



**FERRUM S.A.**

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES 12 MIESIĘCY  
ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2022 r.

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Spis treści:

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	4
JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	5
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	6
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	7
JEDNOSTKOWE 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. Metody wyceny aktywów i pasywów bilansu, przychodów i kosztów.....	11
5. Segmenty działalności.....	16
6. Opublikowane interpretacje zatwierdzone przez UE i zastosowane przez Spółkę.....	17
7. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie zostały zastosowane przez Spółkę .....	17
8. Korekty dotyczące sprawozdań lat poprzednich oraz zmiany prezentacji .....	17
9. Zarządzanie ryzykiem .....	17
DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE.....	20
Nota 1 / Aktywa niematerialne / .....	20
Nota 2a / Rzeczowe aktywa trwałe / .....	21
Nota 2b / Rzeczowe aktywa trwałe / .....	22
Nota 3 / Prawo do użytkowania aktywów / .....	22
Nota 4 / Akcje i udziały w jednostkach zależnych / .....	23
Nota 5/ Instrumenty finansowe / .....	24
Nota 6/ Nieruchomość inwestycyjna / .....	24
Nota 7/ Zapasy / .....	25
Nota 8/ Należności handlowe oraz pozostałe należności / .....	26
Nota 9 / Kapitał podstawowy oraz akcje własne / .....	27
Nota 10 / Rezerwy na świadczenia pracownicze / .....	28
Nota 10a / Rezerwy na zobowiązania/ .....	29
Nota 11 / Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania / .....	29

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

<b>Nota 12 / Pochodne instrumenty finansowe / .....</b>	<b>31</b>
<b>Nota 13 / Kredyty i pożyczki / .....</b>	<b>31</b>
<b>Nota 14 / Przychody ze sprzedaży / .....</b>	<b>33</b>
<b>Nota 14a / Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna / .....</b>	<b>33</b>
<b>Nota 15 / Koszty według rodzaju / .....</b>	<b>33</b>
<b>Nota 16 / Pozostałe przychody operacyjne / .....</b>	<b>33</b>
<b>Nota 17 / Pozostałe koszty operacyjne / .....</b>	<b>34</b>
<b>Nota 18 / Przychody i koszty finansowe / .....</b>	<b>34</b>
<b>Nota 19 / Odroczonego podatek dochodowy / .....</b>	<b>35</b>
<b>Nota 20 / Podatek dochodowy/ .....</b>	<b>35</b>
<b>Nota 21 / Zysk (strata) na jedną akcję/ .....</b>	<b>36</b>
<b>Nota 22 / Nota objaśniająca do rachunku przepływów pieniężnych/ .....</b>	<b>36</b>
<b>Nota 23 / Aktywa i zobowiązania warunkowe/ .....</b>	<b>37</b>
<b>Nota 24 / Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat/ .....</b>	<b>37</b>
<b>Nota 25 / Istotne zdarzenia wpływające na działalność Spółki w roku 2022 do dnia publikacji jednostkowego sprawozdania finansowego/ .....</b>	<b>38</b>
<b>Nota 26 / 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/ .....</b>	<b>38</b>
<b>Nota 27 / Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych/ .....</b>	<b>38</b>
<b>Nota 28 / Sprawy sądowe/ .....</b>	<b>38</b>
<b>Nota 29 / Propozycja podziału zysku/ .....</b>	<b>38</b>
<b>Nota 30 / Transakcje z jednostkami powiązаныmi / .....</b>	<b>38</b>
<b>Nota 31 / Dane dotyczące wynagrodzenia i pożyczki dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej/ .....</b>	<b>40</b>
<b>Nota 32 / Informacja o umowach zawartych z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych / .....</b>	<b>40</b>
<b>Nota 33 / Zatwierdzenie sprawozdania finansowego/ .....</b>	<b>41</b>
<b>Nota 34 / Działalność zaniechana/ .....</b>	<b>41</b>
<b>Nota 35 / Informacja dotycząca segmentów działalności/ .....</b>	<b>41</b>

## FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
<b>AKTYWA</b>		
<b>I. Aktywa trwałe</b>	<b>120 200</b>	<b>127 556</b>
1. Aktywa niematerialne	4 516	4 138
2. Rzeczowe aktywa trwałe	59 822	64 796
3. Prawo do użytkowania aktywów	2 420	3 978
4. Nieruchomości inwestycyjne	32 386	33 588
5. Udziały w jednostkach powiązanych	21 056	21 056
6. Należności długoterminowe	-	-
<b>II. Aktywa obrotowe</b>	<b>253 679</b>	<b>267 739</b>
1. Zapasy	143 683	151 287
2. Należności z tytułu dostaw i usług	87 772	70 277
3. Pozostałe należności	13 735	34 676
4. Pochodne instrumenty finansowe	0	-
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 489	11 499
<b>Aktywa razem</b>	<b>373 879</b>	<b>395 295</b>
<b>PASYWA</b>		
<b>I. Kapitał własny</b>	<b>89 514</b>	<b>80 892</b>
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	7 583	7 245
5. Kapitał rezerwowy	13 008	13 008
6. Kapitały pozostałe	-1 302	-1 195
7. Zyski zatrzymane i niepokryte straty	-142 862	-151 253
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>11 456</b>	<b>12 465</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	388
2. Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	4 668	5 041
3. Kredyty i pożyczki	2 322	-
4. Zobowiązania długoterminowe	34	-
5. Zobowiązania finansowe długoterminowe	4 423	7 036
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>272 909</b>	<b>301 938</b>
1. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	2 022	1 436
2. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	495	854
3. Kredyty i pożyczki	169 694	212 628
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	94 650	75 762
5. Pochodne instrumenty finansowe krótkoterminowe	0	-
6. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
7. Pozostałe zobowiązania	5 715	10 928
8. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	333	330
<b>Pasywa razem</b>	<b>373 879</b>	<b>395 295</b>

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

**JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	Kwota za okres od 01.01 do 31.12.2022 r.	Kwota za okres od 01.01 do 31.12.2021 r.
<b>Działalność kontynuowana</b>		
<b>I. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>805 696</b>	<b>528 138</b>
1. Przychody ze sprzedaży produktów	586 461	374 266
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	219 235	153 872
<b>II. Koszt własny sprzedaży</b>	<b>746 724</b>	<b>471 865</b>
1. Koszt własny sprzedanych produktów	543 607	335 570
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	203 117	136 295
<b>III. Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>58 972</b>	<b>56 273</b>
IV. Pozostałe przychody operacyjne	3 811	791
V. Koszty sprzedaży	8 014	7 841
VI. Koszty ogólnego zarządu	17 834	16 053
VII. Pozostałe koszty operacyjne	9 230	18 252
<b>VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>27 705</b>	<b>14 918</b>
IX. Przychody finansowe	123	109
X. Koszty finansowe	19 454	11 100
<b>XI. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>8 374</b>	<b>3 927</b>
<b>XII. Podatek dochodowy</b>	<b>-354</b>	<b>-289</b>
- podatek bieżący	-	-
- podatek odroczony	-354	-289
<b>XIII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>8 728</b>	<b>4 216</b>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	57 911 485	57 911 485
<b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:</b>		
- podstawowa i rozwodniona z zysku netto	<b>0,15</b>	<b>0,07</b>

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	Kwota za okres od 01.01 do 31.12.2022 r.	Kwota za okres od 01.01 do 31.12.2021 r.
<b>I Zysk (strata) netto</b>	<b>8 728</b>	<b>4 216</b>
<b>II Inne całkowite dochody podlegające przekwalifikowaniu w wynik finansowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III Inne całkowite dochody nie podlegające przekwalifikowaniu w wynik finansowy</b>	<b>-107</b>	<b>-276</b>
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	-	-
1 - Przeszacowanie zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	-132	-341
2 Podatek dochodowy od składników innych całkowitych dochodów ogółem	25	65
3 Razem inne całkowite dochody po opodatkowaniu	-107	-276
<b>IV Całkowite dochody po opodatkowaniu ogółem</b>	<b>8 621</b>	<b>3 940</b>

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej	Kapitał z podzielonego wyniku lat ubiegłych	Kapitał z przeszacowania w związku z przejściem na MSSF 1	Kapitał rezerwowy	Pozostały kapitał	Zyski zatrzymane i niepokryte straty	Kapitał własny razem
<b>Za okres 01.01.-31.12.2021 r.</b>									
<b>Stan na 1 stycznia 2021 r.</b>	<b>178 946</b>	<b>-</b>	<b>34 141</b>	<b>876</b>	<b>6 369</b>	<b>13 008</b>	<b>-918</b>	<b>-155 469</b>	<b>76 953</b>
Zysk(strata) netto za 2021 rok	-	-	-	-	-	-	-	4 216	4 216
Przeszacowanie zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	-	-	-341	-	-341
Podatek dochodowy odroczony z tyt. przeszacowania świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	-	-	65	-	65
Podział wyniku	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody za 2021 rok</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-276</b>	<b>4 216</b>	<b>3 940</b>
<b>Stan na 31 grudnia 2021 r.</b>	<b>178 946</b>	<b>-</b>	<b>34 141</b>	<b>876</b>	<b>6 369</b>	<b>13 008</b>	<b>-1 195</b>	<b>-151 253</b>	<b>80 892</b>
<b>Za okres 01.01.-31.12.2022 r.</b>									
<b>Stan na 1 stycznia 2022 r.</b>	<b>178 946</b>	<b>-</b>	<b>34 141</b>	<b>876</b>	<b>6 369</b>	<b>13 008</b>	<b>-1 195</b>	<b>-151 253</b>	<b>80 892</b>
Zysk(strata) netto za I kwartał 2022 rok	-	-	-	-	-	-	-	8 728	8 728
Przeszacowanie zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	-	-	-132	-	-132
Podatek dochodowy odroczony z tyt. przeszacowania świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	-	-	25	-	25
Podział wyniku za 2021 r.	-	-	-	338	-	-	-	-337	-
<b>Razem całkowite dochody za 2022 rok</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>338</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-107</b>	<b>8 391</b>	<b>8 622</b>
<b>Stan na 31 grudnia 2022 r.</b>	<b>178 946</b>	<b>-</b>	<b>34 141</b>	<b>1 214</b>	<b>6 369</b>	<b>13 008</b>	<b>-1 302</b>	<b>-142 862</b>	<b>89 514</b>

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	Kwota za okres od 01.01 do 31.12.2022r.	Kwota za okres od 01.01 do 31.12.2021r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>	8 374	3 927
<b>II. Korekty razem</b>	<b>49 943</b>	<b>10 028</b>
1. Amortyzacja	9 931	10 156
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 313	653
3. Odsetki i udziały w zyskach	12 742	9 195
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-278	678
6. Zmiana stanu zapasów	7 605	-36 436
7. Zmiana stanu należności	3 428	36 263
8. Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów	13 202	-9 801
9. Podatek dochodowy zapłacony	-	-
10. Inne korekty	-	-680
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) – metoda pośrednia</b>	<b>58 317</b>	<b>13 955</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>18</b>	<b>395</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18	395
2. Zbycie aktywów finansowych w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
3. Wpływ aktywów finansowych w tym:	-	-
- spłata pożyczki w jednostkach powiązanych	-	-
- w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>4 283</b>	<b>5 399</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 283	5 399
2. Wydatki na aktywa finansowe, w tym	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
3. Inne wydatki inwestycyjne (instrumenty finansowe)	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-4 265</b>	<b>-5 004</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>120 579</b>	<b>130 530</b>
1. Sprzedaż akcji własnych	0	-
2. Kredyty i pożyczki	120 579	130 135
3. Inne korekty	0	395
<b>II. Wydatki</b>	<b>177 641</b>	<b>140 604</b>
1. Spłaty kredytów i pożyczek	173 525	135 677
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	467	-
3. Odsetki	3 168	1 794
4. Inne wydatki finansowe	481	3 133
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-57 062</b>	<b>-10 074</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-3 010</b>	<b>-1 123</b>
<b>E. Zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-3 010</b>	<b>-1 123</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>11 499</b>	<b>12 622</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>8 489</b>	<b>11 499</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	27	1 212



## FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

W nocie 22 niniejszego rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego zostały zamieszczone objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych.

### 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 r. 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.

Prezentowane sprawozdanie finansowe dotyczy sprawozdania jednostkowego.

Sprawozdanie finansowe według stanu na 31 grudnia 2022 roku obejmujące okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku oraz dane porównywalne według stanu na 31 grudnia 2021 roku oraz za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień 31 grudnia 2022 roku skumulowane straty z lat ubiegłych przekraczają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, co zgodnie z art. 397 Kodeksu spółek handlowych powoduje konieczność zwołania walnego zgromadzenia przez zarząd celem podjęcia uchwały, co do dalszego istnienia Spółki. Zdaniem Zarządu, pomimo spełnienia art. 397 Kodeksu spółek handlowych oraz dodatnich wyników finansowych w 2022 roku, nie istnieje znaczące ryzyko zagrożenia kontynuowania działalności.

W dniu 23 czerwca 2022 roku zgodnie z art. 397 Kodeksu spółek handlowych Walne Zgromadzenie podjęło Uchwałę nr 8/2022 o kontynuowaniu dotychczasowej działalności Spółki.

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

Pandemia COVID-19 (koronawirus) okazała się czynnikiem w istotnym stopniu destabilizującym gospodarkę światową jak i krajową, pogłębiając wcześniejsze negatywne tendencje w gospodarce światowej. Pandemia stanowiła poważny wstrząs dla gospodarki światowej i gospodarek poszczególnych państw, a jej skutki społeczne i ekonomiczne są bardzo dotkliwe.

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

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

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.

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

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

W odniesieniu do dostępności kapitału i poziomu zadłużenia, Spółka nie posiada kredytów w instytucjach zagrożonych sankcjami. Zarząd na bieżąco monitoruje skutki sytuacji społeczno-politycznej spowodowanej wojną w Ukrainie, analizując wpływ tych okoliczności na działalność i wyniki finansowe Spółki jest gotowy do podjęcia niezbędnych działań w przypadku identyfikacji kolejnych ryzyk. Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd nie identyfikuje ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności Spółki.

## FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

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

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

Skład Zarządu FERRUM S.A. na 31 grudnia 2022 r. był następujący:

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

Skład Rady Nadzorczej FERRUM S.A. na 31 grudnia 2022 r. 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,
- Wojciech Wrona - Członek Rady Nadzorczej.

### 3. Podstawa sporządzenia

Sprawozdanie finansowe Spółki FERRUM S.A. zostało sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE). Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego za wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnej i instrumentów pochodnych, które są wycenione w wartości godziwej na koniec każdego okresu sprawozdawczego zgodnie z określoną poniżej polityką rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie sytuację finansową jednostki, efektywność finansową i przepływy pieniężne.

Za wartość godziwą uznaje się cenę, którą można uzyskać przy sprzedaży składnika aktywów lub zapłaconą w celu przeniesienia zobowiązania w zwyczajowej transakcji w głównym (lub najkorzystniejszym) rynku w dniu wyceny i na obecnych warunkach rynkowych, niezależnie od tego, czy cena jest bezpośrednio obserwowalna czy oszacowana przy użyciu innej techniki wyceny. W wycenie do wartości godziwej składnika aktywów lub zobowiązania, jednostka bierze pod uwagę właściwości danego składnika aktywów lub zobowiązań, jeżeli uczestnicy rynku podejmują te cechy pod uwagę przy wycenie aktywów lub zobowiązań na dzień wyceny. Wartość godziwą dla celów wyceny i / lub ujawniania informacji w sprawozdaniu finansowym jednostki ustala się na w/w podstawie, z wyjątkiem transakcji płatności w formie akcji, które są objęte zakresem MSSF 2, transakcji leasingowych, które są objęte zakresem MSSF 16 jak i wycen, które mają pewne podobieństwa do wartości godziwej, ale nie są wartościami godziwymi takie jak cena sprzedaży netto zgodnie z MSR 2 czy wartość użytkowa zgodnie z MSR 36.

Ponadto, dla celów sprawozdawczości finansowej, wyceny w wartości godziwej są skategoryzowane według trzech poziomów w zależności od stopnia, w jakim dane wsadowe do pomiarów wartości godziwej są obserwowalne i od znaczenia danych wsadowych do wyceny w wartości godziwej jako całości. Poziomy te kształtują się w następujący sposób:

- Poziom 1: danymi wsadowymi są ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań, do których jednostka ma dostęp w dniu wyceny.
- Poziom 2: danymi wsadowymi są dane inne niż ceny notowane zaliczane do Poziomu 1, które są obserwowalne dla składnika aktywów lub zobowiązań, bezpośrednio lub pośrednio.
- Poziom 3: danymi wsadowymi są nieobserwowalne dane do wyceny składnika aktywów lub zobowiązań.

Sporządzenie rocznego 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 szacunkowych.

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 przyszłym, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego jak i okresów przyszłych.

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

Przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego dokonano szacunków księgowych i założeń w szczególności przy określeniu kosztów amortyzacji środków trwałych i aktywów niematerialnych, wyceny zapasów, wyceny należności oraz nieruchomości inwestycyjnych, określenia wartości rezerw oraz wyceny aktywów i rezerwy z tyt. podatku odroczonego. Przyjęte założenia i szacunki księgowe mogą ulec zmianie

w przyszłości, co może mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki w przyszłych okresach. Przyjęte założenia zostały opisane w punkcie 4 sprawozdania.

#### 4. Metody wyceny aktywów i pasywów bilansu, przychodów i kosztów

##### Transakcje i salda w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji lub wyceny, jeżeli pozycje podlegają przeszacowaniu. Zyski i straty kursowe z tytułu rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmują się w rachunku zysków i strat.

Zyski i straty dotyczące różnic kursowych Spółka ujmuje w przychodach/kosztach finansowych.

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym spółki wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych, które są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

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

1) kursu obowiązującego na ostatni dzień każdego okresu

- 31 grudnia 2022 r. - kurs ogłoszony przez NBP - tabela 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022 tj. 4,6899 zł

- 31 grudnia 2021 r. - kurs ogłoszony przez NBP - tabela 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021 tj. 4,5994 zł

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

2022 r. – 4,6883 zł

2021 r. – 4,5775 zł

Do przeliczenia poszczególnych pozycji bilansu przyjęto kurs obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu, czyli na dzień 31 grudnia 2022 r. - 1 EUR = 4,6899 PLN, na 31.12.2021 roku - 1 EUR = 4,5994 PLN.

Do przeliczenia poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat przyjęto kurs średni w okresie (średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca), czyli za 12 miesięcy 2022 r. - 1EUR=4,6883 PLN, a za 12 miesięcy 2021 r. - 1EUR=4,5775 PLN.

Do przeliczenia poszczególnych pozycji rachunku przepływu środków pieniężnych przyjęto kurs średni w okresie (średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca), czyli za 12 miesięcy 2022 r. - 1EUR= 4,6883 PLN, a za 12 miesięcy 2021 r. - 1EUR=4,5775 PLN.

##### Aktywa niematerialne

Aktywa niematerialne ujmują się początkowo w księgach według cen ich nabycia lub poniesionych na nie kosztów wytworzenia.

Stosowane roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych są następujące:

- koszty prac rozwojowych w ciągu – 10 lat,
- licencje, prawa autorskie i oprogramowanie komputerowe w ciągu - 2 lat,
- pozostałych wartości niematerialnych w ciągu - 5 lat.

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

Za wyjątkiem kosztów prac rozwojowych wszystkie Aktywa niematerialne wytworzone przez Spółkę nie podlegają aktywowaniu i ujmowane są w zysku i stracie okresu, w którym dotyczące ich koszty zostały poniesione. Wartość niematerialną powstałą w wyniku prac rozwojowych ujmują się wtedy i tylko wtedy, gdy Spółka posiada dokumentację potwierdzającą:

- możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych tak, aby nadawał się do użytkowania lub sprzedaży,
- zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych oraz jego użytkowania lub sprzedaży,
- zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych,
- sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne,
- dostępność stosownych środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych,
- możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych.

Aby ocenić, czy składnik wartości niematerialnych wytworzony przez Spółkę spełnia kryteria dotyczące ujmowania, dzieli się proces powstawania aktywów na:

- etap prac badawczych; oraz
- etap prac rozwojowych.

Nie ujmują się żadnego składnika aktywów niematerialnych, powstałego w wyniku prac badawczych z uwagi na fakt, iż Spółka nie jest w stanie udowodnić istnienia składnika wartości niematerialnych, który będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne. Nakłady poniesione na prace badawcze ujmują się w kosztach w momencie ich poniesienia.

Koszty prac rozwojowych są sumą nakładów poniesionych od dnia, w którym po raz pierwszy dany składnik wartości niematerialnych spełni ww. kryteria dotyczące ujmowania pozycji. Koszty te obejmują wszystkie nakłady, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów do użytkowania w sposób zamierzony przez Zarząd.

## Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe ujmowane są w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia. Na moment początkowego ujęcia środków trwałych ujmowane są przewidywane koszty ich demontażu, usunięcia i przywrócenia do stanu pierwotnego miejsca, w którym dany składnik aktywów się znajduje i których obowiązek poniesienia powstaje w chwili instalacji składnika aktywów lub jego używania. Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu składnika aktywów, aktywuje się jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów.

Specjalistyczne znaczące części zamienne, których wykorzystania oczekuje się przez czas dłuższy niż jeden rok ujmuje się jako rzeczowe aktywa trwałe. Podobnie ujmuje się te części zamienne oraz wyposażenie związane z serwisem, które mogą być wykorzystywane jedynie dla poszczególnych pozycji rzeczowych aktywów trwałych. Pozostałe części zamienne oraz wyposażenie związane z serwisem wykazuje się jako zapasy i ujmuje w wyniku lub stracie w momencie ich wykorzystywania.

Amortyzację rozpoczyna się, gdy środek trwały jest dostępny do użytkowania. Amortyzację zaprzestaje się na wcześniejszą z dat: środek trwały zostaje zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży lub zostaje usunięty z ewidencji bilansowej na skutek likwidacji, sprzedaży, bądź wycofania z użytkowania.

Na dzień, gdy środek trwały jest dostępny do użytkowania, ustalane są okres lub stawka i metoda jego amortyzacji oraz wartość końcowa.

Aktywa amortyzowane są poddawane przeglądowi pod kątem utraty wartości, jeżeli zdarzenia lub zmiany okoliczności wskazują, że wartość bilansowa może być niemożliwa do odzyskania. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości wykazuje się w wysokości, o którą wartość bilansowa składnika aktywów przewyższa wartość odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna stanowi wyższą z dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży i wartości użytkowej. Dla potrzeb oceny utraty wartości aktywa grupuje się na najniższym poziomie, dla którego występują możliwe do zidentyfikowania przepływy pieniężne (ośrodki wypracowujące środki pieniężne).

Niefinansowe aktywa, w odniesieniu do których uprzednio stwierdzono utratę wartości, ocenia się na każdy dzień bilansowy pod kątem występowania przesłanek wskazujących na możliwość odwrócenia dokonanego odpisu.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej środki trwałe wykazane są w wartości netto, to znaczy w wartości początkowej pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość końcową oraz okres użytkowania składnika aktywów weryfikuje się co najmniej na koniec każdego roku finansowego.

Przykładowe okresy użytkowania są następujące:

-budynki	25 – 40 lat
-obiekty inżynierii lądowej	10 – 20 lat
-urządzenia techniczne i maszyny	3 – 50 lat
-środki transportu	3 - 16 lat
-komputery i instalacje komputerowe	3 lata

Zarząd Spółki dokonuje weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych podlegających amortyzacji. Na dzień bilansowy okresy użyteczności aktywów przyjęte przez Spółkę dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez aktywa w przyszłości.

## Inwestycje w jednostki zależne

Udziały w jednostkach zależnych są na dzień sprawozdawczy wyceniane według cen nabycia po pomniejszeniu o odpisy z tytułu utraty wartości.

## Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomość inwestycyjna to nieruchomość (grunt, budynek lub część budynku albo oba te elementy), które Spółka traktuje jako źródło przychodów z czynszów lub utrzymuje w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości, względnie obie te korzyści, przy czym nieruchomość taka nie jest:

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

Do wyceny nieruchomości inwestycyjnej Spółka stosuje model wartości godziwej. Oznacza to, że wartość godziwa nieruchomości to cena, którą otrzymano by za sprzedaż składnika aktywów lub zapłacono by za przeniesienie zobowiązania w transakcji między uczestnikami rynku przeprowadzonej na zwykłych warunkach na dzień wyceny.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania, które spełniają definicję nieruchomości inwestycyjnej, prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako nieruchomości inwestycyjne.

Szacunek wartości godziwej przeprowadza się na koniec roku chyba, że w trakcie okresu zaistnieją zdarzenia lub okoliczności wskazujące na możliwość istotnej zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej.

Zysk lub strata wynikająca ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej wpływa na zysk lub stratę netto w okresie, w którym nastąpiła zmiana.

## Zapasy

Zapasy wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub też według wartości netto możliwej do uzyskania, w zależności od tego, która z kwot jest niższa.

Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Produkty gotowe oraz produkcję w toku wycenia się według rzeczywistego kosztu wytworzenia, na który składają się koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnione części kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem danych produktów i produkcji w toku.

Rozchód wyrobów gotowych dokonuje się według cen przeciętnych tj. w wysokości średniej ważonej rzeczywistego kosztu wytworzenia stanu produktów na początek okresu sprawozdawczego i ich przychodów z produkcji w ciągu tego okresu.

W bilansie zapasy są wykazywane w wartości netto, to jest po pomniejszeniu o utworzone na nie odpisy aktualizujące. Cena nabycia lub koszt wytworzenia zapasów mogą nie być możliwe do odzyskania, jeżeli zapasy zostały uszkodzone, utraciły całkowicie lub częściowo swoją przydatność lub jeśli spadły ceny sprzedaży. Brak możliwości odzyskania ceny nabycia lub kosztu wytworzenia zapasów może także wynikać ze wzrostu szacowanych kosztów przygotowania sprzedaży lub szacowanych kosztów niezbędnych do doprowadzenia sprzedaży do skutku. W takiej sytuacji Spółka dokonuje odpisów aktualizujących na poziomie wartości netto możliwej do uzyskania.

Ponadto Spółka przyjmuje i tworzy odpisy aktualizujące dotyczące:

- wyrobów gotowych – cena możliwa do uzyskania,
- produkcja w toku i materiały – zapasy zalegające powyżej 1 roku – odpis w wysokości od 10% do ceny sprzedaży złomu lub 100% wartości w zależności od długości zalegania.

### **Instrumenty finansowe**

Aktywa finansowe klasyfikowane są przez Spółkę do następujących kategorii wyceny:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Kategorie te określają zasady wyceny na dzień bilansowy oraz ujęcie zysków lub strat z wyceny w wyniku finansowym lub w pozostałych całkowitych dochodach.

### **Aktywa finansowe wycenione według zamortyzowanego kosztu**

Kategoria ta obejmuje pożyczki udzielone, należności z tytułu dostaw i usług, pozostałe należności finansowe oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Wyceniane klasy aktywów prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w podziale na aktywa długoterminowe i krótkoterminowe.

Składnik aktywów wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeśli spełnione są oba poniższe warunki:

- składnik aktywów utrzymywany jest zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy oraz warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Spółka tworzy odpisy aktualizujące aktywa finansowe zgodnie z modelem oczekiwanych strat kredytowych. Kalkulacja oczekiwanych strat kredytowych dla należności z tytułu dostaw i usług dokonywana jest w horyzoncie czasu do upływu terminu zapadalności należności. Dla celów oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Spółka wykorzystuje matrycę rezerw oszacowaną na podstawie historycznych poziomów spłacalności oraz odzyskanych należności od kontrahentów. Matryca przewiduje podział należności na grupy: należności terminowe, należności przeterminowane 1-30 dni, należności przeterminowane 31-90 dni, należności przeterminowane 91-180 dni, należności przeterminowane 181-360 dni, należności przeterminowane powyżej 360 dni.

Oczekiwana strata kredytowa jest kalkulowana w momencie ujęcia należności w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz jest aktualizowana na każdy kolejny dzień kończący okres sprawozdawczy, w zależności od ilości dni przeterminowania danej należności. Straty z tytułu utraty wartości aktywów finansowych wycenionych w zamortyzowanym koszcie pomniejszone o zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących Spółka ujmuje w wyniku jako przychody i koszty operacyjne, a różnice kursowe prezentowane są jako przychody lub koszty finansowe.

### **Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy**

Kategoria ta obejmuje aktywa finansowe przeznaczone do obrotu. Składnik aktywów finansowych zalicza się do tej kategorii, jeżeli nabyty został przede wszystkim w celu sprzedaży w krótkim terminie. Kategoria ta obejmuje również instrumenty pochodne, o ile nie są przedmiotem rachunkowości zabezpieczeń. Aktywa z tej kategorii zalicza się do aktywów obrotowych lub trwałych w zależności od przewidywanego okresu rozliczenia instrumentu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są początkowo ujmowane w wartości godziwej, natomiast koszty transakcyjne stanowią koszt okresu.

Wycena na dzień bilansowy ujmowana jest w rachunku zysków i strat.

Powyższe zasady rachunkowości dotyczą także zobowiązań finansowych wyrażonych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

### **Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody**

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody to niestanowiące instrumentów pochodnych instrumenty finansowe przeznaczone do tej kategorii albo niezaliczone do żadnej z pozostałych. Zalicza się je do aktywów trwałych, o ile Zarząd nie zamierza ich zbyć w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zyski lub straty wynikające ze składnika aktywów finansowych wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach, z wyjątkiem odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości różnic kursowych, do momentu wyłączenia składnika aktywów finansowych z bilansu, kiedy skumulowane zyski lub straty poprzednio ujęte w pozostałych całkowitych dochodach ujmuje się w wyniku finansowym. MSSF 9 wprowadza nowe podejście do szacowania utraty wartości aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu lub w wartości godziwej przez inne całkowite dochody (za wyjątkiem inwestycji w aktywa kapitałowe oraz aktywa kontraktowe). Model utraty bazuje na kalkulacji strat oczekiwanych.

### **Środki pieniężne**

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o wysokim stopniu płynności o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy. Kredyty w rachunku bieżącym są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako składnik krótkoterminowych kredytów i pożyczek w ramach zobowiązań krótkoterminowych.

**Zobowiązania finansowe:****Zobowiązania handlowe**

Zobowiązania handlowe w początkowym ujęciu wykazuje się w wartości godziwej, zaś w okresie późniejszym wykazuje się je według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), stosując metodę efektywnej stopy procentowej.

**Kredyty i pożyczki**

Kredyty i pożyczki ujmuje się początkowo w wartości godziwej, pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne. Kredyty i pożyczki są następnie wykazywane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu). Wszelkie różnice pomiędzy otrzymaną kwotą (pomniejszoną o koszty transakcyjne), a wartością wykupu ujmuje się metodą efektywnej stopy procentowej w zysku lub stracie przez okres obowiązywania odnośnych umów.

Oplaty zapłacone z tytułu udostępnienia kredytu ujmuje się jako koszty transakcyjne kredytu w takim zakresie, w jakim jest prawdopodobne, że kredyt zostanie wykorzystany w całości lub w części. W tym przypadku oplaty odracza się do czasu wykorzystania kredytu. W takim zakresie, w jakim brak jest dowodów na prawdopodobieństwo wykorzystania całości lub części kredytu, opłata jest kapitalizowana jako zaliczka na poczet usług w zakresie płynności i amortyzowana w okresie kredytowania, do którego się odnosi.

**Zobowiązania długoterminowe**

Zobowiązania długoterminowe w początkowym ujęciu wykazuje się w wartości godziwej, pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne, zaś w okresie późniejszym wykazuje się je według zamortyzowanego kosztu, stosując metodę efektywnej stopy procentowej.

Spółka kwalifikuje zobowiązania finansowe do jednej z kategorii:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Spółka jako zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie klasyfikuje zobowiązania z tytułu dostaw i usług, kredyty oraz pożyczki.

Spółka jako zobowiązanie wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy klasyfikuje instrumenty pochodne niewyznaczone dla celów rachunkowości zabezpieczeń, dla których zmiany wartości godziwej wynikają ze zmian warunków rynkowych, tj. kursów wymiany walut.

**Leasing**

Leasingobiorca ujmuje prawo do użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Prawo do użytkowania składnika aktywów jest traktowane podobnie jak inne aktywa niefinansowe i odpowiednio amortyzowane. Zobowiązania z tytułu leasingu wycenia się początkowo w wartości bieżącej opłat leasingowych płatnych w okresie leasingu, zdyskontowanej o stopę zawartą w leasingu, jeżeli jej ustalenie jest możliwe. Jeżeli nie można łatwo określić tej stopy, leasingobiorca stosuje końcową stopę procentową. W odniesieniu do klasyfikacji leasingu u leasingodawców, przeprowadza się ją jako leasing operacyjny lub finansowy. U leasingodawcy leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, jeżeli następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści z tytułu posiadania odnośnych aktywów. W przeciwnym przypadku leasing jest klasyfikowany jako leasing operacyjny. W leasingu finansowym leasingodawca rozpoznaje przychody finansowe przez okres leasingu, w oparciu o stałą okresową stopę zwrotu na inwestycji netto. Leasingodawca ujmuje płatności leasingu operacyjnego w przychody liniowo lub w inny systematyczny sposób, jeśli lepiej odzwierciedla wzór otrzymywania korzyści z wykorzystania odnośnych aktywów.

Zgodnie z dopuszczoną przez standard możliwością, Spółka zrezygnowała z przekształcenia danych porównywalnych i zdecydowała się na zastosowanie zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego. Na dzień 1 stycznia 2019 roku Spółka ujęła składniki aktywów z tytułu praw do użytkowania w postaci prawa wieczystego użytkowania gruntów w kwocie równej zobowiązaniu z tytułu leasingu w wartości bieżącej pozostałych opłat leasingowych, zdyskontowanych poprzez zastosowanie końcowej stopy procentowej wynoszącej 8,18%. Dodatkowo jako Prawo do użytkowania aktywów Spółka wykazuje aktywa w leasingu, które były prezentowane na dzień 31 grudnia 2018 roku w pozycji „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz „Aktywa niematerialne”.

Spółka zdecydowała o zastosowaniu zwolnień przewidzianych przez standard dotyczący leasingów oraz ujęciu w ciężar kosztów umów, w odniesieniu do których bazy składnik aktywów ma wartość mniejszą niż 5 000 USD oraz do umów krótkoterminowych.

Nakłady na nabycie prawa wieczystego użytkowania gruntu są prezentowane w pozycji Prawa do użytkowania aktywów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i są pomniejszane o dokonane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości.

**Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych**

Podatek dochodowy za okres sprawozdawczy obejmuje podatek bieżący i odroczony. Podatek ujmuje się w zysku lub stracie.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego danego roku obrotowego i wykazywane jako zobowiązanie w kwocie, w jakiej zostanie zapłacone.

Dochód do opodatkowania (strata podatkowa) to dochód (strata) za dany okres, ustalony zgodnie z zasadami ustanowionymi przez władze podatkowe, na podstawie których podatek dochodowy podlega zapłacie (zwrotowi).

Obciążenie podatkowe (przychód podatkowy) jest to łączna kwota bieżącego i odroczonego podatku, uwzględniona przy ustalaniu zysku lub straty za dany okres.

Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikającego z różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową ujmowane jest w pełnej wysokości, metodą bilansową.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych oraz strat podatkowych.

## FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Jeżeli jednak odroczony podatek dochodowy powstał z tytułu początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązania w ramach transakcji innej niż połączenie jednostek gospodarczych, która nie wpływa ani na wynik finansowy, ani na dochód podatkowy (stratę podatkową), nie wykazuje się go.

Prawdopodobieństwo rozliczenia składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego z przyszłymi zyskami podatkowymi opiera się na zatwierdzonych budżetach Spółki. Jeżeli prognozowane wyniki finansowe wskazują, że Spółka osiągnie dochód do opodatkowania, aktywa na podatek odroczony ujmowane są w pełnej wysokości.

Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy stawek podatkowych, które zgodnie z oczekiwaniami będą obowiązywać w momencie realizacji odnośnych aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub uregulowania zobowiązania z tego tytułu.

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlegają kompensacie, jeżeli występuje możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do dokonania kompensaty aktywów z tytułu bieżącego podatku dochodowego z zobowiązaniami z tytułu bieżącego podatku dochodowego oraz jeżeli aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatków naliczonych przez te same władze podatkowe od jednostki podlegającej opodatkowaniu lub różnych jednostek podlegających opodatkowaniu w przypadku, gdy istnieje zamiar rozliczenia sald w kwotach netto.

### Kapitały

Akcje zwykłe zalicza się do kapitału własnego. Koszty poniesione bezpośrednio w związku z emisją nowych akcji lub opcji wykazuje się w kapitale własnym jako pomniejszenie, po opodatkowaniu wpływów z emisji.

Nabywanie akcji własnych.

Jeśli jednostka nabywa własne instrumenty kapitałowe, to instrumenty te (nabyte akcje własne) odejmuje się od kapitału własnego.

Nabywanie, sprzedaż, emisja lub umorzenie własnych instrumentów kapitałowych przez jednostkę nie powoduje ujęcia w wyniku finansowym jednostki żadnych zysków lub strat. Takie akcje własne mogą być nabyte i zatrzymane przez Spółkę lub inną jednostkę będącą członkiem skonsolidowanej grupy. Kwoty zapłacone lub otrzymane ujmują się bezpośrednio w kapitale własnym.

Kwotę nabytych akcji zatrzymanych przez Spółkę ujawnia się jako odrębną pozycję w bilansie oraz w Zestawieniu Zmian w Kapitale Własnym. W celu zabezpieczenia skupu Spółka utworzyła kapitał rezerwowy.

Kapitał zapasowy tworzy się z odpisu zysku netto oraz jest efektem przejścia na MSSF. Ponadto Spółka tworzy kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej oraz kapitał pozostały, który powstał w wyniku ujęcia zysków/strat aktuarialnych dot. rezerw emerytalno-rentowych poprzez inne całkowite dochody. Zwiększenia i zmniejszenia kapitału zapasowego następują wyłącznie na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia.

### Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, które w przyszłości mogą spowodować wpływ aktywów generujących korzyści ekonomiczne oraz których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. Stan utworzonych rezerw jest weryfikowany na dzień bilansowy i korygowany w celu odzwierciedlenia bieżącego, najbardziej właściwego szacunku.

### Rezerwy na świadczenia pracownicze

Rezerwy na świadczenia pracownicze są specyficznym rodzajem rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze takie jak nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Świadczenia pracownicze to wszystkie formy świadczeń oferowanych w zamian za pracę.

W spółce tworzy się rezerwy na:

- odprawy emerytalne,
- nagrody jubileuszowe,
- niewykorzystane urlopy.

Spółka ujmuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej rezerwy z tytułu wypłaty powyższych świadczeń w wysokości bieżącej zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem korekt z tytułu zysków lub strat aktuarialnych oraz kosztów przeszłego zatrudnienia. Wysokość zobowiązania z tytułu powyższych świadczeń wyliczana jest przez niezależną firmę doradztwa aktuarialnego metodą prognozowanych świadczeń jednostkowych.

Zyski i straty aktuarialne powiększają lub zmniejszają koszty w zysku lub stracie w okresie, w którym powstały z wyjątkiem zysków i strat aktuarialnych od świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia (odprawy emerytalne), które ujmowane są w innych całkowitych dochodach.

Rezerwy na świadczenia pracownicze aktualizowane są na koniec każdego półrocza.

### Dotacje

Dotacje od państwa ujmują się według wartości godziwej, gdy występuje wystarczająca pewność ich otrzymania oraz dotrzymania przez Spółkę wszystkich związanych z dotacjami warunków.

Dotacje państwowe do zakupu rzeczowych aktywów trwałych ujmują się w zobowiązaniach długoterminowych jako przychody przyszłych przychodów z tytułu dotacji państwowych i odnosi się je do przychodów w rachunku zysków i strat metodą liniową, w czasie odpowiadającym przewidywanym okresom użytkowania odnośnych aktywów.

### Przychody

Spółka stosuje zasady MSSF 15 z uwzględnieniem 5 kroków w odniesieniu do portfela umów (lub zobowiązań do wykonania świadczenia) o podobnych cechach, jeśli wpływ na sprawozdanie finansowe zastosowania poniższych zasad nie będzie istotnie różnił się od zastosowania poniższych zasad w stosunku do pojedynczych umów (lub zobowiązań do wykonania świadczenia).

Krok 1 identyfikacja umów z klientem

Umowa z klientem spełnia swoją definicję, gdy zostaną spełnione wszystkie następujące kryteria:

## FERRUM S.A.

### Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

- umowa została zawarta w formie pisemnej, ustnej lub innej zgodnej ze zwyczajowymi praktykami handlowymi,
- umowa identyfikuje prawa i obowiązki każdej ze stron w zakresie towarów lub usług oraz warunków płatności,
- umowa została zaakceptowana przez strony,
- każda ze stron oczekuje wykonania swoich obowiązków wynikających z umowy oraz jest prawdopodobne, że za przekazane towary lub usługi zostanie otrzymane wynagrodzenie,
- umowa posiada treść ekonomiczną, czyli w rezultacie jej wykonania zmienia się ryzyko, czas oraz kwota przyszłych przepływów pieniężnych jednostki.

#### Krok 2 identyfikacja odrębnych obowiązków świadczenia

Na moment podpisania każdej umowy Spółka ocenia dobra i usługi przyręczone w umowie i identyfikuje jako odrębne obowiązki świadczenia każdą obietnicę, która przenosi na klienta dobro lub usługę, które są odrębne lub serią odrębnych dóbr lub usług, które są zasadniczo takie same i które mają taki sam sposób przekazania do klienta. Te dobra i usługi, które występują w kontrakcie, a nie są odrębne, łączy się z innymi dobrami i usługami, aż do momentu, gdy wspólnie stanowią odrębny obowiązek świadczenia.

#### Krok 3 ustalenie ceny

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Spółka uwzględnia warunki umowy oraz zastosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe.

#### Krok 4 alokacja ceny do odrębnych obowiązków świadczenia

Spółka monitoruje kwestię konieczności alokacji ceny do odrębnych obowiązków świadczenia i w przypadku występowania więcej niż jednego odrębnego obowiązku świadczenia w ramach jednej umowy. Spółka lokuje cenę transakcyjną do poszczególnych obowiązków świadczenia na podstawie indywidualnej (jednostkowej) ceny sprzedaży, czyli ceny, po której Spółka dokonałaby sprzedaży danego dobra lub usługi osobno.

#### Krok 5 ujęcie przychodu

Spółka ujmuje przychody w momencie spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyręczonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów. Spółka spełnia zobowiązania do wykonania świadczenia w określonym momencie.

Zgodnie z MSSF 15 przesłankami wskazującymi na przekazanie kontroli do klienta są:

- Spółka posiada bieżące prawo do wynagrodzenia,
- Klient posiada prawo własności do aktywa,
- Klient posiada fizyczne władanie nad aktywem,
- Klient przejął istotne ryzyka i korzyści związane z aktywem,
- Klient zaakceptował rezultat obowiązku świadczenia.

Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych wykazuje się w wartości godziwej otrzymanej lub należnej zapłaty z tytułu dostawy rur, profili stalowych oraz innych produktów Spółki. Przychody ze sprzedaży usług odzwierciedlają wartość godziwą otrzymanej lub należnej zapłaty z tytułu wykonywania izolacji i dodatkowych powłok do oferowanych produktów. Przychody prezentowane są po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, zwroty, rabaty i upusty.

Spółka opiera swoje szacunki na wynikach historycznych, uwzględniając rodzaj klienta, rodzaj transakcji oraz szczegóły konkretnych umów. W przypadku zobowiązań do wykonania świadczenia, które jednostka spełnia w określonym momencie, Spółka ujawnia informacje dotyczące znaczących subiektywnych ocen dokonywanych przy ustaleniu momentu uzyskania przez klienta kontroli nad przyręczonymi dobrami lub usługami.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów Spółka ujmuje w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyręczonego dobra (tj. składnika aktywów) klientowi (klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów). Przychody ze sprzedaży wykazuje się na podstawie cen określonych w umowach sprzedaży, po pomniejszeniu o szacowane rabaty i inne zmniejszenia sprzedaży.

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się proporcjonalnie do upływu czasu metodą efektywnej stopy procentowej. Gdy należność traci na wartości, jednostka obniża jej wartość bilansową do poziomu wartości odzyskiwalnej, równej oszacowanym przyszłym przepływom pieniężnym zdyskontowanym według pierwotnej stopy procentowej instrumentu, a następnie stopniowo rozlicza się kwotę dyskonta w korespondencji z przychodami z tytułu odsetek. Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek, które utraciły wartość, ujmuje się według pierwotnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend ujmuje się w momencie nabycia prawa do otrzymania płatności.

### **Zysk lub strata netto na akcję**

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

### **5. Segmenty działalności**

W działalności operacyjnej Spółki został wyodrębniony jeden segment:

- segment rur – realizowany przez FERRUM S.A.

Powyższy segment operacyjny stanowi również segment sprawozdawczy.

Innych segmentów jednostka nie identyfikuje.

Informacje uzupełniające o działalności Spółki prezentowane w przekroju geograficznym podzielono na dotyczące:

- sprzedaży krajowej;
- sprzedaży eksportowej wraz z dostawami wewnątrzspółnotowymi.



## 6. Opublikowane interpretacje zatwierdzone przez UE i zastosowane przez Spółkę

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane i weszły w życie od 01 stycznia 2022 r.

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2022:

- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” - Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020: Jednostka zależna stosująca MSSF po raz pierwszy - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 Roku lub później;
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020: Opłaty w ramach testu 10% przy zaprzestaniu ujmowania zobowiązań finansowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” - Przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” - Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 41 „Rolnictwo” - Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020: Opodatkowanie przy ustalaniu wartości godziwej - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;

W/w nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe FERRUM za 2022 rok.

## 7. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie zostały zastosowane przez Spółkę

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do tego standardu – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze - zatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości - zatwierdzone przez UE - wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych - zatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji - zatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego – do dnia publikacji niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe – do dnia publikacji niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie. Spółka jest w trakcie analizy, jaki wpływ powyższe zmiany będą miały na jej sprawozdania finansowe.

Według szacunków FERRUM S.A., wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

Nadal poza regulacjami zatwierdzonymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

## 8. Korekty dotyczące sprawozdań lat poprzednich oraz zmiany prezentacji

Spółka nie dokonywała korekty sprawozdań lat poprzednich ani zmian prezentacji.

## 9. Zarządzanie ryzykiem

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Działalność prowadzona przez Spółkę naraża ją na wiele różnych rodzajów ryzyka finansowego: ryzyko rynkowe, ryzyko zmiany przepływu pieniężnych w wyniku zmian stóp procentowych, ryzyko kredytowe oraz ryzyko utraty płynności. Ogólny program Spółki dotyczący zarządzania ryzykiem skupia się przede wszystkim na zapewnieniu odpowiedniej płynności umożliwiającej realizację postawionych przez Spółkę zadań inwestycyjnych.

a) *Ryzyko zmiany kursów walut*

Spółka prowadzi działalność handlową na rynkach zagranicznych i narażona jest na ryzyko zmiany kursów walut, w szczególności kursu EURO. Ryzyko zmiany kursu walut wynika z przyszłych transakcji handlowych i ujętych aktywów i zobowiązań. W Spółce występuje częściowo zjawisko naturalnego hedgingu wynikające z faktu realizacji zarówno zakupu jak i sprzedaży w EUR, jednak ze względu na występujące różnice w terminach rozliczenia transakcji zakupu i sprzedaży powstaje otwarta pozycja walutowa. W 2022 r. Spółka zawierała transakcje forward w związku z zabezpieczeniem kursu spłaty kredytu w PEKAO SA. Wg stanu na 31.12.2022r. kredyt w PEKAO SA został spłacony. Emitent nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Analiza wrażliwości na ryzyko zmiany kursów podstawowych walut

Wartość ekspozycji w walucie na 31.12.2022 r.	Kurs waluty na 31.12.2022 r.	Wpływ zmiany kursu waluty na wynik netto o:	
		-1%	1%
Należności handlowe i pozostałe			
<b>EUR</b>	<b>19 487</b>	4,6899	-914
Zobowiązania handlowe i pozostałe			
<b>EUR</b>	<b>13 558</b>	4,6899	636
Wpływ zmiany kursu waluty na wynik netto o:			
		-1%	1%
Należności handlowe i pozostałe			
<b>EUR</b>	<b>15 582</b>	4,5994	-717
Zobowiązania handlowe i pozostałe			
<b>EUR</b>	<b>9 889</b>	4,5994	455

Wg stanu na 31 grudnia 2022 roku FERRUM S.A. nie posiadał otwartych pozycji transakcji zabezpieczających.

b) *Ryzyko zmiany przepływu pieniężnych w wyniku zmian stóp procentowych*

Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej związku z częściowym finansowaniem swojej działalności kredytami bankowymi i pożyczkami. Kredyty i pożyczki oprocentowane są wg zmiennej stopy procentowej. Biorąc jednak pod uwagę tendencje rynkowe ryzyko kolejnego wzrostu stóp procentowych jest w obecnej sytuacji istotne.

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy	
		31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Wzrost stopy procentowej	1%	-1 425	-1 928
Spadek stopy procentowej	-1%	1 425	1 928

c) *Ryzyko kredytowe*

Ryzyko kredytowe powstaje w przypadku środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, depozytów w bankach i instytucjach finansowych, a także zaangażowań kredytowych w odniesieniu do klientów Spółki. W przypadku banków i instytucji finansowych akceptuje się jednostki o wysokiej wiarygodności.

Spółka nie posiada ratingów banków i instytucji finansowych.

Spółka zawiera transakcje handlowe z firmami o potwierdzonej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są proceduram wstępnej weryfikacji. Należności zgodnie z zapisami polisy ubezpieczeniowej są ubezpieczone przez Towarzystwo Ubezpieczeń Euler Hermes S.A. Umowa aktualnie obowiązuje do 30 września 2023 roku.

Spółka posiada również polisę nadwyżkową ubezpieczenia należności w Credendo.

Niezależnie od tego Spółka na bieżąco monitoruje stan należności celem ograniczenia ryzyka ich nieściągalności.

W 2022 roku odbiorcami, których udział był znaczący w przychodach ze sprzedaży netto były spółki: Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM przychody 198,4 mln zł, Grupa IZOSTAL przychody 224,2 mln zł oraz spółki Grupy LOGSTOR (wraz z PowerPipe) przychody 97,4 mln zł.

Maksymalne ryzyko kredytowe równa się wartości bilansowej poszczególnych aktywów finansowych.

d) *Ryzyko płynności*

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością, a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty bankowe, pożyczki i umowy leasingu oraz umowy faktoringu.

Poniższa tabela zawiera analizę zobowiązań finansowych Spółki w odpowiednich przedziałach wiekowych, na podstawie pozostałego okresu do upływu umownego terminu zapadalności na dzień bilansowy. Saldo przypadające do spłaty w terminie 12 miesięcy są wykazywane w wartościach bilansowych, ponieważ wpływ dyskonta jest nieistotny pod względem wartości.

<b>Stan na 31 grudnia 2022</b>	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 2 lat	Od 2 do 5 lat	Ponad 5 lat
Kredyty i pożyczki	-	3 153	137 327	2 000	-	-
Odsetki od kredytów i pożyczek	-	-	29 214	322	-	-
Zobowiązania handlowe	78 841	15 815	53	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-
Odsetki od zobowiązań finansowych	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	28	56	250	247	105	4 071
Przeznaczone do obrotu i rozliczane w kwotach netto finansowe instrumenty pochodne	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 31 grudnia 2021</b>						
Kredyty i pożyczki	-	-	192 115	-	-	-
Odsetki od kredytów i pożyczek	-	-	20 513	-	-	-
Zobowiązania handlowe	65 784	10 145	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-
Odsetki od zobowiązań finansowych	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	33	77	320	373	104	6 459
Przeznaczone do obrotu i rozliczane w kwotach netto finansowe instrumenty pochodne	-	-	-	-	-	-

Celem Spółki w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Spółki do kontynuowania działalności, a także utrzymanie optymalnej struktury kapitału. Spółka monitoruje obcy kapitał za pomocą wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik ten oblicza się jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału. Zadłużenie netto oblicza się jako sumę kredytów i pożyczek pomniejszoną o środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Łączną wartość kapitału oblicza się jako kapitał własny wykazany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wraz z zadłużeniem netto.

Wskaźniki zadłużenia przedstawiają się następująco:

	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Kredyty ogółem	172 016	212 628
minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-8 489	-11 499
Zadłużenie netto	163 527	201 129
Kapitał własny razem	89 514	80 892
Kapitał ogółem	253 041	282 021
<b>Wskaźnik zadłużenia</b>	<b>65%</b>	<b>71%</b>

**e) ryzyko związane z klimatem**

FERRUM identyfikuje wpływ na klimat w wymiarze bezpośrednim oraz pośrednim. W pespektywie bezpośredniej wpływ Spółki na klimat związany jest z emisją gazów cieplarnianych związanych z bezpośrednim zużyciem paliw oraz zużyciem energii elektrycznej i ciepłej. Wpływ bezpośredni związany jest również z realizacją procesów operacyjnych w ramach których ma miejsce zużycie zasobów naturalnych.

W ujęciu pośrednim wpływ FERRUM na aspekty klimatyczne może być rozpatrywany w kategorii podmiotu zaangażowanego w proces tworzenia infrastruktury wspierającej cel jakim jest łagodzenie zmian klimatycznych. W szczególności wyroby znajdujące się w ofercie FERRUM są wykorzystane na potrzeby budowy infrastruktury gazowej, ciepłowniczej i komunalnej.

Zidentyfikowane ryzyka i możliwości związane z klimatem mają ograniczony wpływ na odpowiedni model biznesowy, strategię oraz plany finansowe organizacji w perspektywie zarządzania operacyjnego. Ekspozycja działalności FERRUM na ryzyko fizycznego narażenia ( gwałtowne zjawiska pogodowe, powodzie jak również rosnący poziom mórz) jest typowa dla branży w której działa Spółka oraz prowadzenia działalności w Polsce. Istotny wpływ na sytuację Spółki może być natomiast rozpatrywany z punktu widzenia ryzyka związanego z przejściem tj. transformacji w kierunku gospodarek niskoemisyjnych. W szczególności należy wskazać następujące aspekty:

- liczne inicjatywy regulacyjne mające na celu obciążenie produktów/materiałów oraz technologii charakteryzujących się wysoką emisją CO2 dodatkowymi kosztami efektem czego spodziewany jest wzrost cen surowców, energii oraz ograniczenie ich dostępności w wybranych gałęziach przemysłu;

## FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

- potencjalna utrata wartości aktywów/technologii charakteryzujących się wysoką emisją CO2 lub wykorzystywanych w procesach charakteryzujących się wysoką emisyjnością w porównaniu do dostępnych technologii alternatywnych;
- konieczność podjęcia inicjatyw związanych z ograniczeniem emisji CO2 organizacji oraz produktu;
- wzrost obciążeń regulacyjnych związanych ze sprawozdawczością w obszarze klimatycznym oraz zrównoważonego rozwoju;
- finansowanie zewnętrzne powiązane z klasyfikacją/zgodnością działalności FERRUM z Taksonomią UE;
- konieczność dostosowania procesów operacyjnych poprzez inwestycje w niskoemisyjne technologie branżowe;
- wzrost znaczenia infrastruktury gazowej i ułatwienia w pozyskiwaniu finansowania na inwestycje w infrastrukturę niskoemisyjną.

Wszystkie zidentyfikowane ryzyka w okresie sprawozdawczym były analizowane ze względu na nietypową sytuację ogólnoswiatową związaną z pandemią COVID-19 oraz trwającą wojnę w Ukrainie. Działania podejmowane przez Zarząd Spółki zmierzały do zminimalizowania negatywnego wpływu na prowadzoną działalność. Ostateczny wpływ na działalność FERRUM S.A. jest w chwili obecnej nieznanym, a tym samym niemożliwym do oszacowania, ponieważ uzależniony jest od czynników zewnętrznych pozostających poza kontrolą Grupy.

### **DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE**

#### **Nota 1 / Aktywa niematerialne /**

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

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
<b>Wartość brutto na 1 stycznia 2021 roku</b>	-	-	<b>9 792</b>	<b>1 560</b>	<b>2 110</b>	<b>13 462</b>
Zwiększenia	-	-	-	2 956	337	3 293
Zmniejszenia	-	-	-	-	2 110	2 110
<b>Wartość brutto na 31 grudnia 2021 roku</b>	-	-	<b>9 792</b>	<b>4 516</b>	<b>337</b>	<b>14 645</b>
<b>Wartość umorzenia na 1 stycznia 2021 roku</b>	-	-	<b>8 843</b>	<b>987</b>	-	<b>9 830</b>
Zwiększenia	-	-	474	203	-	677
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na 31 grudnia 2021 roku</b>	-	-	<b>9 317</b>	<b>1 190</b>	-	<b>10 507</b>
<b>Wartość netto na 31 grudnia 2021 roku</b>	-	-	<b>475</b>	<b>3 326</b>	<b>337</b>	<b>4 138</b>
<b>Wartość brutto na 1 stycznia 2022 roku</b>	-	-	<b>9 792</b>	<b>4 516</b>	<b>337</b>	<b>14 645</b>
Zwiększenia	-	-	-	180	1 449	1 629
Zmniejszenia	-	-	-	-	337	337
<b>Wartość brutto na 31 grudnia 2022 roku</b>	-	-	<b>9 792</b>	<b>4 696</b>	<b>1 449</b>	<b>15 937</b>
<b>Wartość umorzenia na 1 stycznia 2022 roku</b>	-	-	<b>9 317</b>	<b>1 190</b>	-	<b>10 507</b>
Zwiększenia	-	-	475	439	-	914
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na 31 grudnia 2022 roku</b>	-	-	<b>9 792</b>	<b>1 629</b>	-	<b>11 421</b>
<b>Wartość netto na 31 grudnia 2022 roku</b>	-	-	-	<b>3 067</b>	<b>1 449</b>	<b>4 516</b>

Amortyzację wartości niematerialnych ujęto w jednostkowym rachunku zysków i strat w następujących pozycjach:

	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	914	677
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty administracyjne	-	-
<b>Razem</b>	<b>914</b>	<b>677</b>

**Nota 2a / Rzeczowe aktywa trwałe /**

Spółka FERRUM S.A. w latach ubiegłych dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych, które na dzień 31 grudnia 2022 roku wynoszą 248 tys. zł. W związku z modernizacją linii produkcyjnej środki trwałe objęte odpisem zostaną zastąpione nowymi modelami, których celem jest poprawa uzysku produkcji. Środki trwałe objęte odpisem nie zostały zlikwidowane do 31 grudnia 2022 roku i w związku z powyższym odpis został pomniejszony o roczną amortyzację tych środków.

Majątek Spółki stanowi zabezpieczenie kredytów i pożyczek. Szczegółowa informacja o rodzajach zabezpieczeń została ujawniona w Nocie 13. Dodatkowo w celu zabezpieczenia wiarytelności ERGO HESTII mogącej powstać z tytułu wystawionych gwarancji ubezpieczeniowych zostały zawarte umowy zastawów rejestrowych i przewłaszczenia na środkach trwałych stanowiący zabezpieczenie do kwot gwarancji w wysokości 2 727 tys. zł oraz 2 794 tys. EUR, na które składają się maszyny i urządzenia.

Amortyzację środków trwałych ujęto w jednostkowym rachunku zysków i strat w następujących pozycjach:

	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
--	---------------	---------------

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	8 344	8 670
Koszty administracyjne	255	440
<b>Razem</b>	<b>8 599</b>	<b>9 110</b>

**Nota 2b / Rzeczowe aktywa trwałe /**

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>1. WARTOŚĆ POCZĄTKOWA</b>						
<b>Na dzień 1 stycznia 2021 roku</b>	<b>34 984</b>	<b>199 809</b>	<b>3 276</b>	<b>4 160</b>	<b>1 913</b>	<b>244 142</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	293	1 224	78	-	3 654	5 249
- nakłady na oddane środki trwałe do użytkowania	293	1 224	78	-	3 654	5 249
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	72	-	1 337	1 409
- likwidacja, sprzedaż	-	-	72	-	-	72
- inne-przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	1 337	1 337
<b>Na dzień 31 grudnia 2021 roku</b>	<b>35 277</b>	<b>201 033</b>	<b>3 282</b>	<b>4 160</b>	<b>4 230</b>	<b>247 982</b>
<b>2. UMORZENIE</b>						
<b>Na dzień 1 stycznia 2021 roku</b>	<b>22 026</b>	<b>146 670</b>	<b>2 701</b>	<b>2 412</b>		<b>173 809</b>
Zmiany w roku	1 175	7 591	56	217	-	9 039
- amortyzacja za okres	1 175	7 591	127	217	-	9 110
- umorzenie - likwidacja, sprzedaż	-	-	-71	-	-	-71
- odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 31 grudnia 2021 roku</b>	<b>23 201</b>	<b>154 261</b>	<b>2 757</b>	<b>2 629</b>		<b>182 848</b>
3. Odpisy aktualizujące	-	338	-	-	-	338
<b>4. WARTOŚĆ NETTO</b>						
<b>Na dzień 31 grudnia 2021 roku</b>	<b>12 076</b>	<b>46 434</b>	<b>525</b>	<b>1 531</b>	<b>4 230</b>	<b>64 796</b>
<b>1. WARTOŚĆ POCZĄTKOWA</b>						
<b>Na dzień 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>35 277</b>	<b>201 033</b>	<b>3 282</b>	<b>4 160</b>	<b>4 230</b>	<b>247 982</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	-	633	165	12	3 675	4 485
- nakłady na środki trwałe do użytkowania	-	633	-	12	3 675	4 320
- leasing	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	165	-	-	165
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	1 538	186	151	950	2 825
- likwidacja, sprzedaż	-	1 538	186	151	948	2 823
- inne-przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	2	2
<b>Na dzień 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>35 277</b>	<b>200 128</b>	<b>3 261</b>	<b>4 021</b>	<b>6 955</b>	<b>249 642</b>
<b>2. UMORZENIE</b>						
<b>Na dzień 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>23 201</b>	<b>154 261</b>	<b>2 757</b>	<b>2 629</b>		<b>182 848</b>
Zmiany w roku	1 181	5 559	-73	57	-	6 724
- amortyzacja za okres	1 181	7 097	113	208	-	8 599
- umorzenie - likwidacja, sprzedaż	-	-1 538	-186	-151	-	-1 875
- odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>24 382</b>	<b>159 820</b>	<b>2 684</b>	<b>2 686</b>		<b>189 572</b>
3. Odpisy aktualizujące	-	248	-	-	-	248
<b>4. WARTOŚĆ NETTO</b>						
<b>Na dzień 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>10 895</b>	<b>40 060</b>	<b>577</b>	<b>1 335</b>	<b>6 955</b>	<b>59 822</b>

**Nota 3 / Prawo do użytkowania aktywów /**

Spółka jako prawo do użytkowania aktywów prezentuje głównie wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów ujęte na dzień 1 stycznia 2022 roku w kwocie zdyskontowanych zobowiązań leasingowych zgodnie z MSSF 16 „Leasing”, pomniejszone o wartość umorzenia za 2022 roku oraz leasingi maszyn i urządzeń.

Wartość brutto	Grunty	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Prawa do użytkowania aktywów razem
<b>Na dzień 1 stycznia 2021 roku</b>	8 179	1 012	165	9 356

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Zwiększenia/(zmniejszenia) z tytułu zmiany leasingu	-4 577	395	-	-4 182
<b>Na dzień 31 grudnia 2021 roku</b>	<b>3 602</b>	<b>1 407</b>	<b>165</b>	<b>5 174</b>
<b>UMORZENIE</b>				
<b>Na dzień 1 stycznia 2021 roku</b>	<b>660</b>	<b>151</b>	<b>58</b>	<b>869</b>
<b>Amortyzacja za okres</b>	<b>40</b>	<b>254</b>	<b>33</b>	<b>327</b>
Zwiększenia/(zmniejszenia) z tytułu zmiany leasingu	-	-	-	-
<b>Na dzień 31 grudnia 2021 roku</b>	<b>700</b>	<b>405</b>	<b>91</b>	<b>1 196</b>
<b>Wartość netto na 31 grudnia 2021</b>	<b>2 902</b>	<b>1 002</b>	<b>74</b>	<b>3 978</b>
<b>Wartość brutto</b>	<b>Grunty</b>	<b>Maszyny i urządzenia</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Prawa do użytkowania aktywów razem</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>3 602</b>	<b>1 407</b>	<b>165</b>	<b>5 174</b>
Zwiększenia/(zmniejszenia) z tytułu zmiany leasingu	-1 323	-	139	-1 184
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-852	852	0
<b>Na dzień 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>2 279</b>	<b>555</b>	<b>1 156</b>	<b>3 990</b>
<b>UMORZENIE</b>				
<b>Na dzień 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>700</b>	<b>405</b>	<b>91</b>	<b>1 196</b>
<b>Amortyzacja za okres</b>	<b>35</b>	<b>180</b>	<b>159</b>	<b>374</b>
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-229	229	0
<b>Na dzień 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>735</b>	<b>356</b>	<b>479</b>	<b>1 570</b>
<b>Wartość netto na 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>1 544</b>	<b>199</b>	<b>677</b>	<b>2 420</b>

**Nota 4 / Akcje i udziały w jednostkach zależnych /**

	<b>31.12.2022 r.</b>	<b>31.12.2021 r.</b>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>21 056</b>	<b>21 056</b>
- akcje, udziały w jednostkach zależnych	-	-
<b>Zwiększenia :</b>	-	-
- nabycie akcji, udziałów	-	-
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	-	-
<b>Zmniejszenia</b>	-	-
- połączenie Spółek	-	-
- sprzedaż aktywów finansowych	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>21 056</b>	<b>21 056</b>
- akcje, udziały w jednostkach zależnych	-	-
- aktywa dostępne do sprzedaży	-	-

W dniu 24 lutego 2020 zostało dokonane połączenie spółki FERRUM S.A. ze spółką zależną ROCKFORD Sp. z o.o. Główną działalnością spółki ROCKFORD był wynajem Linii Bender spółce FERRUM S.A. Połączenie Emitenta ze Spółką Przejmowaną zostało dokonane w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych („KSH”) poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Emitenta, w drodze sukcesji uniwersalnej zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 17 grudnia 2019 r. Z uwagi na fakt, że Emitent był jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej, połączenie odbyło się bez podwyższenia kapitału zakładowego oraz bez zmiany statusu Emitenta, a ponadto połączenie zostało dokonane w trybie uproszczonym na podstawie art. 516 § 6 KSH. Z dniem połączenia ze Spółką Przejmowaną, Emitent wstąpił we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej, natomiast udzielone przez Spółkę Przejmowaną zabezpieczenie, tj. poręczenie, z mocy sukcesji uniwersalnej wygasło, a oświadczenie o poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 § 1 pkt. 5 k.p.c., złożone w wyniku zawartej umowy poręczenia, stało się bezprzedmiotowe.

W wyniku połączenia różnica pomiędzy wartością udziałów w spółce ROCKFORD, a wartością aktywów netto spółki ROCKFORD na dzień połączenia została odniesiona w środki trwale korygując wartość Linii Bender w księgach Emitenta (po połączeniu Linia Bender prezentowana na dzień 31 grudnia 2019 roku w pozycji Prawa do użytkowania aktywów została reklasyfikowana do pozycji Środki Trwale.

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

**Nota 5/ Instrumenty finansowe /**

**Instrumenty finansowe według typu**

	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Ogółem
<b>31 grudnia 2022</b>			
<b>Aktywa według sprawozdania z sytuacji Finansowej (zgodnie z MSSF 9)</b>			
Należności handlowe oraz pozostałe należności	87 772	-	87 772
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 489	-	8 489
<b>Ogółem</b>	<b>96 261</b>	<b>-</b>	<b>96 261</b>
	Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Ogółem
<b>31 grudnia 2022</b>			
<b>Zobowiązania według sprawozdania z sytuacji finansowej</b>			
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania	94 709	-	94 709
Kredyty i pożyczki	172 016	-	172 016
<b>Ogółem</b>	<b>266 725</b>	<b>-</b>	<b>266 725</b>
	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Ogółem
<b>31 grudnia 2021</b>			
<b>Aktywa według sprawozdania z sytuacji Finansowej (zgodnie z MSSF 9)</b>			
Należności handlowe oraz pozostałe należności	70 277	-	70 277
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 499	-	11 499
<b>Ogółem</b>	<b>81 776</b>	<b>-</b>	<b>81 776</b>
	Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Ogółem
<b>31 grudnia 2021</b>			
<b>Zobowiązania według sprawozdania z sytuacji finansowej</b>			
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania	75 929	-	75 929
Kredyty i pożyczki	212 628	-	212 628
<b>Ogółem</b>	<b>288 557</b>	<b>-</b>	<b>288 557</b>

Spółce nie są znane zewnętrzne ratingi klientów.

Nie było przeterminowanych pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym, które nie są jednocześnie objęte odpisem na utratę wartości.

**Nota 6/ Nieruchomość inwestycyjna /**

	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
<b>Stan na początek okresu</b>	33 588	32 602
<b>Wpływ zastosowania MSSF 16</b>	-1 158	-
<b>Stan na początek okresu po przekształceniu</b>	32 430	32 602
- zwiększenia/zmniejszenie wartości nieruchomości inwestycyjnej	-	1 029
- zmniejszenia	44	43
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>32 386</b>	<b>33 588</b>

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



FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych na dzień 31 grudnia 2022 roku została ustalona na poziomie 30 046 tys. zł. Na wartość nieruchomości inwestycyjnych w kwocie 32 386 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 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 m<sup>2</sup> powierzchni gruntu. Wartość rynkowa 1m<sup>2</sup> wyniosła 413 zł.

Spółka utrzymuje nieruchomość (w postaci prawa użytkowania wieczystego) w celu wzrostu wartości. Nieruchomość gruntowa o łącznej powierzchni 74 524 m<sup>2</sup> składa się z działek oznaczonych nr 5/5, 5/6, 20/29, 20/31, 20/32, 20/33, 20/34, 20/37, 7/5, 7/6, 7/7. Spółka w 2021 roku nie uzyskiwała przychodów z czynszów nieruchomości inwestycyjnej. W związku z nieruchomością inwestycyjną spółka poniosła 71 tys. zł kosztów związanych z podatkiem od nieruchomości oraz 44 tys. zł w związku z amortyzacją. W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku nie dokonano żadnych przeniesień między poziomami w hierarchii ustalania wartości godziwej.

**Nota 7/ Zapasy /**

Zapasy	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Materiały	40 154	34 044
Odpisy z tytułu aktualizacji wartości materiałów	-5 795	-2 934
Półprodukty i produkty w toku	20 658	18 508
Odpis z tytułu aktualizacji wartości produkcji w toku	-3 530	-2 105
Produkty gotowe	94 179	97 280
Odpis z tytułu aktualizacji wartości produktów gotowych	-20 162	-17 229
Towary	19 883	24 774
Odpis z tytułu aktualizacji wartości towarów	-1 704	-1 051
<b>Zapasy netto razem</b>	<b>143 683</b>	<b>151 287</b>

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

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

Na 31 grudnia 2022 rok zapasy o wartości nie niższej niż 40 mln zł stanowią zastaw na rzecz PFR FI FIZAN, oraz PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o. do wysokości 150% całkowitego zaangażowania, który wynika z umów pożyczek.

**Zmiany stanu odpisu aktualizującego zapasów przedstawia poniższa tabela**

	Okres od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	Okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
Stan na początek okresu 1 stycznia	23 319	7 453
Utworzenie odpisu	26 076	20 739

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Odwrocenie odpisu	18 204	4 873
<b>Stan na koniec okresu 31 grudnia</b>	<b>31 191</b>	<b>23 319</b>

Spółka tworzy odpisy aktualizacyjne ze względów ostrożnościowych po weryfikacji ich rotacji oraz cen możliwych do uzyskania (nota 16 i 17).

**Nota 8/ Należności handlowe oraz pozostałe należności /**

	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Należności handlowe brutto	89 119	71 555
Udzielone pożyczki	1 375	1 396
Minus: odpis aktualizujący wartości należności	-2 722	-2 674
<b>Należności finansowe netto</b>	<b>87 772</b>	<b>70 277</b>
Należności z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	5 770	9 142
Zaliczki wpłacone	2 490	21 617
Pozostałe należności	5 615	4 057
Minus: odpisy aktualizujące wartość należności	-140	-140
<b>Należności niefinansowe netto</b>	<b>13 735</b>	<b>34 676</b>
<b>Ogółem</b>	<b>101 507</b>	<b>104 953</b>
W tym długoterminowe	-	-
<b>Należności handlowe krótkoterminowe oraz pozostałe należności</b>	<b>101 507</b>	<b>104 953</b>
<b>- w tym od jednostek powiązanych</b>	<b>3 374</b>	<b>1 679</b>

Zmiany stanu odpisu aktualizującego należności handlowych i pozostałych przedstawia poniższa tabela

	Okres od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	Okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
<b>Stan na początek okresu 1 stycznia</b>	<b>2 814</b>	<b>46 158</b>
Utworzenie odpisu	69	544
Należności spisane w trakcie roku, jako nieściągalne	-	-
Odwrocenie kwot niewykorzystanych	21	43 888
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 862</b>	<b>2 814</b>

Zmiany stanu odpisu z tytułu utraty wartości należności handlowych zostało ujęte w pozostałych kosztach operacyjnych i finansowych jednostkowego rachunku zysków i strat (nota 16 i 17 oraz 18).

**Struktura wiekowa należności handlowych wykazujących utratę wartości przedstawia poniższa tabela:**

Struktura wiekowa należności	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Do 1 miesiąca	-	-
Od 1 do 3 miesięcy	-	-
Od 3 do 6 miesięcy	-	-
Od 6 do 12 miesięcy	-	-
Powyżej 12 miesięcy	1 348	1 274
<b>Ogółem</b>	<b>1 348</b>	<b>1 274</b>

Pozostałe kategorie należności handlowych nie zawierają pozycji o obniżonej wartości.

**Struktura wiekowa należności z tytułu pożyczek udzielonych wykazujących utratę wartości przedstawia poniższa tabela:**

Struktura wiekowa należności	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
<b>Niewymagane</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Do 1 miesiąca	-	-
Od 1 do 3 miesięcy	-	-
Od 3 do 6 miesięcy	-	-
Od 6 do 12 miesięcy	-	-
Powyżej 12 miesięcy	1 374	1 395
<b>Ogółem</b>	<b>1 374</b>	<b>1 395</b>

Na należności z tytułu pożyczek w latach 2014-2015 utworzono odpis aktualizujący w wysokości 2 703 tys. zł, ze względu na istotne opóźnienia w spłatach który w kolejnych latach był rozwiązywany proporcjonalnie do otrzymanych zapłat. W roku 2022 dokonano spłaty zadłużenia z tytułu pożyczki w kwocie 21 tys. zł.

**Struktura wiekowa przeterminowanych należności handlowych nie wykazujących utraty wartości:**

Struktura wiekowa należności	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Do 1 miesiąca	5 075	8 728
Od 1 do 3 miesięcy	497	684
Od 3 do 6 miesięcy	499	226
Od 6 do 12 miesięcy	-	-
Powyżej 12 miesięcy	-	-
<b>Ogółem</b>	<b>6 071</b>	<b>9 638</b>

**Wartości bilansowe należności handlowych Spółki są wyrażone w następujących walutach:**

	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
W walucie polskiej (złoty polski)	4 689	4 060
W walutach obcych ( wg walut po przeliczeniu na zł)	83 083	66 217
- w walucie EURO	17 715	14 397
<b>Ogółem</b>	<b>87 772</b>	<b>70 277</b>

**Nota 9 / Kapitał podstawowy oraz akcje własne /**

**Struktura kapitału podstawowego na 31 grudnia 2022 r.**

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
<b>Kapitał podstawowy razem</b>		<b>57 911 485</b>	<b>178 946</b>	

Wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę zostały w pełni opłacone.

**Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2022 r.**

Akcjonariusz	Ilość akcji	% udział w kapitale zakładowym	Ilość głosów na WZ	% udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
--------------	-------------	--------------------------------	--------------------	---

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

PFR Fundusz Inwestycyjny 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%
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%
<b>Razem</b>	<b>57 911 485</b>	<b>100,00%</b>	<b>57 911 485</b>	<b>100,00%</b>

**Nota 10 / Rezerwy na świadczenia pracownicze /**

Ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej rezerwy z tytułu:	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
<b>Długoterminowe</b>		
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	3 333	3 564
Rezerwy na odprawy emerytalne	1 335	1 477
<b>Razem</b>	<b>4 668</b>	<b>5 041</b>
<b>Krótkoterminowe</b>		
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	841	588
Rezerwy na odprawy emerytalne	469	158
Pozostałe rezerwy na świadczenia pracownicze	712	690
<b>Razem</b>	<b>2 022</b>	<b>1 436</b>

Wysokość zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na 31 grudnia 2022 r. została wyliczona przez niezależną firmę doradztwa aktuarialnego.

Główne zastosowane założenia aktuarialne:

- 1) Na wyliczenie rezerwy istotne znaczenie wywarła wysokość stopy dyskontowej, która odzwierciedla zmianę wartości pieniądza w czasie. W założeniach przyjęto stopę dyskontową opartą na aktualnej rentowności 10-letnich rynkowych obligacji skarbowych, która na dzień 30 grudnia 2022 wynosiła 6,845%.
- 2) Do wyliczenia rezerw na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzeń na poziomie 11,5%, który został wyliczony na podstawie danych publikowanych corocznie przez Komisję Trójstronną dotyczących wysokości minimalnego wynagrodzenia.
- 3) Przyjęto średnią wartość współczynnika rotacji obliczoną na podstawie danych z okresu 2018-2022 na poziomie 14,89%. Współczynnik rotacji obliczany jest jako iloraz osób, które w danym roku odeszły z pracy i średniorocznego zatrudnienia.

**Opis dodatkowych ujawnień MSR**

**Koszty bieżącego zatrudnienia**, tj. wzrost wartości bieżącej zobowiązań z tytułu określonych świadczeń wynikających z pracy wykonywanej przez pracowników w okresie bieżącym;

**Koszty odsetkowe** od zobowiązania z tytułu określonych świadczeń to zmiana wartości zobowiązania początkowego w trakcie okresu spowodowana upływem czasu;

**Zyski i straty aktuarialne** to wszelkie zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń, wynikające z:

- skutków zmian założeń aktuarialnych,

- korekt założeń aktuarialnych ex post (skutków różnic pomiędzy poprzednimi założeniami aktuarialnymi a tym, co faktycznie nastąpiło) oraz z tytułu różnic między rzeczywistym a poprzednio przyjętym wzrostem wynagrodzeń i inne zmiany wartości przyszłego zatrudnienia;

**Koszty przyszłego zatrudnienia**, tj. zmiana wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń za pracę wykonywaną przez pracowników w ubiegłych okresach, pojawiająca się w okresie bieżącym w wyniku zmiany programu lub ograniczenia programu oraz wszelkie zyski i straty z tytułu rozliczenia.

Wycenę aktuarialną oparto o następujące podstawowe założenia:	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Średni zakładany roczny wzrost podstaw kalkulacji rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	11,50%	8,58%
Średni zakładany roczny wzrost podstaw kalkulacji rezerwy na odprawy nagrody jubileuszowe	11,50%	8,58%

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Współczynnik rotacji (zwolnień) pracowników	14,89%	15,16%
Średnioważony okres dyskontowania wszystkich wypłat	17 lat 10 miesięcy	18 lat 8 miesięcy
Stopa dyskontowa dla średnioważonego okresu dyskontowania	6,85%	1,95%

Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w okresie bieżącym kształtowały się następująco:

Uzgodnienie bilansu otwarcia z bilansem zamknięcia dla zobowiązań netto z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych		od 01.01 do 31.12.2022 r.		
Wartość bieżąca zobowiązania z tytułu świadczeń na początek roku		6 476		
Koszt bieżącego zatrudnienia		942		
Koszty odsetkowe		368		
Ponowna wycena zobowiązania z tytułu świadczeń po okresie zatrudnienia (A+B)		457		
A. Zyski i straty aktuarialne z tytułu zmiany założeń aktuarialnych		-841		
na skutek zmian założeń demograficznych (rotacja pracowników)		95		
na skutek zmian założeń finansowych (stopa dyskontowa, planowany wzrost wynagrodzeń)		-937		
B. Zyski i straty aktuarialne ex post z tytułu różnic między rzeczywistym a poprzednio przyjętym wzrostem wynagrodzeń oraz inne zmiany wartości przeszłego zatrudnienia		1298		
Świadczenia wypłacone i korekta wartości początkowej zobowiązania spowodowana odejściem pracownika		-1 554		
Wartość bieżąca zobowiązania z tytułu określonych świadczeń na koniec roku		6 689		
Analiza wrażliwości dla każdego istotnego założenia aktuarialnego na koniec okresu sprawozdawczego, pokazująca, jaki wpływ na zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych miałyby zmiany w odpowiednich założeniach aktuarialnych				
Założenia aktuarialne	Zmiana wskaźnika o punkt procentowy	Wartość rezerwy po korekcie	Kwotowa zmiana rezerwy	Procentowa zmiana rezerwy
Stopa dyskontowa	+1,00%	6 425	-265	-3,96%
Stopa dyskontowa	-1,00%	6 982	293	4,38%
Rotacja pracowników	+1,00%	6 357	-332	-4,96%
Rotacja pracowników	-1,00%	7 058	368	5,50%
Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń	+1,00%	6 918	228	3,41%
Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń	-1,00%	6 478	-211	-3,16%

Średnia liczba pracowników	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Liczba pracowników	315	328

**Nota 10a / Rezerwy na zobowiązania/**

	Rezerwa na kary umowne	Rezerwa na sądowe nakazy zapłaty	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Stan na 31 grudnia 2021 roku</b>	-	-	854	<b>854</b>
W tym:				
Krótkoterminowe	-	-	854	854
Ujęcie w sprawozdaniu z całkowitych dochodów				
- Utworzenie dodatkowych rezerw	-	-	478	478
Rozwiązanie rezerw	-	-		
W tym:				
- w części wykorzystanej	-	-	837	837
- części niewykorzystanej	-	-	-	-
<b>Stan na 31 grudnia 2022 roku</b>	-	-	<b>495</b>	<b>495</b>
W tym:				
Krótkoterminowe	-	0	495	495

**Nota 11 / Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania /**

	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Zobowiązania handlowe, w tym:	94 650	75 762

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

- wobec jednostek powiązanych	764	224
Zobowiązania z tyt. Faktoringu	-	-
Zobowiązania z tyt. Leasingu	4 756	7 365
Zobowiązania dot. umowy inwestycyjnej	-	-
Zobowiązania pozostałe	59	167
<b>Zobowiązania finansowe razem</b>	<b>99 465</b>	<b>83 294</b>
<b>Zobowiązania niefinansowe, w tym:</b>	<b>5 690</b>	<b>10 762</b>
Przychody przyszłych okresów	1 949	194
Pozostałe zobowiązania, w tym:	3 741	10 568
- zobowiązania z tyt. Wynagrodzeń	1 537	1 308
- zobowiązania z tyt. otrzymanych zaliczek	-	7 154
- zobowiązania z tyt. podatków, cel i innych świadczeń	1 699	1 605
- zobowiązania pozostałe, w tym:	505	501
- wobec jednostek powiązanych		
<b>Razem zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania</b>	<b>105 155</b>	<b>94 056</b>
W tym część:		
Długoterminowa	<b>4 457</b>	<b>7 036</b>
Krótkoterminowa	<b>100 698</b>	<b>87 020</b>

**Zobowiązania z tytułu umów leasingu**

	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Do roku	333	347
Od roku do 5 lat	352	558
Powyżej 5 roku	4 071	6 460
<b>Razem</b>	<b>4 756</b>	<b>7 365</b>

<b>Zobowiązania z tytułu leasingu</b>	31.12.2022 r.
koszt odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu,	50
koszt związany z leasingami krótkoterminowymi	-
koszt związany z leasingami aktywów o niskiej wartości	-
koszt związany ze zmiennymi opłatami leasingowymi nieujętymi w wycenie zobowiązań z tytułu leasingu	-
dochód uzyskany poprzez subleasing aktywów z tytułu prawa do użytkowania	-
całkowity wypływ środków pieniężnych z tytułu leasingów	273
zwiększenia aktywów z tytułu prawa do użytkowania,	-
zyski lub straty ze sprzedaży i leasingu zwrotnego	-
wartość bilansową aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu sprawozdawczego w podziale na klasy bazowego składnika aktywów, w tym	2 420
- <i>Prawo wieczystego użytkowania gruntów</i>	1 544
- <i>środki transportu</i>	199
- <i>maszyny i urządzenia</i>	677
koszt amortyzacji w odniesieniu do aktywów z tytułu prawa do użytkowania w podziale na klasy bazowego składnika aktywów, w tym	374
- <i>Prawo wieczystego użytkowania gruntów</i>	35
- <i>środki transportu</i>	159
- <i>maszyny i urządzenia</i>	180

Spółka jako leasingobiorca na 31 grudnia 2022 r. posiada umowy leasingowe dotyczące środków transportu, sprzętu IT oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów.

**Dotacje**

	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Dotacje - dofinansowanie prac rozwojowych	0	194
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>194</b>

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

W latach 2010-2012 Spółka otrzymała dotację w kwocie 1 938 tys. zł na realizację epoksydowania powierzchni wewnętrznej rur spawanych i kształtowników zimno giętych zgrzewanych prądami wielkiej częstotliwości na podstawie Umowy o dofinansowanie wykonanie projektu celowego nr 6 ZR7 2009C/07343 z dnia 27 października 2010 r. zawartej z Ministerstwem Nauki i Szkolnictwa Wyższego.

Dotacja rozliczana jest na przychody proporcjonalnie do stopnia amortyzowania aktywów niematerialnych sfinansowanych tą dotacją. Na dzień 31 grudnia 2022 r. kwota dotacji została rozliczona i wynosi 0.

**Nota 12 / Pochodne instrumenty finansowe /**

Wg stanu na 31.12.2022 r. nie wystąpiły pochodne instrumenty finansowe.

**Nota 13 / Kredyty i pożyczki /**

<b>Kredyty i pożyczki</b>	<b>31.12.2022 r.</b>	<b>31.12.2021 r.</b>
<b>Długoterminowe</b>		
Kredyty bankowe i pożyczki	2 322	-
	2 322	-
<b>Krótkoterminowe</b>		
Kredyty bankowe i pożyczki	167 938	212 628
Kredyt w rachunku bieżącym	1 756	-
	169 694	212 628
<b>Razem kredyty i pożyczki</b>	<b>172 016</b>	<b>212 628</b>

Wszystkie kredyty i pożyczki na dzień 31 grudnia 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.

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. Wg stanu na 31.12.2022 r. kredyt w PEKAO S.A. został spłacony.

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.

**Zobowiązania z tytułu pożyczek wraz z zabezpieczeniami**

Nazwa	Kwota kredytu/pożyczki		Termin	Zabezpieczenia
	jednostki, siedziba	wg umowy	stan na 31.12.2022	
PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o. (wcześniej Watchet Sp. z o.o. Warszawa)	59 500	59 500	Maj 2023	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych ustanowiony na: system transportu śrutownia i malowania rur, Linia do produkcji rur spiralnych, Linia do produkcji rur zgrzewanych, hipoteka na nieruchomościach, zastaw rejestrowy na zapasach, zastaw rejestrowy na akcjach ZKS FERRUM S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Odsetki naliczone		21 134		
FUNDUSZ INWESTYCYJNY POLSKICH PRZEDSIĘBIORSTW FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY AKTYWÓW NIEPUBLICZNYCH	27 458	27 458	Maj 2023	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych ustanowiony na: system transportu śrutownia i malowania rur, Linia do produkcji rur spiralnych, Linia do produkcji rur zgrzewanych, hipoteka na nieruchomościach, zastaw rejestrowy na zapasach, zastaw rejestrowy na akcjach ZKS FERRUM S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Odsetki naliczone		5 246		
PFR INWESTYCJE FIZ	18 000	18 000	Maj 2023	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych ustanowiony na: system transportu śrutownia i malowania rur, Linia do produkcji rur spiralnych, Linia do produkcji rur zgrzewanych, hipoteka na nieruchomościach, zastaw rejestrowy na zapasach, zastaw rejestrowy na akcjach ZKS FERRUM S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Odsetki naliczone		2 622		
MS ASSET MANAGEMENT SP. Z O.O.	2 000	2 000	Listopad 2024	Weksel własny in blanco.
Odsetki naliczone		322		
PEKAO S.A.	95 000	0	Sierpień 2022 (wg stanu na 31.12.2022 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.

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

FERRUM - MARKETING	1 600	1 600	Grudzień 2022 - podpisano aneks do umowy z terminem spłaty Grudzień 2023	Pożyczka przejęta w ramach sukcesji w związku z połączeniem z ROCKFORD Sp. z o.o.
Odsetki naliczone		212		
BNP - Kredyt w rachunku bieżącym	15 000	1 756	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	18 078	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	3 000 (EUR)	14 088	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, 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.
PKO BP	40 000	0	Listopad 2022 ( wg stanu na 31.12.2022 kredyt został spłacony)	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 polis ubezpieczeniowych, gwarancja spłaty udzielona przez BGK do kwoty 32 mln zł (zabezpieczenie gwarancji stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową), hipoteka na nieruchomościach.
<b>Razem wartość kredytów i pożyczek</b>		<b>172 016</b>		

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 zgodnie z podpisanym aneksem został ustalony na listopad 2024 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. Na dzień 31.12.2022 r. kredyt został spłacony.

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 listopada 2022 rok. W dniu 23 marca 2023r. FERRUM zawarł kolejną umowę zmieniającą termin ostatecznej spłaty każdej z pożyczek do dnia 23 maja 2023 roku.

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 59,5 mln zł oraz pożyczek udzielonej Spółce przez FIPP FIZAN w kwocie 27,5 mln zł przypadać będzie w dniu 30 listopada 2022 roku. W dniu 23 marca 2023r. FERRUM zawarł kolejną umowę zmieniającą termin ostatecznej spłaty każdej z pożyczek do dnia 23 maja 2023 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 terminowo spłacony.

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.



FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

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.

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

**Nota 14 / Przychody ze sprzedaży /**

Przychody ze sprzedaży	Kwota za okres od 01.01 do 31.12.2022 r.	Kwota za okres od 01.01 do 31.12.2021 r.
Przychody ze sprzedaży produktów	584 566	372 960
Przychody z pozostałej działalności	1 895	1 306
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	219 235	153 872
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>805 696</b>	<b>528 138</b>

**Nota 14a / Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna /**

Przychody ze sprzedaży	Kwota za okres od 01.01 do 31.12.2022 r.	Kwota za okres od 01.01 do 31.12.2021 r.
Przychody ze sprzedaży krajowej	677 850	426 304
Przychody ze sprzedaży eksportowej i dostaw Wewnątrzspółnotowych, w tym:	127 846	101 834
- Niemcy	36 009	37 217
- Austria	27 821	20 631
- Finlandia	16 972	18 023
- Dania	17 554	11 580
- Szwecja	2 825	6 689
- Słowacja	3 635	488
- Łotwa	11 710	3 367
- Węgry	628	2 138
- Holandia	5 096	-
- Litwa	2 082	-
- Czechy	1 835	-
- Pozostałe	1 679	1 701
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>805 696</b>	<b>528 138</b>

**Nota 15 / Koszty według rodzaju /**

Koszty według rodzaju	Kwota za okres od 01.01 do 31.12.2022 r.	Kwota za okres od 01.01 do 31.12.2021 r.
Amortyzacja	9 931	10 156
Zużycie materiałów i energii	507 587	342 888
Usługi obce	14 757	14 544
Podatki i opłaty	7 266	6 789
Wynagrodzenia	24 553	23 162
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 460	5 213
Pozostałe koszty rodzajowe	315	309
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>569 869</b>	<b>403 061</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	416	43 426
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-2	171
Koszty sprzedaży	8 014	7 841
Koszty ogólnego zarządu	17 834	16 053
<b>Koszt własny sprzedanych produktów</b>	<b>543 607</b>	<b>335 570</b>
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	203 117	136 295
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>746 724</b>	<b>471 865</b>

**Nota 16 / Pozostałe przychody operacyjne /**

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>Kwota za okres od 01.01 do 31.12.2022 r.</b>	<b>Kwota za okres od 01.01 do 31.12.2021 r.</b>
Rozliczenie dotacji na prace rozwojowe	196	194
Odwrocenie odpisów aktualizujących na należności	-	-
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	662	415
Odszkodowania, reklamacje	2 317	24
Odwrocenie odpisów aktualizujących na zapasy	-	-
Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	-	72
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18	19
Inne przychody operacyjne	618	67
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>3 811</b>	<b>791</b>

**Nota 17 / Pozostałe koszty operacyjne /**

<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>Kwota za okres od 01.01 do 31.12.2022 r.</b>	<b>Kwota za okres od 01.01 do 31.12.2021 r.</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	69	544
Odpisy aktualizujące zapasy	7 873	15 866
Wycena nieruchomości	-	300
Koszty sądowe i administracyjne	-	283
Koszty odszkodowań, reklamacji	346	399
Koszty utworzonych rezerw na zobowiązania	408	589
Inne koszty operacyjne	534	271
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>9 230</b>	<b>18 252</b>

**Nota 18 /Przychody i koszty finansowe /**

<b>Przychody finansowe</b>	<b>Kwota za okres od 01.01 do 31.12.2022 r.</b>	<b>Kwota za okres od 01.01 do 31.12.2021 r.</b>
Przychody z tyt. odsetek od pożyczek	-	-
Przychody z tyt. odsetek od należności	-	9
Rozwiązanie rezerwy dot. not odsetkowych	-	-
Rozwiązanie odpisu dot. spłaconej pożyczki	21	-
Umorzenie odsetek	-	2
Inne przychody finansowe	102	98
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>123</b>	<b>109</b>

<b>Koszty finansowe</b>	<b>Kwota za okres od 01.01 do 31.12.2022 r.</b>	<b>Kwota za okres od 01.01 do 31.12.2021 r.</b>
Wynik na różnicach kursowych	5 270	219
Odsetki, prowizje od kredytów bankowych	11 666	8 659
Inne odsetki	655	381
Opłaty leasingowe	50	34
Koszty gwarancji bankowych	568	705
Opłaty z tytułu faktoringu	935	501
Inne koszty finansowe	310	601
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>19 454</b>	<b>11 100</b>

Spółka prezentuje zrealizowane różnice kursowe dotyczące transakcji w walutach obcych oraz wyceny pozycji pieniężnych wyrażonych w walutach obcych na dzień bilansowy w klasycznym ujęciu zgodnie z MSR 21.

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

**Nota 19 /Odroczony podatek dochodowy /**

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

	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 668	12 245
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 677	12 633
<b>Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego – netto</b>	<b>9</b>	<b>388</b>

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	Strata podatkowa do rozliczenia	Razem
<b>Na dzień 1 stycznia 2021 roku</b>	<b>1 126</b>	<b>2 668</b>	<b>2 101</b>	<b>5 945</b>	<b>11 840</b>
a) zwiększenia	105	1585	2 107	-	3 797
b) zmniejszenia	-	-	1 302	2 090	3 392
<b>Na dzień 31 grudnia 2021 roku</b>	<b>1 231</b>	<b>4 253</b>	<b>2 906</b>	<b>3 855</b>	<b>12 245</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>1 231</b>	<b>4 253</b>	<b>2 906</b>	<b>3 855</b>	<b>12 245</b>
a) zwiększenia	40	1 661	2 186	-	3 887
b) zmniejszenia	-	-	1 729	2 735	4 464
<b>Na dzień 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>1 271</b>	<b>5 914</b>	<b>3 363</b>	<b>1 120</b>	<b>11 668</b>

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na różnicę pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową	Rezerwa na wycenioną nieruchomości inwestycyjną	Pozostałe	Razem
<b>Na dzień 1 stycznia 2021 roku</b>	<b>6 786</b>	<b>5 764</b>	<b>28</b>	<b>12 582</b>
a) zwiększenia	-	-	803	803
b) zmniejszenia	610	57	85	752
<b>Na dzień 31 grudnia 2021 roku</b>	<b>6 176</b>	<b>5 707</b>	<b>746</b>	<b>12 633</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>6 176</b>	<b>5 707</b>	<b>746</b>	<b>12 633</b>
a) zwiększenia	-	-	975	975
b) zmniejszenia	742	-	1 189	1 931
<b>Na dzień 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>5 434</b>	<b>5 707</b>	<b>532</b>	<b>11 677</b>

**Nota 20 /Podatek dochodowy/**

	31.12.2022	31.12.2021
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Podatek odroczonego ujęty w wyniku	-354	-289
	<b>-354</b>	<b>-289</b>

**Podatek dochodowy – uzgodnienie efektywnej stawki podatku**

	Okres zakończony 31.12.2022	Okres zakończony 31.12.2021
Zysk przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	8 374	3 927

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Koszt podatku dochodowego wg stawki 19% (2021: 19%)	1 591	746
Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami według przepisów podatkowych	-	-
Efekt podatkowy kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów (NKUP) według przepisów podatkowych	(7 545)	(7 182)
Efekt na koncesjach (ulgi na koszty badań i rozwoju lub podobne)	-	-
Efekt podatku zaksięgowanego w innych całkowitych dochodach	25	65
Efekt podatkowy odpisów na aktywa od strat podatkowych	5 575	6 082
Pozostałe		
	<b>(354)</b>	<b>(289)</b>
Koszt podatku dochodowego ujęty w wynik z działalności kontynuowanej	<b>(354)</b>	<b>(289)</b>

Spółka w związku z ujęciem zysków i strat aktuarialnych od świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia w innych całkowitych dochodach w kwocie 132 tysięcy złotych ujęła również efekt podatkowy z wykazanej transakcji w wysokości 25 tysięcy złotych.

Straty podatkowe	Straty do rozliczenia	
	2017	2018
	29 447	3 800
	4 186	-
razem	37 433	

Wysokość strat dla których nie utworzono aktywa na odroczony podatek 5 896

Obowiązujące w Polsce przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując istotne różnice w ich interpretacji i istotne wątpliwości w ich stosowaniu. Organy podatkowe posiadają instrumenty kontroli umożliwiające im weryfikację podstaw opodatkowania (większości przypadków w okresie poprzednich 5 lat obrotowych), oraz nakładanie kar i grzywien. Od 15 lipca 2016 roku Ordynacja Podatkowa uwzględnia także postanowienia Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia opodatkowania. Klauzulę GAAR należy stosować tak w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie, jak i do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiąganymi. W konsekwencji ustalenie zobowiązań podatkowych może wymagać istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych, a kwoty obciążeń podatkowych prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych.

Spółka nie identyfikuje transakcji, które podlegałyby pod niepewne traktowanie podatkowe. Zgodnie z przepisami KIMSF 23 elementy niepewne dotyczące rozliczenia zobowiązań lub aktywów z tytułu podatku dochodowego należy ujmować w tych zobowiązaniach lub aktywach wyłącznie wówczas, gdy zachodzi prawdopodobieństwo, że jednostka zapłaci lub odzyska przedmiotową kwotę. Przepisy KIMSF 23 nie mają istotnego wpływu na Spółkę.

#### Nota 21 /Zysk (strata) na jedną akcję/

##### Podstawowy zysk (strata) na akcję

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

##### Rozwodniony zysk na akcję

	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Zysk/strata przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej	8 728	4 216
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	57 911 485	57 911 485
<b>Podstawowy zysk/strata na jedną akcję (w PLN)</b>	<b>0,15</b>	<b>0,07</b>

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

#### Nota 22 /Nota objaśniająca do rachunku przepływów pieniężnych/

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
<b>Środki pieniężne w kasie</b>	14	6
<b>Środki pieniężne na rachunku bankowym</b>	8 475	11 493
<b>Razem środki pieniężne</b>	<b>8 489</b>	<b>11 499</b>
<b>Odsetki i udziały w zyskach</b>	<b>31.12.2022 r.</b>	<b>31.12.2021 r.</b>
Odsetki od kredytów i prowizje	12 692	9 161
Odsetki zapłacone od leasingu	50	34
Należne i otrzymane odsetki	-	-
<b>Razem</b>	<b>12 742</b>	<b>9 195</b>
<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>31.12.2022 r.</b>	<b>31.12.2021 r.</b>
Bilansowa zmiana stanu należności	3 428	36 263
Korekty bilansowej zmiany z tyt.:		
Zaliczki zapłacone na środki trwałe	-	-
<b>Zmiana stanu należności wykazana w przepływach pieniężnych</b>	<b>3 428</b>	<b>36 263</b>
<b>Zmiana stanu zobowiązań</b>	<b>31.12.2022 r.</b>	<b>31.12.2021 r.</b>
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	13 727	-9 211
Korekty bilansowej zmiany z tyt.:		
Zaciągnięte kredyty, pożyczki	0	0
Odsetki , dywidendy	0	0
Splata kredytów, pożyczek	0	0
Zobowiązania z tyt. środków trwałych, leasingu	-525	-590
<b>Zmiana stanu zobowiązań wykazana w przepływach pieniężnych</b>	<b>13 202</b>	<b>-9 801</b>
<b>Zmiana stanu rezerw</b>	<b>31.12.2022 r.</b>	<b>31.12.2021 r.</b>
Bilansowa zmiana stanu rezerw	-146	1 019
Korekty bilansowej zmiany z tyt.:		
Ujęcia w kapitałach własnych	-132	-341
<b>Zmiana stanu należności wykazana w przepływach pieniężnych</b>	<b>-278</b>	<b>678</b>

**Nota 23 /Aktywa i zobowiązania warunkowe/**

FERRUM S.A. wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. posiada zobowiązanie warunkowe na kwotę 53 tys. zł tytułem poręczenia dla ZKS FERRUM S.A. przyznanego limitu gwarancyjnego należytego wykonania umowy przez ZKS FERRUM S.A. oraz 2 138 tys. EUR jako gwarancja korporacyjna/poręczenie do umowy zawartej pomiędzy ZKS FERRUM a spółką prawa brytyjskiego na wykonanie konstrukcji stalowej obudowy pieców.

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 WSl.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 WSl.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.

Grupa posiada zobowiązania warunkowe na kwotę 3 332 tys. zł i 3 515 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

## FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

celu zabezpieczenia wiarytelności ERGO HESTII mogącej powstać z tytułu wystawionych gwarancji ubezpieczeniowych zostały zawarte umowy zastawu rejestrowego i przewłaszczenia na środkach trwałych do kwoty gwarancji 2 727 tys. zł i 2 794 tys. EUR.

W Spółce nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostały uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

### **Nota 25 /Istotne zdarzenia wpływające na działalność Spółki w roku 2022 do dnia publikacji jednostkowego sprawozdania finansowego/**

#### **Informacja o wpływie wojny w Ukrainie na działalność FERRUM S.A.**

Trwająca od lutego b.r. wojna w Ukrainie jest czynnikiem ryzyka o znaczącym wpływie na sytuację gospodarczą w Polsce i w Europie, w tym na branżę stalową. Oba walczące kraje były dotychczas istotnymi eksporterami wyrobów stalowych, a Rosja jest jednym z głównych dostawców nośników energii. Podjęte w odpowiedzi na rosyjską agresję działania ekonomiczne państw Zachodu, ograniczenie przez Rosję dostaw gazu do Europy Zachodniej, a także masowa migracja obywateli Ukrainy z terenów zagrożonych walkami poza doraźnymi efektami postaci skokowego wzrostu cen materiałów oraz przerwania części dotychczasowych łańcuchów dostaw może spowodować trudności w dłuższej perspektywie. Spółka pomimo wszystko z sukcesem podjęła intensywne działania w celu zabezpieczenia dostaw materiału wsadowego z alternatywnych źródeł i kierunków dostaw. W świetle działań prowadzonych w chwili obecnej przez Spółkę istnieje minimalne ryzyko zachwiania łańcucha dostaw.

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

Pracownicy produkcyjni z Ukrainy stanowią niewielki odsetek wszystkich pracowników (poniżej 1% na dzień 31.12.2022 r.). FERRUM S.A. ocenia, że wpływ utraty tych pracowników na realizację procesów operacyjnych jest nieistotny.

Zarząd na bieżąco monitoruje skutki sytuacji polityczno-gospodarczej spowodowanej wojną w Ukrainie, analizując wpływ tych okoliczności i wyniki finansowe Spółki i jest gotowy na podjęcie niezbędnych działań w przypadku identyfikacji kolejnych ryzyk.

### **Nota 26 /Charakter i kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na swój rodzaj, wielkość lub częstotliwość/**

FERRUM S.A. wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku nie dotyczy.

### **Nota 27 /Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych/**

FERRUM S.A. wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku nie dotyczy.

### **Nota 28 /Sprawy sądowe/**

Największym postępowaniem w grupie należności Spółki jest postępowanie wobec Hydrobudowy Gdańsk S.A. w upadłości likwidacyjnej dotyczącej należności FERRUM na kwotę ok. 552 tys. zł. Zgłoszenie wiarytelności nastąpiło w dniu 31 grudnia 2016 r. i aktualnie lista wiarytelności nadal oczekuje na zatwierdzenie. W ocenie Spółki rozszczenia, o których mowa w zdaniu powyżej nie wpłyną w sposób istotny na sytuację finansową Spółki.

### **Nota 29 /Propozycja podziału zysku/**

Zysk bilansowy w wysokości 8 728 tys. zł proponuje się przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych.

### **Nota 30 / Transakcje z jednostkami powiązаными /**

#### **DANE ZA ROK 2022**

a) Saldo rozrachunków handlowych

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

b) Saldo pozostałych rozrachunków

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	59 500
- naliczone odsetki	-	21 134
FIPP FIZAN		
- pożyczka	-	27 458
- naliczone odsetki	-	5 246
PFR INWESTYCJE FIZ		

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

- pożyczka	-	18 000
- odsetki	-	2 622
FERRUM - MARKETING	-	
- pożyczka	-	1 600
- odsetki	-	212
MS ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	2 000
- odsetki	-	322
<b>Razem</b>	-	<b>138 094</b>

c) Przychody z wzajemnych transakcji

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

d) Koszty wzajemnych transakcji

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

**DANE ZA ROK 2021**

a) Saldo rozrachunków

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	1 679	5
FERRUM MARKETING Sp. z o.o. ( podmiot zależny)	-	219
Razem	1 679	224

b) Saldo pozostałych rozrachunków – pożyczki otrzymane

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
FERRUM - MARKETING		
- pożyczka	-	1 600
- odsetki	-	83
MS ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	2 000
- odsetki	-	121
<b>Razem</b>	-	<b>139 311</b>

c) Przychody z wzajemnych transakcji

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nazwa spółki	Produkty i usługi	Towary i materiały	Pozostałe przychody
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	2 540	-	98
FERRUM MARKETING Sp. z o.o. ( podmiot zależny)	3 958	-	-
Razem	6 498	0	98

d) Koszty wzajemnych transakcji

Nazwa spółki	Produkty i usługi	Towary i materiały	Pozostałe koszty	Koszty finansowe
ZKS FERRUM S.A. ( podmiot zależny)	230	-	22	-
FERRUM MARKETING Sp. z o.o. ( podmiot zależny)	410	22	-	41
Razem	640	22	22	41

W latach 2021 i 2022 wystąpiły transakcje z podmiotami powiązаныmi w tym : FERRUM MARKETING Sp. z o.o., ZKS FERRUM S.A., PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o. oraz Fundusz Inwestycji Polskich Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych, były to jednak transakcje o charakterze rynkowym, których charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej prowadzonej przez te Spółki.

**Nota 31 /Dane dotyczące wynagrodzenia i pożyczki dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej/**

Wynagrodzenie brutto Zarządu Spółki za 2022 r. wyniosło 1 098,0 tysięcy złotych, w tym:

- Krzysztof Kasprzycki - Prezes Zarządu wynagrodzenie w kwocie brutto 735,0 tys. zł
- Honorata Szlachetka - Wiceprezes Zarządu wynagrodzenie w kwocie brutto 363 tys. zł

Wynagrodzenie dodatkowe:

Prezes Zarządu Emitenta, Pan Krzysztof Kasprzycki w 2022r. pełnił również funkcję Prezesa Zarządu w spółce zależnej ZKS FERRUM oraz wykonywał w w/w podmiocie obowiązki Dyrektora Zakładu (kontrakt menedżerski), otrzymując z tych tytułów wynagrodzenie w kwocie 607,1 tys. zł.

Wiceprezes Zarządu Emitenta, Pani Honorata Szlachetka pełniła również funkcję Wiceprezesa Zarządu w spółce zależnej ZKS FERRUM i otrzymała z tego tytułu wynagrodzenie w kwocie 12,0 tys. zł.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej za 2022 r. wyniosło 454,0 tysiące złotych, w tym:

- Andrzej Kasperek - wynagrodzenie w kwocie 102,9 tys. zł;
- Marek Warzecha - wynagrodzenie w kwocie 93,6 tys. zł;
- Andrzej Szumański - wynagrodzenie w kwocie 73,5 tys. zł;
- Wiesław Łatała - wynagrodzenie w kwocie 95,6 tys. zł;
- Wojciech Wrona - wynagrodzenie w kwocie 42,8 tys. zł (od 14.07.2022 r.);
- Aleksander Wlezień - wynagrodzenie w kwocie 45,6 tys. zł (do 22.06.2022 r.).

W analizowanym okresie nie udzielono pożyczki żadnemu członkowi Zarządu i Rady Nadzorczej.

Wynagrodzenie brutto Zarządu Spółki za 2021 r. wyniosło 668,0 tysięcy złotych, w tym:

- Krzysztof Kasprzycki - Prezes Zarządu wynagrodzenie w kwocie brutto 420,0 tys. zł
- Honorata Szlachetka - Wiceprezes Zarządu wynagrodzenie w kwocie brutto 248 tys. zł

Wynagrodzenie dodatkowe:

Prezes Zarządu Emitenta, Pan Krzysztof Kasprzycki w 2021r. pełnił również funkcję Prezesa Zarządu w spółce zależnej ZKS FERRUM oraz wykonywał w w/w podmiocie obowiązki Dyrektora Zakładu (kontrakt menedżerski), otrzymując z tych tytułów wynagrodzenie w kwocie 525,0 tys. zł.

Wiceprezes Zarządu Emitenta, Pani Honorata Szlachetka pełniła również funkcję Wiceprezesa Zarządu w spółce zależnej ZKS FERRUM i otrzymała z tego tytułu wynagrodzenie w kwocie 12,0 tys. zł.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej za 2021 r. wyniosło 476,7 tysiące złotych, w tym:

- Andrzej Kasperek - wynagrodzenie w kwocie 106,4 tys. zł;
- Marek Warzecha - wynagrodzenie w kwocie 96,7 tys. zł;
- Andrzej Szumański - wynagrodzenie w kwocie 76,0 tys. zł;
- Wiesław Łatała - wynagrodzenie w kwocie 98,8 tys. zł;
- Aleksander Wlezień - wynagrodzenie w kwocie 98,8 tys. zł;

**Nota 32 / Informacja o umowach zawartych z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych /**



FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

W dniu 20 lipca 2022 roku Spółka podpisała z UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa z siedzibą w Warszawie umowę o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 oraz badania sprawozdań finansowych od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023. Łączna wartość wynagrodzenia za usługę określoną ww. umową wyniesie za rok 2022 103 tys. zł złotych oraz za rok 2023 103 tys. zł.

W roku 2022 na rzecz Spółki były świadczone przez firmę audytorską badającą sprawozdanie finansowe FERRUM, dozwolone usługi niebędące czynnościami rewizji finansowej. Wynagrodzenie za przedmiotowe usługi wyniesie 19 tys. zł.

**Nota 33 / Zatwierdzenie sprawozdania finansowego/**

Zarząd FERRUM S.A. oświadcza, że z dniem 27 kwietnia 2023 r. zatwierdza niniejsze sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. Data publikacji w dniu 27 kwietnia 2023 r.

**Nota 34 / Działalność zaniechana/**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła działalność zaniechana.

**Nota 35 / Informacja dotycząca segmentów działalności/**

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

Informacja dotycząca klientów generujących znaczące przychody została opisana w punkcie 9c jednostkowego sprawozdania finansowego.

**PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU**

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
------	-----------------	--------------------	--------

FERRUM S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku  
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

27 kwietnia 2023 r.	Krzysztof Kasprzycki	Prezes Zarządu, Dyrektor Zarządzający	
27 kwietnia 2023 r.	Honorata Szlachetka	Wiceprezes Zarządu Dyrektor ds. Finansowych	

**PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH**

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
27 kwietnia 2023 r.	Barbara Sterkowicz	Główna Księgowa	