w innych pozycjach. Szczegóły opisano w punkcie 5 Skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wartość brutto	Grunty	Budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Prawa do użytkowania aktywów razem
Na dzień 1 stycznia 2021	10 506	352	13 431	1 212	1 503	27 004
Zwiększenia/(zmniejszenia) z tytułu zmiany leasingu	-4 577	-	951	722	827	-2 077
Przemieszczenia do Rzeczowych aktywów trwałych	-	-352	-	-356	-	-708
Na dzień 31 grudnia 2021	5 929	-	14 382	1 578	2 330	24 219
UMORZENIE						
Na dzień 1 stycznia 2021	1 399	12	1 200	392	698	3 701
Amortyzacja za okres	91	-	2 147	244	412	2 894
Likwidacja/Sprzedaż	-	-12	-	-	-	-12
Przemieszczenia do Rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-215	-	-215
Na dzień 31 grudnia 2021	1 490	-	3 347	421	1 110	6 368
Wartość netto na 1 stycznia 2021	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na 31 grudnia 2021	4 439	-	11 035	1 157	1 220	17 851
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	-	-	3 530	44	-	3 574
Przemieszczenia do Rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-4 343	-99	-842	-5 284
Na dzień 30 czerwca 2022	5 929	-	13 569	1 523	1 488	22 509
UMORZENIE						
Na dzień 1 stycznia 2022	1 490	-	3 347	421	1 110	6 368
Amortyzacja za okres	46	-	1 007	212	225	1 490
Likwidacja/Sprzedaż	-	-	-	-	-	0
Przemieszczenia do Rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-2 606	-59	-760	-3 425
Na dzień 30 czerwca 2022	1 536	-	1 748	574	575	4 433
Wartość netto na 30 czerwca 2022	4 393	-	11 821	949	913	18 076

Nota 4 /Nieruchomości inwestycyjne/

	30.06.2022 r.	31.12.2021 r.	30.06.2021 r.
Stan na początek okresu	40 390	39 736	39 736
Stan na początek okresu po przekształceniu	40 390	39 736	39 736
- zmiana wartości nieruchomości inwestycyjnej	-	699	1 329
- zmniejszenia	23	45	22
Stan na koniec okresu	40 367	40 390	41 043

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Grupa wykazuje nieruchomości inwestycyjne według wartości godziwej. Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych na dzień 31 grudnia 2021 została oszacowana na podstawie wyceny przeprowadzonej na ten dzień przez niezależnych rzeczoznawców posiadających kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzenia wycen nieruchomości, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy.

Wartość nieruchomości inwestycyjnych na dzień 30 czerwca 2022 została ustalona na poziomie 40 367 tys. zł, na którą składają się prawa do użytkowania aktywów w wysokości 33 588 tys. zł oraz budynek o wartości godziwej 6 640 tys. zł, w tym wartość rynkowa prawa użytkowania wieczystego gruntu 942 tys. zł.

W Spółce Dominującej na wartość nieruchomości inwestycyjnych w kwocie 33 566 tys. zł składa się wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych w wysokości 30 046 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 zastosowaniu 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 410 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 2021 roku na poziomie 6 640 tys. zł w tym wartość rynkowa prawa użytkowania wieczystego gruntu w wysokości 942 tys. zł.

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.

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

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 9,00%. 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 2022 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 2022 roku nie dokonano żadnych przeniesień między poziomami w hierarchii ustalania wartości godziwej.

Nota 5 / Zapasy /

Zapasy	30.06.2022 r.	31.12.2021 r.	30.06.2021 r.
Materiały	73 929	41 600	45 053
Odpisy z tytułu aktualizacji wartości materiałów	-10 423	-3 151	-2 188
Półprodukty i produkty w toku	18 726	18 508	21 656
Odpis z tytułu aktualizacji wartości produkcji w toku	-2 552	-2 105	-2 533
Produkty gotowe	84 252	97 280	63 767
Odpis z tytułu aktualizacji wartości produktów gotowych	-16 920	-17 229	-4 743
Towary	2 258	24 774	1 370
Odpis z tytułu aktualizacji wartości towarów	-2 028	-1 051	-57
Zapasy netto razem	147 242	158 626	122 325

	Okres od 1.01.2022 r. do 30.06.2022 r.	Okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.	Okres od 1.01.2021 r. do 30.06.2021 r.
Stan na początek okresu	23 536	8 230	8 230
Utworzenie odpisu	13 102	20 739	1 557
Odwrocenie odpisu	4 715	5 433	266
Stan na koniec okresu	31 923	23 536	9 521

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).

Nota 6 / Należności handlowe oraz pozostałe należności /

	30.06.2022 r.	31.12.2021 r.	30.06.2021 r.
Należności handlowe brutto	134 745	90 158	101 515
Udzielone pożyczki	1 396	1 395	1 396
Minus: odpis aktualizujący wartości należności	-3 829	-3 974	-47 260
Należności finansowe netto	132 312	87 579	55 651
Należności z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	12 649	10 890	12 610
Zaliczki wpłacone	15 348	21 617	22 894
Pozostałe należności	63 002	32 441	35 851

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Minus: odpisy aktualizujące wartość należności	-140	-140	-265
Należności niefinansowe netto	90 859	64 808	71 090
Ogółem	223 171	152 387	126 741
W tym długoterminowe	63	-	-
Należności handlowe krótkoterminowe oraz pozostałe należności	223 108	152 387	126 741
- 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.

	30.06.2022 r.	31.12.2021 r.
Aktywa z tytułu kontraktów długoterminowych	37 650	28 311
w tym	0	0
od należności niezafakturowanych	39 521	29 180
minus nierozliczone zaliczki	-4 075	-1 200
Ogółem	35 446	27 980

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

Rozpoznany na 31 grudnia 2021 roku zysk dotyczący niezafakturowanych należności wynikających z wyceny kontraktu wynosi ok. 2,2 mln zł, na dzień 30 czerwca 2022 zysk wynosi 4,4 mln zł.

Kwota przychodów za I półrocze 2022 rok z tytułu wyżej opisanych kontraktów stanowi blisko 100% przychodów ze sprzedaży produktów ZKS Ferrum S.A.

Zmiany stanu odpisu aktualizującego należności handlowych i pozostałych przedstawia poniższa tabela

	Okres od 1.01.2022 r. do 30.06.2022 r.	Okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.	Okres od 1.01.2021 r. do 30.06.2021 r.
Stan na początek okresu	4 112	47 782	47 782
Utworzenie odpisu	17	862	54
Należności spisane w trakcie roku, jako nieściągalne	-	211	210
Odwrócenie kwot niewykorzystanych	160	44 321	101
Stan na koniec okresu	3 969	4 112	47 525

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Wartości bilansowe należności handlowych Spółki są wyrażone w następujących walutach:

	30.06.2022 r.	31.12.2021 r.	30.06.2021 r.
W walucie polskiej (złoty polski)	25 576	9 187	4 418
W walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na zł)	106 736	78 392	51 233
- w walucie EURO	22 804	17 044	11 333
Ogółem	132 312	87 579	55 651

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 2022 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.	12 218 294	21,10%	12 218 294	21,10%
Noble Fund Mezzanine Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	6 599 186	11,40%	6 599 186	11,40%
BSK Return S.A.	3 858 482	6,66%	3 858 482	6,66%
Pozostali	6 440 094	11,12%	6 440 094	11,12%
Razem	57 911 485	100,00%	57 911 485	100,00%

Nota 8 / Rezerwy na świadczenia pracownicze /

Ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej rezerwy z tytułu:	30.06.2022 r.	31.12.2021 r.	30.06.2021 r.
Długoterminowe			
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	3 564	3 564	3 155
Rezerwy na odprawy emerytalne	1 589	1 589	1328

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Razem	5 153	5 153	4 483
Krótkoterminowe			
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	588	588	613
Rezerwy na odprawy emerytalne	178	178	165
Pozostałe rezerwy na świadczenia pracownicze	1 021	1 021	1088
Razem	1 787	1 787	1 866

Grupa w śródrocznym sprawozdaniu finansowym nie aktualizuje rezerw pracowniczych. Wysokość zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na 31 grudnia 2021 roku została wyliczona przez niezależną firmę doradztwa aktuarialnego.

Średnia liczba pracowników

	30.06.2022 r.	31.12.2021 r.	30.06.2021 r.
Liczba pracowników	480	484	491

Nota 9 / Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania /

	30.06.2022 r.	31.12.2021 r.	30.06.2021 r.
Zobowiązania handlowe, w tym:	186 641	97 202	78 728
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-
Zobowiązania z tyt. faktoringu	-	-	-
Zobowiązania z tyt. leasingu	18 756	17 125	18 172
Zobowiązania dot. umowy inwestycyjnej*	-	-	-
Zobowiązania pozostałe	480	167	709
Zobowiązania finansowe razem	205 877	114 494	97 609
Zobowiązania niefinansowe, w tym:	20 701	15 378	8 596
Przychody przyszłych okresów	584	194	291
Pozostałe zobowiązania, w tym:	20 117	15 184	8 305
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	2 305	2 073	2 067
- zobowiązania z tyt. podatków, ceł i innych świadczeń	3 211	2 663	2 865
- zobowiązania z tyt. otrzymanych zaliczek	11 580	9 541	375
- zobowiązania pozostałe, w tym:	3 021	907	2 998
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-
Razem zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	226 578	129 872	106 205
W tym część:			
- Długoterminowa	15 703	14 067	14 960
- Krótkoterminowa	210 875	115 805	91 245

Zobowiązania z tytułu umów leasingu

	30.06.2022 r.	31.12.2021 r.	30.06.2021 r.
Do roku	3 073	3 077	3 325
Od roku do 5 lat	7 504	5 888	6 668
Powyżej 5 roku	8 179	8 160	8 179
Razem	18 756	17 125	18 172

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota 10 / Kredyty i pożyczki /

Kredyty i pożyczki	30.06.2022 r.	31.12.2021 r.	30.06.2021 r.
Długoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	625	1 375	167 171
Razem	625	1 375	167 171
Krótkoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	163 823	219 142	-
Kredyt w rachunku bieżącym	17 080	9 285	24 655
Razem	180 903	228 427	24 655
Razem kredyty i pożyczki	181 528	229 802	191 826

Wartość godziwa kredytów nie różni się istotnie od ich wartości bilansowej, ponieważ wpływ dyskonta nie jest znaczący.

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

Kredyt PKO BP, który został aneksowany w 2020 r. z limitem 40 mln zł został zabezpieczony przedmiotową gwarancją płynnościową w kwocie 32 mln (80%). Gwarancją płynnościową w kwocie 76 mln zł (80%) został zabezpieczony również kredyt w PEKAO S.A.

W związku z całkowitą spłatą kredytu w BNP Paribas Bank Polska S.A. udzielonego w listopadzie 2020 r. z dniem 3 listopada 2021 r. umowa uległa rozwiązaniu.

Wszystkie kredyty i pożyczki na dzień 30 czerwca 2022 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 30.06.2022		
PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o.	10 200	10 200	Listopad 2022	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.
PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o.	59 500	59 500	Listopad 2022	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		19 680		
PFR FI FIZAN (dawniej : FIPP FIZAN)	27 458	27 458	Listopad 2022	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		3 680		

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

PFR FI FIZAN (dawniej :PFR INWESTYCJE FIZ)	18 000	18 000	Listopad 2022	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		1 595		
MS ASSET MANAGEMENT SP. Z O.O.	2 000	2 000	Listopad 2022	Weksel własny in blanco .
Odsetki naliczone		207		
PKO BP	40 000	14 062	Listopad 2022	zastaw rejestrowy na linii do produkcji rur spiralnie spawanych (linia BENDER), wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej tej linii, cesja należności z kontraktów z wyłączeniem kontraktów będących przedmiotem faktoringu i wybranych kontraktów wobec których istnieje zakaz obciążania wierzytelności Spółki, zastawy rejestrowe i finansowe na rachunkach bankowych prowadzonych dla Spółki (za wyjątkiem rachunków prowadzonych w BNP PARIBAS i PEKAO S.A.) wyłączone rachunki PKO BP S.A.), pełnomocnictwa do rachunków, umowa wsparcia PFR S.A., oświadczenia Spółki o poddaniu się egzekucji, cesja praw z polisy ubezpieczeniowych, gwarancja spłaty udzielona przez BGK do kwoty 32 mln zł (zabezpieczenie gwarancji stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową), hipoteka na nieruchomościach.
PEKAO S.A.	95 000	0	Sierpień 2022 (wg stanu na 30.06.2022 kredyt został spłacony)	Weksel in blanco wystawiony przez Spółkę wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji, cesja wierzytelności przysługujących Spółce od GAZ-SYSTEM z tytułu dostaw rur, pełnomocnictwo do rachunków bieżących Spółki w Banku, gwarancja spłaty Limitu udzielona przez BGK (zabezpieczenie gwarancji stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową), porozumienia o podporządkowaniu spłaty pożyczek udzielonych Spółce przez PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o., PFR Inwestycje FIZ FIPP FIZAN oraz MM ASSET Management Sp. z o.o..
BNP Paribas Bank Polska S.A.	16 000	13 179	Sierpień 2022	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	9 342	Listopad 2022	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	2 125	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	500	Lipiec 2022	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		181 528		

* W dniu 27 czerwca 2022 r. do Spółki wpłynęło zawiadomienie o i) połączeniu w dniu 15 października 2021 r. funduszu PFR Inwestycje FIZ z funduszem Fundusz Inwestycji Infrastrukturalnych – Kapitałowy Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (FIK FIZAN), ii) połączeniu w dniu 14 kwietnia 2022 r. FIK FIZAN z FIIP FIZAN i wstąpieniu FIIP FIZAN we wszystkie prawa i obowiązki FIK FIZAN, iii) zmianie nazwy w dniu 4 maja 2022 r. FIPP FIZAN na PFR Fundusz Inwestycyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (PFR FI FIZAN), co oznacza, że pożyczkodawcą jest PFR FI FIZAN.

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 2022 rok. Pożyczka została udzielona na sfinansowanie wydatków związanych z działalnością operacyjną Pożyczkobiorcy.

W dniu 18 listopada 2020 roku FERRUM zawarł z bankiem PKO BP S.A. Aneks, który wydłużył termin ostatecznej spłaty kredytu Transzy A w kwocie 40 mln zł do drugiej połowy listopada 2022 r.

W dniu 20 listopada 2020 roku Emitent zawarł umowę pożyczki z PFR FI FIZAN (dawniej: PFR Inwestycje FIZ), zgodnie z którym PFR udzielił Spółce oprocentowanej na warunkach rynkowych pożyczki pieniężnej w kwocie 18 mln. Pożyczka

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

została udzielona na sfinansowanie wydatków związanych z działalnością operacyjną Spółki, Termin spłaty w jednej racie został ustalony na koniec listopada 2022 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 pożyczek udzielonych Spółce przez PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o. w łącznej kwocie 69,7 mln zł oraz pożyczek udzielonej Spółce przez PFR FI FIZAN (dawniej FIPP FIZAN) w kwocie 27,5 mln zł przypadać będzie w dniu 30 listopada 2022 roku.

W dniu 14 września 2021 r. FERRUM S.A. zawarła z Bankiem Pekao S.A. umowę odnawialnego kredytu obrotowego w wysokości ok. 20,9 mln EUR, stanowiącej równowartość kwoty 95 mln zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności Spółki związanej z finansowaniem kontraktu realizowanego na rzecz Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A. Termin spłaty kredytu upływa w dniu 31 sierpnia 2022 r. Kredyt został w całości spłacony.

Zdarzenia po dniu bilansowym

8 sierpnia 2022 r. BNP Paribas Bank Polska S.A. wyraził zgodę na udostępnienie kredytu w ramach Umowy i Limit Wierzytelności od dnia 15.08.2022 r. do dnia 14.09.2022 r.

8 września 2022 r. spółka ZKS FERRUM podpisała z BNP Paribas Bank Polska S.A. kolejny aneks wydłużający okres udostępnienia kredytu do dnia 15.08.2023 r. (raport bieżący nr 30/2022).

8 września 2022 r. spółka ZKS FERRUM podpisała z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. umowę nieodnawialnego kredytu obrotowego w kwocie 5 mln PLN z ostateczną spłatą kredytu w dniu 25.07.2024 r. w ramach Portfelowej Linii Gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Kryzysowych PLG-FGK

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 30.06.2022 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2021 r.
Przychody ze sprzedaży produktów – rur	271 880	157 221
Przychody ze sprzedaży konstrukcji spawanych	44 367	37 925
Przychody z pozostałej działalności	1 161	1 658
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	198 021	146 907
Razem przychody ze sprzedaży	515 429	343 711

Nota 13 / Koszty według rodzaju /

Koszty według rodzaju	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2021 r.
Amortyzacja	7 984	7 927
Zużycie materiałów i energii	239 413	150 024
Usługi obce	19 751	20 807
Podatki i opłaty	5 175	5 019
Wynagrodzenia	18 735	17 759
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 974	4 653
Pozostałe koszty rodzajowe	2 706	2 237
Koszty według rodzaju, razem	298 738	208 426
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-9 343	14 882
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 240	128
Koszty sprzedaży	7 429	6 205
Koszty ogólnego zarządu	12 339	11 390
Koszt własny sprzedanych produktów	287 073	176 941
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	182 514	131 945
Koszt własny sprzedaży	469 587	308 886

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota 14 / Pozostałe przychody operacyjne /

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2021 r.
Rozliczenie dotacji na prace rozwojowe	97	97
Odwrócenie odpisów aktualizujących na należności	172	278
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	175	325
Odszkodowania, reklamacje	1 478	24
Odwrócenie odpisów aktualizujących na materiały i towary	-	5
Odwrócenie odpisów aktualizujących na wyroby gotowe	-	92
Odzyskany podatek VAT od odpisanych należności	-	-
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	56	426
Inne przychody operacyjne	539	71
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 517	1 318

Nota 15 / Pozostałe koszty operacyjne /

Pozostałe koszty operacyjne	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2021 r.
Odpisy aktualizujące wartość należności	6	29
Odpisy aktualizujące zapasy produktów gotowych	138	783
Odpisy aktualizujące zapasy materiałów	8 250	775
Koszty ze zbycia i likwidacji ŚT	-	395
Koszty sądowe i administracyjne	9	282
Koszty odszkodowań, reklamacji	166	29
Inne koszty operacyjne	428	64
Pozostałe koszty operacyjne, razem	8 997	2 357

Nota 16 / Przychody i koszty finansowe /

Przychody finansowe	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2021 r.
Wynik na różnicach kursowych	-	453
Przychody z tyt. odsetek od kontrahentów	11	79
Przychody z tyt. odsetek od pożyczek	-	-
Umorzenie odsetek	-	-
Inne przychody finansowe	190	51
Przychody finansowe razem	201	583

Koszty finansowe	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2022 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2021 r.
Wynik na różnicach kursowych	4 431	196
Odsetki, prowizje od kredytów bankowych	6 057	4 317
Inne odsetki	515	226
Opłaty leasingowe	210	132
Prowizje od gwarancji bankowych/poręczeń	245	515
Umorzenie odsetek od pożyczki	-	-

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Opłaty z tytułu faktoringu	133	155
Inne koszty finansowe	236	695
Koszty finansowe razem	11 827	6 236

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 odroczony podatek dochodowy podlega tym samym organom podatkowym. Grupa w sprawozdaniu finansowym wykazuje następujące kwoty:

	30.06.2022 r.	31.12.2021 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 413	20 751
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 916	22 374
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego - netto	1 503	1 623

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 2021 roku	1 208	3 107	9 704	5 945	19 964
a) zwiększenia	112	1 585	2 909	-	4 606
b) zmniejszenia	-	231	1 498	2 090	3 819
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	1 320	4 461	11 115	3 855	20 751
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	1 320	4 461	11 115	3 855	20 751
a) zwiększenia	-	898	2 067	-	2 965
b) zmniejszenia	-	27	421	855	1 303
Na dzień 30 czerwca 2022 roku	1 320	5 332	12 761	3 000	22 413

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 2021 roku	9 763	6 352	5 756	21 875
a) zwiększenia	-	-	1 455	1 455
b) zmniejszenia	751	120	85	956
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	9 012	6 232	7 126	22 374
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	9 012	6 232	7 126	22 374
a) zwiększenia	373	-	1 882	2 255
b) zmniejszenia	354	-	359	713
Na dzień 30 czerwca 2022 roku	9 031	6 232	8 649	23 916

Nota 19 /Podatek dochodowy/

	30.06.2022 r.	30.06.2021 r.
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Podatek odroczony ujęty w korespondencji z rachunkiem wyników	-121	784
	-121	784

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 30.06.2022 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2021 r.
Zysk/strata przypadający na akcjonariuszy	8 090	9 754
Jednostki dominującej		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	57 911 485	57 911 485
Podstawowy zysk/strata na jedną akcję (w PLN)	0,14	0,17

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.

Grupa posiada zobowiązania warunkowe na kwotę 3 453 tys. zł i 6 698 tys. EUR wobec Sopockiego Towarzystwa Ubezpieczeń ERGO HESTIA S.A. z tytułu otrzymanych gwarancji dla odbiorców na właściwe usunięcie wad i usterek oraz dobrego wykonania. W celu zabezpieczenia wierzytelności ERGO HESTII mogącej powstać z tytułu wystawionych gwarancji ubezpieczeniowych zostały zawarte umowy zastawu rejestrowego i przewłaszczenia na środkach trwałych do kwoty gwarancji 9 089 tys. zł i 8 956 tys. EUR.

Emitent posiada zobowiązania warunkowe na kwotę 1

1 577 tys. zł i 2 712 tys. EUR wobec BNP Paribas Bank Polska S.A., Bank Polska Kasa Opieki S.A. oraz Sopockiego Towarzystwa Ubezpieczeń ERGO HESTIA 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 celu zabezpieczenia wierzytelności ERGO HESTII mogącej powstać z tytułu wystawionych gwarancji ubezpieczeniowych została zawarta umowa przewłaszczenia rzeczy ruchomych o wartości 1 888 tys. zł.

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. 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,

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

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 oraz 12 i 19 09.2022 r. Kolejne posiedzenie wyznaczono na 26.10. 2022 r. oraz 2 i 28 listopada 2022 r.

Mając na uwadze powyższe Spółka nadal podtrzymuje, że roszczenie i żądanie wywodzone przez Termetal przeciwko ZKS FERRUM są w całości bezzasadne. Niezależnie od tego, w przypadku ewentualnego uwzględnienia powództwa przez Sąd, roszczenie jest objęte polisą ubezpieczeniową posiadaną przez Grupę Kapitałową FERRUM. ZKS FERRUM podejmuje niezbędne środki prawne zmierzające do oddalenia powództwa kontrahenta.

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.

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 2022 roku nie dotyczy.

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

Grupa FERRUM S.A. wg stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku nie dotyczy.

Nota 24 /Sprawy sądowe/

Grupa FERRUM S.A. - prezentacja spraw sądowych w Sprawozdaniu Zarząd z działalności za I półrocze 2022 w punkcie 3.10 Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

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/

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki nie podjęło decyzji o wypłacie dywidendy.

Nota 27 / Transakcje z jednostkami powiązаными /

DANE ZA I PÓŁROCZE 2022

a) Saldo rozrachunków

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

DANE ZA ROK 2021

a) Saldo rozrachunków

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	69 700
- naliczone odsetki	-	16 889
FIPP FIZAN		
- pożyczka	-	27 458
- naliczone odsetki	-	2 599
PFR INWESTYCJE FIZ		
- pożyczka	-	18 000
- odsetki	-	861
MS ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	2 000
- odsetki	-	121
Razem	-	137 628

DANE ZA I PÓŁROCZE 2021

a) Saldo rozrachunków

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
WATCHET Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	69 700
- naliczone odsetki	-	14 564
Fundusz Inwestycji Polskich Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych		
- pożyczka	-	27 458

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

- naliczone odsetki	-	1 881
PFR INWESTYCJE		
- pożyczka	-	18 000
- odsetki	-	416
MS ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	2 000
- odsetki	-	70
Razem	-	134 089

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

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.

Wynagrodzenie Zarządu Emitenta za I półrocze 2021 roku wyniosło 326 tys. zł.
Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej Emitenta za I półrocze 2021 roku wyniosło 238 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 2022 roku zaprezentowano 2 segmenty główne po wyłączeniach konsolidacyjnych oraz pozostałe segmenty związane z działalnością FERRUM MARKETING.

Segmenty branżowe Grupy 30.06.2021	Segment rur	Segment konstrukcji spawanych	Pozostałe segmenty	Wartość skonsolidowana
Sprzedaż ogółem	303 184	39 925	602	343 711
Zysk z działalności operacyjnej	13 796	1 883	512	16 191
Wynik przed opodatkowaniem	8 773	1 242	523	10 538
Amortyzacja	4 999	2 912	16	7 927
Aktywa segmentu	341 010	86 441	1 812	429 263
Zobowiązania segmentu	256 220	51 254	40	307 514

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Segmenty branżowe Grupy 31.12.2021	Segment rur	Segment konstrukcji spawanych	Pozostałe segmenty	Wartość skonsolidowana
Sprzedaż ogółem	521 710	78 763	4 254	604 727
Zysk z działalności operacyjnej	11 600	3 017	4 070	18 687
Wynik przed opodatkowaniem	443	2 017	4 110	6 570
Amortyzacja	10 092	5 768	33	15 893
Aktywa segmentu	391 838	94 135	2 613	488 586
Zobowiązania segmentu	312 175	58 278	73	370 526

Segmenty 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 2022 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2022-09-30	Krzysztof Kasprzycki	Prezes Zarządu, Dyrektor Zarządzający	
2022-09-30	Honorata Szlachetka	Wiceprezes Zarządu Dyrektor ds. Finansowych	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2022-09-30	Barbara Sterkowicz	Główna Księgowa	