

FERRUM S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 6 MIESIĘCY

ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2024 roku

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 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	5
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	8
1. Informacje ogólne	8
2. Skład Zarządu FERRUM S.A. oraz Rady Nadzorczej FERRUM S.A.	9
3. Podstawa sporządzenia	9
4. Sezonowość.....	10
5. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.....	10
6. Korekty dotyczące sprawozdań lat poprzednich oraz zmiany prezentacji	10
DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE.....	11
Nota 1 /Aktywa niematerialne/	11
Nota 2 /Rzeczowe aktywa trwałe/	12
Nota 3 /Prawo do użytkowania aktywów/	13
Nota 4 /Akcje w jednostkach zależnych i aktywa finansowe dostępne do sprzedaży/.....	14
Nota 5 /Nieruchomość inwestycyjna/	14
Nota 6 /Zapasy/	15
Nota 7 /Należności handlowe oraz pozostałe należności/	16
Nota 8 /Kapitał podstawowy oraz akcje własne/	17
Nota 9 /Rezerwy na świadczenia pracownicze/	17
Nota 10 /Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania/	18
Nota 11 /Kredyty i pożyczki/	19
Nota 12 /Przychody ze sprzedaży/	21
Nota 13 /Koszty według rodzaju/	21
Nota 14 /Pozostałe przychody operacyjne/.....	21

FERRUM S.A.

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

Nota 15 /Pozostałe koszty operacyjne/	22
Nota 16 /Przychody i koszty finansowe/	22
Nota 17 /Odroczony podatek dochodowy/	22
Nota 18 /Podatek dochodowy/	23
Nota 19 /Zysk/strata na jedną akcję/	23
Nota 20 /Aktywa i zobowiązania warunkowe/	23
Nota 21 /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/	24
Nota 22 /Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych/	24
Nota 23 /Sprawy sądowe/	25
Nota 24 /Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat/	25
Nota 25 /Wyplacone dywidendy/	25
Nota 26 / Transakcje z jednostkami powiązаныmi/	25
Nota 27 /Dane dotyczące wynagrodzenia i pożyczki dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej/	27
Nota 28 / Działalność zaniechana/	28
Nota 29 / Informacja dotycząca segmentów działalności /	28

FERRUM S.A.

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na 30.06.2024 r.	Przekształcone dane porównawcze za rok 2023	Stan na 31.12.2023 r.
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe	122 160	122 639	122 639
1. Aktywa niematerialne	4 972	5 330	5 330
2. Rzeczowe aktywa trwałe	53 311	56 148	56 148
3. Prawo do użytkowania aktywów	5 975	6 101	6 101
4. Aktywa z tyt. Podatku odroczonego	2 416	1 065	1 065
5. Nieruchomości inwestycyjne	33 780	32 939	32 939
6. Udziały w jednostkach powiązanych	20 953	21 056	21 056
7. Inne należności długoterminowe	753	-	-
II. Aktywa obrotowe	291 016	222 198	238 385
1. Zapasy	188 195	157 749	157 749
2. Należności z tytułu dostaw i usług	73 237	48 501	48 501
3. Pozostałe należności	25 983	13 165	29 352
4. Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 601	2 783	2 783
Aktywa razem	413 176	344 837	361 024
PASYWA			
I. Kapitał własny	88 798	87 807	87 807
1. Kapitał akcyjny	178 946	178 946	178 946
2. Akcje własne	-	-	-
3. Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej	34 141	34 141	34 141
4. Pozostały kapitał zapasowy	12 343	8 281	8 281
5. Kapitał rezerwowy	13 008	13 008	13 008
6. Kapitały pozostałe	-1 663	-1 663	-1 663
7. Zyski zatrzymane i niepokryte straty	-147 977	-144 906	-144 906
II. Zobowiązania długoterminowe	14 485	10 895	10 895
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
2. Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	5 591	5 591	5 591
3. Kredyty i pożyczki	-	-	-
4. Zobowiązania długoterminowe	3 244	293	293
5. Zobowiązania finansowe długoterminowe	5 650	5 011	5 011
III. Zobowiązania krótkoterminowe	309 893	246 135	262 322
1. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	1 862	1 862	1 862
2. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	244	741	741
3. Kredyty i pożyczki	197 262	199 883	199 883
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	102 684	34 613	50 800
5. Pochodne instrumenty finansowe krótkoterminowe	-	-	-
6. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-
7. Pozostałe zobowiązania	7 469	8 721	8 721
8. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	372	315	315
Pasywa razem	413 176	344 837	361 024

FERRUM S.A.

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

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2024 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.
Działalność kontynuowana		
I. Przychody ze sprzedaży	301 670	276 183
1. Przychody ze sprzedaży produktów	209 844	256 554
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	91 826	19 629
II. Koszt własny sprzedaży	284 214	270 056
1. Koszt własny sprzedanych produktów	193 672	251 316
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	90 542	18 740
III. Zysk brutto ze sprzedaży	17 456	6 127
IV. Pozostałe przychody operacyjne	1 175	16 797
V. Koszty sprzedaży	5 214	5 873
VI. Koszty ogólnego zarządu	9 929	9 635
VII. Pozostałe koszty operacyjne	1 756	350
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 732	7 066
IX. Przychody finansowe	1 410	1 010
X. Koszty finansowe	7 564	7 529
XI. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-4 422	547
XII. Podatek dochodowy	-1 351	-3
- podatek bieżący	-	-
- podatek odroczony	-1 351	-3
XIII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-3 071	550
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	57 911 485	57 911 485
Strata na jedną akcję zwykłą:	-0,05	0,01
- podstawowa i rozwodniona z zysku netto		

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2024 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.
I	Zysk (strata) netto	-3 071
II	Inne całkowite dochody podlegające przekwalifikowaniu w wynik finansowy	-
III	Inne całkowite dochody nie podlegające przekwalifikowaniu w wynik finansowy	-
IV	Całkowite dochody po opodatkowaniu ogółem	-3 071

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 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
Za okres 01.01.-30.06.2023 r.									
Stan na 1 stycznia 2023 r.	178 946	-	34 141	1 214	6 369	13 008	-1 302	-142 862	89 514
Zysk(strata) netto za I półrocze 2023 rok	-	-	-	-	-	-	-	550	550
Podział wyniku	-	-	-	698	-	-	-	-698	-
Razem całkowite dochody za I półrocze 2023 roku	-	-	-	698	-	-	-	-148	550
Stan na 30 czerwca 2023 r.	178 946	-	34 141	1 912	6 369	13 008	-1 302	-143 010	90 064
Za okres od 01.07-31.12.2023									
Zysk(strata) netto za II półrocze 2023 rok	-	-	-	-	-	-	-	-1 896	-1 896
Przeszacowanie zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	-	-	-446	-	-446
Podatek dochodowy odroczone z tyt. przeszacowania świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	-	-	85	-	85
Razem całkowite dochody za 2023 rok	-	-	-	698	-	-	-361	-2 044	-1 707
Stan na 31 grudnia 2023 r.	178 946	-	34 141	1 912	6 369	13 008	-1 663	-144 906	87 807
Za okres 01.01.-30.06.2024 r.									
Stan na 1 stycznia 2024 r.	178 946	-	34 141	1 912	6 369	13 008	-1 663	-144 906	87 807
Zysk(strata) netto za I półrocze 2024 rok	-	-	-	-	-	-	-	-3 071	-3 071
Podział wyniku za 2023 r.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Połączenie FERRUM MARKETING	-	-	-	4 062	-	-	-	-	4 063
Razem całkowite dochody za I półrocze 2024 rok	-	-	-	4 062	-	-	-	-3 071	991
Stan na 30 czerwca 2024 r.	178 946	-	34 141	5 974	6 369	13 008	-1 663	-147 977	88 798

FERRUM S.A.

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2024r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	-4 422	547
II. Korekty razem	16 073	-15 117
1. Amortyzacja	5 166	4 664
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-106	-2 765
3. Odsetki i udziały w zyskach	5 579	6 703
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-498	-5
6. Zmiana stanu zapasów	-30 446	-21 274
7. Zmiana stanu należności	-38 306	-4 783
8. Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów	71 444	4 217
9. Podatek dochodowy zapłacony	-	-
10. Rozliczenie instrumentów pochodnych	-	-
11. Inne korekty (połączenie FERRUM MARKETING)	3 240	-1 874
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	11 651	-14 570
B. Przepływy środków pieniężnych działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	0
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
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	-	-
II. Wydatki	1 444	2 875
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 434	2 875
2. Wydatki na aktywa finansowe, w tym	10	-
- w jednostkach powiązanych	10	-
3. Inne wydatki inwestycyjne (instrumenty finansowe)	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 444	-2 875
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	54 213	83 651
1. Sprzedaż akcji własnych	0	0
1. Kredyty i pożyczki	54 213	83 651
II. Wydatki	63 601	69 264
1. Spłaty kredytów i pożyczek	61 665	67 794
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	216	167
3. Odsetki	1 686	1 182
4. Inne wydatki finansowe	35	121
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9 388	14 387
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	818	-3 058
E. Zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	818	-3 058
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 783	8 489
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	3 601	5 431
- o ograniczonej możliwości dysponowania	62	373

INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Podstawowe informacje o podmiocie sporządzającym sprawozdanie finansowe: **FERRUM S.A.** jest Spółką akcyjną notowaną na Giełdzie Papierów Wartościowych w Polsce.

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

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

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

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

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

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, które samodzielnie sporządzają sprawozdania finansowe.

FERRUM S.A. jest jednostką dominującą i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe. W skład grupy kapitałowej wchodzi następujące spółki:

- FERRUM S.A. - jednostka dominująca wyższego szczebla,
- ZKS FERRUM S.A. – jednostka zależna bezpośrednio kontrolowana przez jednostkę dominującą,
- FERRUM PIPES Sp. z o.o. – jednostka zależna bezpośrednio kontrolowana przez jednostkę dominującą,
- ZKS FERRUM ENERGY Sp. z o.o. – jednostka zależna bezpośrednio kontrolowana przez jednostkę dominującą.

Sprawozdanie finansowe według stanu na 30 czerwca 2024 roku obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku oraz dane porównawcze według stanu na 31 grudnia 2023 roku oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku skumulowana strata netto za bieżący okres oraz straty z lat ubiegłych przekraczają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, co zgodnie z art. 397 Kodeksu spółek handlowych powoduje konieczność zwołania walnego zgromadzenia przez zarząd celem podjęcia uchwały, co do dalszego istnienia Spółki. Zdaniem Zarządu, pomimo spełnienia art. 397 Kodeksu spółek handlowych, nie istnieje znaczące ryzyko zagrożenia kontynuowania działalności. W dniu 20 czerwca 2024 roku zgodnie z art. 397 Kodeksu spółek handlowych Walne Zgromadzenie podjęło Uchwałę nr 8/2024 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.

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.

FERRUM S.A.

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

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 i wyniki finansowe.

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.

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

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

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

Skład Zarządu FERRUM S.A. na 30 czerwca 2024 roku był następujący :

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

Skład Rady Nadzorczej FERRUM S.A. na dzień 30 czerwca 2024 roku był następujący :

- Marek Warzecha - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Michał Sikorski - Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Dariusz Samolej - Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Andrzej Kasperek - Członek Rady Nadzorczej,
- Wiesław Łatała - Członek Rady Nadzorczej,
- Wojciech Wrona - Członek Rady Nadzorczej,

3. Podstawa sporządzenia

Prezentowane sprawozdanie finansowe Spółki FERRUM S.A. za I półrocze 2024 roku oraz za analogiczny okres roku ubiegłego zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości (MSR 34) „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, zaakceptowanym przez Unię Europejską oraz na podstawie innych obowiązujących przepisów.

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

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie jednostkowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku. Stosowane w Spółce zasady rachunkowości wg MSSF zostały szczegółowo omówione w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego za wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnej i instrumentów pochodnych, które wyceniane są w wartości godziwej. Przepływy pieniężne dotyczące faktoringu ujmowane są w ramach części operacyjnej w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym Spółki zostały zaprezentowane 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, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy (o ile nie wskazano inaczej).

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

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

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

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

4. Sezonowość

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

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

5. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Przy sporządzeniu niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego zastosowano takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzeniu jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2023.

6. Korekty dotyczące sprawozdań lat poprzednich oraz zmiany prezentacji

W zatwierdzonym rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2023 pozostałe należności po stronie aktywów wynosiły 29 352 tys. zł oraz w pasywach zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynosiły 50 800 tys. zł. Ponieważ miało miejsce podwójne ujęcie tej samej transakcji w roku 2023, aktywa i pasywa były zawyżone o kwotę 16 187 tys. zł.

Po wprowadzeniu korekty przekształcone dane porównawcze za rok 2023 wynoszą odpowiednio po stronie aktywów pozostałe należności 13 165 tys. zł oraz po stronie pasywów zobowiązania z tytułu dostaw i usług 34 613 tys. zł. Odpowiednio na dzień 31.12.2023r. w wyniku korekty suma bilansowa po stronie aktywów i pasywów zmniejszyła się o kwotę 16 187 tys. zł i wynosi 344 837 tys. zł.

FERRUM S.A.

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

DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

Nota 1 /Aktywa niematerialne/

Aktywa niematerialne	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Koszty prac rozwojowych w realizacji	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne oprogramowanie	Aktywa niematerialne w budowie	Razem wartości niematerialne
Wartość brutto na 1 stycznia 2023 roku	-	-	9 792	4 696	1 449	15 937
Zwiększenia	-	-	-	-	2 141	2 141
Zmniejszenia	-	-	-	-	1 449	1 449
Wartość brutto na 30 czerwca 2023 roku	-	-	9 792	4 696	2 141	16 630
Wartość umorzenia na 1 stycznia 2023 roku	-	-	9 792	1 629	-	11 421
Zwiększenia	-	-	-	222	-	222
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na 30 czerwca 2023 roku	-	-	9 792	1 851	-	11 643
Wartość netto na 30 czerwca 2023 roku	-	-	-	2 845	2 141	4 987

Aktywa niematerialne	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Koszty prac rozwojowych w realizacji	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne oprogramowanie	Aktywa niematerialne w budowie	Razem wartości niematerialne
Wartość brutto na 1 stycznia 2023 roku	-	-	9 792	4 696	1 449	15 937
Zwiększenia	-	-	-	2 729	-	2 729
Zmniejszenia	-	-	-	-	1 449	1 449
Wartość brutto na 31 grudnia 2023 roku	-	-	9 792	7 425	-	17 217
Wartość umorzenia na 1 stycznia 2023 roku	-	-	9 792	1 629	-	11 421
Zwiększenia	-	-	-	466	-	466
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na 31 grudnia 2023 roku	-	-	9 792	2 095	-	11 887
Wartość netto na 31 grudnia 2023 roku	-	-	-	5 330	-	5 330
Wartość brutto na 1 stycznia 2024 roku	-	-	9 792	7 425	-	17 217
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 30 czerwca 2024 roku	-	-	9 792	7 425	-	17 217
Wartość umorzenia na 1 stycznia 2024 roku	-	-	9 792	2 095	-	11 887
Zwiększenia	-	-	-	358	-	358
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na 30 czerwca 2024 roku	-	-	9 792	2 453	-	12 245
Wartość netto na 30 czerwca 2024 roku	-	-	-	4 972	-	4 972

FERRUM S.A.

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

Nota 2 /Rzeczowe aktywa trwałe/

	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
1. WARTOŚĆ POCZĄTKOWA							
Na dzień 1 stycznia 2023 roku		35 277	200 128	3 261	4 021	6 955	249 642
a) zwiększenia (z tytułu)	-	549	267	-	143	2 812	3 771
- nakłady na środki trwałe do użytkowania	-	549	108	-	143	2 812	3 612
-leasing	-	-	-	-	-	-	-
-przemieszczenia wewnętrzne	-	-	159	-	-	-	159
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	7	72	-	870	949
- likwidacja, sprzedaż	-	-	7	72	-	-	79
-inne przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	870	870
Na dzień 30 czerwca 2023 roku	-	35 826	200 388	3 189	4 164	8 897	252 464
2. UMORZENIE							
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	-	24 382	159 820	2 684	2 686	-	189 57
Zmiany w roku	-	596	3 628	-15	111	-	4 320
- amortyzacja za okres	-	596	3 505	57	111	-	4 269
- umorzenie - likwidacja, sprzedaż	-	-	123	-72	-	-	51
- odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2023 roku	-	24 978	163 448	2 669	2 797	-	193 892
3. Odpisy aktualizujące	-	-	248	-	-	-	248
4. WARTOŚĆ NETTO							
Na dzień 30 czerwca 2023 roku	-	10 848	36 692	520	1 367	8 897	58 324

	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
1. WARTOŚĆ POCZĄTKOWA							
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	-	35 277	201 128	3 261	4 021	6 955	249 642
a) zwiększenia (z tytułu)	-	1 511	7 474	3 261	198	421	9 604
- nakłady na oddane środki trwałe do użytkowania	-	1 511	7 315	-	198	421	9 445
-przemieszczenie wewnętrzne	-	-	159	-	-	-	159
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	7	71	-	4 405	4 483
- likwidacja, sprzedaż	-	-	7	71	-	-	78
-inne przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	4 405	4 405
Na dzień 31 grudnia 2023 roku	-	36 788	207 595	3 190	4 219	2 971	254 763
2. UMORZENIE							
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	-	24 382	159 820	2 684	2 686	-	189 572
Zmiany w roku	-	1 201	7 310	142	232	-	8 885
- amortyzacja za okres	-	1 201	7 182	214	232	-	8 829
- umorzenie - likwidacja, sprzedaż	-	-	128	-72	-	-	56
- odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2023 roku	-	25 583	167 130	2 826	2 918	-	198 457
3. Odpisy aktualizujące	-	-	158	-	-	-	158
4. WARTOŚĆ NETTO							
Na dzień 31 grudnia 2023 roku	-	11 205	40 307	364	1 301	2 971	56 148

1. WARTOŚĆ POCZĄTKOWA							
Na dzień 1 stycznia 2024 roku	-	36 788	207 595	3 190	4 219	2 971	254 763
a) zwiększenia (z tytułu)	235	289	15	160	422	1 805	2 896

FERRUM S.A.

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

- nakłady na środki trwałe do użytkowania	235	289	37	160	27	1 805	2 553
-leasing	-	-	-	-	-	-	-
-przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-52	-	395	-	343
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	768	768
- likwidacja, sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
-inne przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	768	768
Na dzień 30 czerwca 2024 roku	235	37 077	207 580	3 350	4 641	4 008	256 891
2. UMORZENIE							
Na dzień 1 stycznia 2024 roku	-	25 583	167 130	2 826	2 918	-	198 457
Zmiany w roku	-	571	3 667	209	518	-	4 965
- amortyzacja za okres	-	571	3 671	209	4	-	4 455
- umorzenie - likwidacja, sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-4	-	514	-	510
- odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2024 roku	-	26 154	170 797	3 035	3 436	-	203 422
3. Odpisy aktualizujące	-	-	158	-	-	-	158
4. WARTOŚĆ NETTO							
Na dzień 30 czerwca 2024 roku	235	10 923	36 625	315	1 205	4 008	53 311

Spółka FERRUM S.A. w latach ubiegłych dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych, które na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 158 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 30 czerwca 2024 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 11. Dodatkowo w celu zabezpieczenia wiarygodności ERGO HESTII mogącej powstać z tytułu wystawionych gwarancji ubezpieczeniowych zostały zawarte umowy zastawów rejestrowych i przewłaszczenia na środkach trwałych stanowiące zabezpieczenie do kwot gwarancji w wysokości 3 689 tys. zł oraz 2 136 tys. EUR, na które składają się maszyny i urządzenia.

Nota 3 /Prawo do użytkowania aktywów/

Spółka jako prawo do użytkowania aktywów prezentuje głównie wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów ujęte na dzień 1 stycznia 2024 roku w kwocie zdyskontowanych zobowiązań leasingowych zgodnie z MSSF 16 „Leasing”, pomniejszone o wartość umorzenia oraz leasingi maszyn i urządzeń.

Wartość brutto	Grunty	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Prawa do użytkowania aktywów razem
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	2 279	555	1 156	3 990
Zwiększenia/(zmniejszenia) z tytułu zmiany leasingu	-	3 863	-	3 863
Przemieszczenie wewnętrzne	153	-159	-	-6
Na dzień 31 grudnia 2023 roku	2 432	4 259	1 156	7 847
UMORZENIE				
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	735	356	479	1 570
Amortyzacja za okres	22	212	76	310
Zwiększenia/(zmniejszenia) z tytułu zmiany leasingu	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-134	-	-134
Na dzień 31 grudnia 2023 roku	757	434	555	1 746
Wartość netto na 31 grudnia 2023 roku	1 675	3 825	601	6 101

FERRUM S.A.

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

Wartość brutto	Grunty	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Prawa do użytkowania aktywów razem
Na dzień 1 stycznia 2024 roku	2 432	4 259	1 156	7 847
Zwiększenia/(zmniejszenia)	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-105	-342	-	-447
Na dzień 30 czerwca 2024 roku	2 327	3 917	1 156	7 400
UMORZENIE				
Na dzień 1 stycznia 2024 roku	757	434	555	1 746
Amortyzacja za okres	14	278	86	378
Przemieszczenie wewnętrzne	-274	-397	-	-671
Na dzień 30 czerwca 2024 roku	469	315	641	1 425
Wartość netto na 30 czerwca 2024 roku	1 858	3 602	515	5 975

Nota 4 /Akcje w jednostkach zależnych i aktywa finansowe dostępne do sprzedaży/

	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.	30.06.2023 r.
Stan na początek okresu	21 056	21 056	21 056
- akcje, udziały w jednostkach zależnych	21 056	21 056	21 056
Zwiększenia :	-	-	-
- nabycie akcji, udziałów	10	-	-
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	53 615	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
- połączenie Spółek	53 728	-	-
- sprzedaż aktywów finansowych	-	-	-
Stan na koniec okresu			
- akcje, udziały w jednostkach zależnych	20 953	21 056	21 056
- aktywa dostępne do sprzedaży	20 953	21 056	21 056

Nota 5 /Nieruchomość inwestycyjna/

	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.	30.06.2023 r.
Stan na początek okresu	32 939	32 386	32 386
Wpływ zastosowania MSSF 16	311	-153	-153
Stan na początek okresu po przekształceniu	33 250	32 233	32 233
- zwiększenia/zmniejszenie wartości nieruchomości inwestycyjnej	549	730	730
- zmniejszenia	19	24	12
Stan na koniec okresu	33 780	32 939	32 951

Spółka wykazuje nieruchomość inwestycyjną według wartości godziwej. Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnej na dzień 31 grudnia 2023 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).

Wartość nieruchomości inwestycyjnych na dzień 30 czerwca 2024 roku została ustalona na poziomie 31 325 tys. zł. Na wartość nieruchomości inwestycyjnych w kwocie 33 780 tys. zł składa się wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych w wysokości 31 325 tys. zł przyjęta zgodnie z operatem rzeczoznawców oraz zwiększenie wartości prawa do użytkowania aktywów zgodnie z wdrożeniem MSSF 16 w kwocie 2 455 tys. zł.

FERRUM S.A.

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

Wyceny wartości godziwej gruntów położonych w Katowicach przy ul. Murckowskiej, ul. Hutniczej i ul. Porcelanowej wchodzących w skład nieruchomości inwestycyjnej przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych podobnych nieruchomości (metoda porównawcza). Podejście porównawcze polega na określeniu wartości nieruchomości przy założeniu, że wartość wycenianej nieruchomości przy założeniu, że jest równa cenie, jaką uzyskano za nieruchomości podobne, które były przedmiotem obrotu rynkowego, skorygowanej ze względu na cechy różniące te nieruchomości (tj. lokalizację, uzbrojenie/stan zagospodarowania, kształt działki oraz powierzchnię) i ustalonej z uwzględnieniem zmian poziomu cen na skutek upływu czasu. Analiza wrażliwości pokazuje, iż model wyceny porównawczej jest wrażliwy na zmiany cen nieruchomości podobnych przyjętych do wyceny.

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

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

Na podstawie wielkości wartości współczynnika korygującego nieruchomości wycenianej (takimi jak lokalizacja, potencjał inwestycyjny, kształt i wielkość działki, rodzaj prawa) oraz nieruchomości przyjętych do porównań oraz wag cech i ich zakresów kwotowych (od 185 do 747 zł) określono wartość nieruchomości. Za jednostkę porównawczą przyjęto 1 m² powierzchni gruntu. Wartość rynkowa 1m² wyniosła 420 zł.

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

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku nie dokonano żadnych przeniesień między poziomami w hierarchii ustalania wartości godziwej.

Nota 6 /Zapasy/

Zapasy	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.	30.06.2023 r.
Materiały	74 484	58 042	50 495
Odpisy z tytułu aktualizacji wartości materiałów	-2 650	-2 495	-2 213
Półprodukty i produkty w toku	23 008	24 297	23 526
Odpis z tytułu aktualizacji wartości produkcji w toku	-3 920	-3 420	-2 876
Produkty gotowe	89 676	77 635	72 993
Odpis z tytułu aktualizacji wartości produktów gotowych	-14 052	-13 024	-11 999
Towary	24 603	19 646	36 619
Odpis z tytułu aktualizacji wartości towarów	-2 954	-2 932	-1 588
Zapasy netto razem	188 195	157 749	164 957

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 30 czerwca 2024 roku 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.

FERRUM S.A.

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

Zmiany stanu odpisu aktualizującego zapasów przedstawia poniższa tabela

	Okres od 1.01.2024 r. do 30.06.2024 r.	Okres od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	Okres od 1.01.2023 r. do 30.06.2023 r.
Stan na początek okresu 1 stycznia	21 871	31 191	31 191
Utworzenie odpisu	2 822	8 827	2 225
Odwrócenie odpisu	1 117	18 147	14 740
Stan na koniec okresu 30 czerwca	23 576	21 871	18 676

Spółka tworzy odpisy aktualizacyjne ze względów ostrożnościowych po weryfikacji ich rotacji oraz cen możliwych do uzyskania (nota 14 i 15).

Nota 7 /Należności handlowe oraz pozostałe należności/

	30.06.2024 r.	Przekształcone dane porównawcze za rok 2023	31.12.2023 r.	30.06.2023 r.
Należności handlowe brutto	74 280	49 541	49 541	90 103
Udzielone pożyczki	1 375	1 375	1 375	1 375
Minus: odpis aktualizujący wartości należności	2 418	- 2 415	- 2 415	-3 028
Należności handlowe i finansowe netto	73 237	48 501	48 501	88 450
Należności z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	14 471	5 604	5 604	10 203
Zaliczki wpłacone	44	3 210	19 339	1 416
Pozostałe należności	12 261	4 491	4 549	6 360
Minus: odpisy aktualizujące wartość należności	-40	-140	-140	-140
Należności niefinansowe netto	26 736	13 165	29 352	17 839
Razem należności	99 973	61 666	77 853	106 289
W tym długoterminowe	753	-	-	-
Należności handlowe krótkoterminowe oraz pozostałe należności	99 220	61 666	77 853	106 289
- w tym od jednostek powiązanych	2 604	2 421	2 421	4 161

Zmiany stanu odpisu aktualizującego należności handlowych i pozostałych przedstawia poniższa tabela

	Okres od 1.01.2024 r. do 30.06.2024 r.	Okres od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	Okres od 1.01.2023 r. do 30.06.2023 r.
Stan na początek okresu 1 stycznia	2 555	2 862	2 862
Utworzenie odpisu	3	307	307
Należności spisane w trakcie roku, jako nieściągalne	-	-	-
Odwrócenie kwot niewykorzystanych	100	614	1
Stan na koniec okresu	2 458	2 555	3 168

Zmiany stanu odpisu z tytułu utraty wartości należności zostało ujęte w pozostałych kosztach operacyjnych i finansowych jednostkowego rachunku zysków i strat (nota 14 i 15).

FERRUM S.A.

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

Wartości bilansowe należności handlowych Spółki są wyrażone w następujących walutach:

	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.	30.06.2023 r.
W walucie polskiej (złoty polski)	39 298	28 822	24 718
W walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na zł)	33 939	19 679	63 732
- w walucie EURO	7 869	5 426	14 320
Ogółem	73 237	48 501	88 450

Nota 8 /Kapitał podstawowy oraz akcje własne/

Struktura kapitału podstawowego

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

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

Struktura akcjonariatu na dzień 30 czerwca 2024 roku

Akcjonariusz	Ilość akcji	% udział w kapitale zakładowym	Ilość głosów na WZ	% udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
PFR Fundusz Inwestycyjny Niepublicznych Inwestycji Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (dawniej 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%
CEE Integra	7 464 963	12,89%	7 464 963	12,89%
Aine Sp. z o.o.	6 607 585	11,41%	6 607 585	11,41%
Pozostali	2 825 214	4,88%	2 825 214	4,88%
Razem	57 911 485	100,00%	57 911 485	100,00%

Nota 9 /Rezerwy na świadczenia pracownicze/

Ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej rezerwy z tytułu:	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.	30.06.2023 r.
Długoterminowe			
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	3 921	3 921	3 333
Rezerwy na odprawy emerytalne	1 670	1 670	1335
Razem	5 591	5 591	4 668

FERRUM S.A.

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

Krótkoterminowe

Rezerwy na nagrody jubileuszowe	679	679	841
Rezerwy na odprawy emerytalne	240	240	469
Pozostałe rezerwy na świadczenia pracownicze	943	943	712
Razem	1 862	1 862	2 022

Spółka w śródrocznym sprawozdaniu finansowym nie aktualizuje rezerw pracowniczych. Wysokość zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na 31 grudnia 2023 roku została wyliczona przez niezależną firmę doradztwa aktuarialnego.

Średnia liczba pracowników	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.	30.06.2023 r.
Liczba pracowników	317	316	316

Nota 10 /Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania/

	30.06.2024 r.	Przekształcone dane porównawcze za rok 2023	31.12.2023 r.	30.06.2023 r.
Zobowiązania handlowe, w tym:	102 684	34 613	50 800	91 186
- wobec jednostek powiązanych	13	994	994	856
Zobowiązania z tyt. Faktoringu	-	-	-	--
Zobowiązania z tyt. Leasingu	6 023	5 013	5 013	4 604
Zobowiązania dot. umowy inwestycyjnej	-	-	-	-
Zobowiązania pozostałe	438	1 077	1 077	477
Zobowiązania handlowe i finansowe razem	109 145	40 703	56 890	96 267
Zobowiązania niefinansowe, w tym:	10 274	8 250	8 250	14 342
Przychody przyszłych okresów	3 693	3 880	3 880	3 884
Pozostałe zobowiązania, w tym:	6 581	4 370	4 370	10 458
- zobowiązania z tyt. Wynagrodzeń	1 882	1 710	1 710	1 556
- zobowiązania z tyt. podatków, ceł i innych świadczeń	2 190	1 934	1 934	1 814
- zobowiązania z tyt. Otrzymanych zaliczek	-	380	380	6 838
- zobowiązania pozostałe, w tym:	2 509	346	346	250
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
Razem zobowiązania	119 419	48 953	65 140	110 609
W tym część:				
Długoterminowa	8 894	5 304	5 304	4 649
Krótkoterminowa	110 525	43 707	59 836	105 960

Zobowiązania z tytułu umów leasingu

	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.	30.06.2023 r.
Do roku	378	373	312
Od roku do 5 lat	1 223	536	241
Powyżej 5 roku	4 422	4 104	4 051
Razem	6 023	5 013	4 604

FERRUM S.A.

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

Nota 11 /Kredyty i pożyczki/

Kredyty i pożyczki	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.	30.06.2023 r.
Długoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	-	-	2 433
	-	-	2 433
Krótkoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	185 589	184 190	175 072
Kredyt w rachunku bieżącym	11 673	14 973	11 081
	197 262	199 883	186 153
Razem kredyty i pożyczki	197 262	199 883	188 586

Wszystkie kredyty i pożyczki na dzień 30 czerwca 2024 roku są udostępnione w walucie polskiej. Wartość godziwa kredytów i pożyczek nie różni się istotnie od ich wartości bilansowej, ponieważ wpływ dyskonta nie jest znaczący.

Zobowiązania z tytułu pożyczek wraz z zabezpieczeniami

Nazwa jednostki, siedziba	Kwota kredytu/pożyczki		Termin spłaty	Zabezpieczenia
	wg umowy	stan na 30.06.2024		
PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o. (wcześniej Watchet Sp. z .o.o. Warszawa)	59 500	59 500	Grudzień 2024*	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych ustanowiony na: System transportu śrutowania 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		28 947		
PFR Fundusz Inwestycyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (dawniej: FIPP FIZAN)	27 458	27 458	Grudzień 2024*	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych ustanowiony na: System transportu śrutowania 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		9 657		
przez PFR Fundusz Inwestycyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (następca prawny PFR Inwestycje FIZ)	18 000	18 000	Grudzień 2024*	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych ustanowiony na: System transportu śrutowania 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		5 514		
MS ASSET MANAGEMENT SP. Z O.O.	2 000	2 000	Listopad 2024	Weksel własny in blanco.
Odsetki naliczone		643		

FERRUM S.A.

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

BNP Paribas w tym:	72 000			Październik 2025** Porozumienia o podporządkowaniu pożyczek od PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o., PFR FI FIZAN i MM Asset Management Sp. z o.o., zastaw rejestrowy na linii Bender wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, hipoteki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowych, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, gwarancja ubezpieczeniowa KUKE, zastaw finansowy na rachunkach wraz z blokadą, cesja wierzytelności, w tym faktoringowych
Kredyt w rachunku bieżącym	15 000	11 673		
Kredyt odnawialny	57 000	33 870		
Limit na akredytywy	72 000			
Razem wartość kredytów i pożyczek		197 262		

* W dniu 29 marca 2024 r. Spółka zawarła umowę zmieniającą odnoszącą się do powyższych pożyczek i wydłużającą termin ich spłaty do 31 grudnia 2024 r. (raport bieżący nr 25/2024).

** W dniu 24.04.2024 r. Emitent zawarł z BNP Paribas Bank Polska S.A. aneks wydłużający okres udostępnienia kredytu o 18 miesięcy od dnia podpisania aneksu (raport bieżący nr 31/2024)

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

W dniu 20 listopada 2020 roku Emitent zawarł umowę pożyczki z PFR Inwestycje Fundusz Inwestycyjny, zgodnie z którym PFR udzielił Spółce oprocentowanej na warunkach rynkowych pożyczki pieniężnej w kwocie 18 mln. Pożyczka została udzielona na sfinansowanie wydatków związanych z działalnością operacyjną Spółki, Termin spłaty w jednej racie został ustalony na koniec grudnia 2024 rok.

W dniu 30 listopada 2020 roku FERRUM zawarł z Watchet Sp. z o.o., Funduszem Inwestycji Polskich Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych, PFR Inwestycje Fundusz Inwestycyjny Zamknięty jako pożyczkodawcami Spółki oraz obligatariuszami obligacji wyemitowanych przez Watchet na potrzeby wypłaty pożyczek udzielonych Spółce i administratorem zabezpieczeń ustanowionych na zabezpieczenie takich obligacji, wielostronną umowę wydłużającą termin spłaty pożyczek udzielonych Spółce. W dniu 29 marca 2024r. strony uzgodniły, że data ostatecznej spłaty pożyczki udzielonej Spółce przez PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o. w łącznej kwocie 59,5 mln zł oraz pożyczki udzielonej Spółce przez FIPP FIZAN w kwocie 27,5 mln zł przypadać będzie na koniec grudnia 2024 roku.

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

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

W dniu 24 kwietnia 2024 r. FERRUM S.A. zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. aneks, w którym strony uzgodniły nowy okres udostępnienia kredytu wynoszący 18 miesięcy od zawarcia Aneksu. Ponadto strony potwierdziły aktualność i obowiązywanie dotychczas ustanowionych zabezpieczeń.

W dniu 25 kwietnia 2024 r. FERRUM S.A. zawarła aneks do umów faktoringu zwiększających limit faktoringowy z kwoty 9 mln EUR do kwoty 12,5 mln EUR.

W zakresie pożyczek, których termin spłaty przypada na listopad/grudzień 2024 r. planowane są działania zmierzające do wydłużenia ich spłaty, z jednoczesnym dostosowaniem terminu do możliwości spłat zadłużenia przez Spółkę.

FERRUM S.A.

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

Nota 12 /Przychody ze sprzedaży/

Przychody ze sprzedaży	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2024 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.
Przychody ze sprzedaży produktów	208 998	254 395
Przychody z pozostałej działalności	846	2 159
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	91 826	19 629
Razem przychody ze sprzedaży	301 670	276 183

Nota 13 /Koszty według rodzaju/

Koszty według rodzaju	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2024 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.
Amortyzacja	5 166	4 663
Zużycie materiałów i energii	177 253	215 871
Usługi obce	14 107	8 475
Podatki i opłaty	5 055	3 875
Wynagrodzenia	15 220	13 108
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 949	3 223
Pozostałe koszty rodzajowe	287	61
Koszty według rodzaju, razem	221 037	249 276
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	12 222	-17 547
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	-1
Koszty sprzedaży	5 214	5 873
Koszty ogólnego zarządu	9 929	9 635
Koszt własny sprzedanych produktów	193 672	251 316
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	90 542	18 740
Koszt własny sprzedaży	284 214	270 056

Nota 14 /Pozostałe przychody operacyjne/

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2024 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.
Rozliczenie dotacji na prace rozwojowe	288	4
Odwrocenie odpisów aktualizujących na należności	100	-
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	2	179
Odszkodowania, reklamacje	-	315
Odwrocenie odpisów aktualizujących na materiały i towary	-	3 698
Odwrocenie odpisów aktualizujących na wyroby gotowe	-	8 816
Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	11
Wycena nieruchomości inwestycyjnej	549	730
Umorzenie pożyczki	-	1 874
Inne przychody operacyjne	236	1 170
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 175	16 797

FERRUM S.A.

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

Nota 15 /Pozostałe koszty operacyjne/

Pozostałe koszty operacyjne	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2024 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023r.
Odpisy aktualizujące wartość należności	3	306
Odpisy aktualizujące zapasy produktów gotowych	1 529	-
Odpisy aktualizujące na materiały i towary	177	-
Koszty ze zbycia i likwidacji ŚT	-	-
Koszty sądowe i administracyjne	-	-
Koszty odszkodowań, reklamacji	33	-
Inne koszty operacyjne	14	44
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 756	350

Nota 16 /Przychody i koszty finansowe/

Przychody finansowe	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2024 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.
Wynik na różnicach kursowych	209	959
Przychody z tyt. odsetek od kontrahentów	-	-
Przychody z tyt. odsetek od pożyczek	-	-
Inne przychody finansowe	1 201	51
Przychody finansowe razem	1 410	1010

Koszty finansowe	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2024 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.
Wynik na różnicach kursowych	-	-
Odsetki, prowizje od kredytów bankowych/pożyczek	6 219	6 390
Inne odsetki	196	186
Prowizje od gwarancji bankowych/poręczeń	678	319
Opłaty z tytułu faktoringu	471	527
Inne koszty finansowe	-	107
Koszty finansowe razem	7 564	7 529

Nota 17 /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 odroczony podatek dochodowy podlega tym samym organom podatkowym. Spółka w sprawozdaniu finansowym wykazuje następujące kwoty:

	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 783	11 701
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 367	10 636
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego - netto	-2 416	-1 065

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	Pozostałe zobowiązania	Wycena aktywów obrotowych	Strata podatkowa do rozliczenia	Razem
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	1 271	5 914	3 363	1 120	11 668
a) zwiększenia	145	1 764	1 808	-	3 717

FERRUM S.A.

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

b) zmniejszenia	-	-	2 564	1 120	3 684
Na dzień 31 grudnia 2023 roku	1 416	7 678	2 607	-	11 701
Na dzień 1 stycznia 2024 roku	1 416	7 678	2 607	-	11 701
a) zwiększenia	-	887	198	-	1 085
b) zmniejszenia	-	-	3	-	3
Na dzień 30 czerwca 2024 roku	1 416	8 565	2 802	-	12 783

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na różnicę pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową	Rezerwa na wycenioną nieruchomość inwestycyjną	Pozostałe	Razem
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	5 434	5 707	746	11 677
a) zwiększenia	590	139	1 420	2 149
b) zmniejszenia	1 396	-	1 794	3 190
Na dzień 31 grudnia 2023 roku	4 628	5 846	158	10 636
Na dzień 1 stycznia 2024 roku	4 628	5 846	158	10 636
a) zwiększenia	-	105	84	189
b) zmniejszenia	328	-	126	454
Na dzień 30 czerwca 2024 roku	4 300	5 951	116	10 367

Ze względu na ostrożność wyceny Spółka nie rozpoznała aktywa z tytułu podatku odroczonego w kwocie 2 389 tys. zł od różnic przejściowych dotyczących zapasów (materiały, towary, produkty gotowe).

Nota 18 /Podatek dochodowy/

	30.06.2024 r.	30.06.2023 r.
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Podatek odroczoney ujęty w wyniku	-1 351	-3
		-3

Nota 19 /Zysk/strata na jedną akcję/

Podstawowy zysk na akcję

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

	30.06.2024 r.	30.06.2023 r.
Zysk/strata przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej	-3 071	550
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	57 911 485	57 911 485
Podstawowy zysk/strata na jedną akcję (w PLN)	-0,05	0,01

Rozwodniony zysk na akcję

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

Nota 20 /Aktywa i zobowiązania warunkowe/

FERRUM S.A. wg stanu na dzień 30 czerwca 2024 roku posiada zobowiązanie na kwotę 2 138 tys. EUR jako gwarancja korporacyjna/poręczenie do umowy zawartej pomiędzy ZKS FERRUM a Primetals Technologies Limited na wykonanie konstrukcji stalowej obudowy pieców oraz zobowiązanie na kwotę 9 378 tys. EUR jako

FERRUM S.A.

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

gwarancja korporacyjna/poręczenie do umowy zawartej pomiędzy ZKS FERRUM a Penglai Dajin Offshore Heavy Industry co. Limited na wykonanie kaset wewnętrznych morskich turbin wiatrowych.

W grudniu 2019 roku Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska RDOŚ w Katowicach wszczęła z urzędu postępowanie w sprawie potencjalnego historycznego zanieczyszczenia terenu. Dla znacznej części działek postępowanie zostało umorzone jako bezpodstawne, natomiast dla 3 działek wydano decyzję o wpisie o potencjalnym historycznym zanieczyszczeniu powierzchni ziemi do rejestru historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi. W lipcu 2021 r. Emitent wniósł odwołanie od decyzji do Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska (GDOŚ). Decyzją GDOŚ z dnia 17.10.2023 roku utrzymano w mocy zaskarżoną decyzję RDOŚ. W dniu 22 listopada 2023 roku Emitent wniósł skargę na tę decyzję do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie. Wyrokiem z dnia 23 lutego 2024 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie oddalił skargę FERRUM S.A. na decyzję Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska z dnia 17 października 2023 r.

W ustnych motywach rozstrzygnięcia Sąd wskazał, że wpis do rejestru potencjalnych historycznych zanieczyszczeń ziemi nie jest tożsamy z potwierdzeniem wystąpienia historycznego zanieczyszczenia powierzchni ziemi (mowa jedynie o zanieczyszczeniu potencjalnym), zatem ujawnione tam informacje mogą być niepełne, niedokładne i niepoparte żadnymi dowodami.

Na dzień sporządzenia sprawozdania w stosunku do FERRUM nie została nałożona żadna decyzja, która mogłaby powodować skutki finansowe związane z obowiązkiem mediacji terenu, ponieważ wpis o potencjalnym historycznym zanieczyszczeniu powierzchni działek nie powoduje automatycznie obowiązku dokonania mediacji terenu.

Dnia 07 maja 2024 Spółka wniosła skargę kasacyjną od wyroku. Sprawa jest w toku.

Emitent posiada zobowiązania warunkowe na kwotę 8 231 tys. zł i 2 364 tys. EUR wobec Sopockiego Towarzystwa Ubezpieczeń ERGO HESTIA S.A. i Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. z tytułu otrzymanych gwarancji dla odbiorców na właściwe usunięcie wad i usterek oraz dobrego wykonania umów. W celu zabezpieczenia wiarygodności ERGO HESTIA mogącej powstać z tytułu wystawionych gwarancji ubezpieczeniowych zostały zawarte umowy zastawu rejestrowego i przewłaszczenia na środkach trwałych do kwoty gwarancji 3 689 tys. zł i 2 136 tys. EUR.

Nota 21 /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/

Z dniem 11 stycznia 2024 r. nastąpiło połączenie spółek: FERRUM S.A. z siedzibą w Katowicach (Spółka Przejmująca) oraz FERRUM Marketing Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (Spółka Przejmowana). Połączenie nastąpiło w trybie uregulowanym w art. 492 § 1 punkt 1) Kodeksu Spółek Handlowych (KSH), tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej, tj. FERRUM Marketing Sp. z o.o. na Spółkę Przejmującą, tj. FERRUM S.A. (tzw. Łączenie się przez przejęcie), w drodze sukcesji uniwersalnej zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 15 listopada 2023 r.

Z uwagi na fakt, że FERRUM S.A. jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej, połączenie odbyło się bez podwyższenia kapitału zakładowego oraz bez zmiany statutu, a ponadto połączenie zostało dokonane w trybie uproszczonym na podstawie art. 516 § 6 KSH. Na skutek połączenia FERRUM Marketing Sp. z o.o. została wykreślona z Rejestru Przedsiębiorców KRS.

Zgodnie z art. 494 § 1 KSH, z dniem połączenia FERRUM S.A. z mocy prawa wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki FERRUM Marketing Sp. z o.o.

W dniu 1 lutego 2024 r. i 8 marca 2024 r. zostały zarejestrowane dwie Spółki FERRUM PIPES Sp. z o.o. i FERRUM ENERGY Sp. z o.o., w których FERRUM S.A. posiada 100% udziałów, tj. po 50 udziałów w każdej spółce o wartości 5 tys. zł. Zawiązanie ww. Spółek wynikało z przyjętej przez FERRUM Strategii rozwoju FERRUM S.A. do roku 2029 i wyznaczonych celów strategicznych, które FERRUM zamierza realizować również z wykorzystaniem nowych spółek zależnych. Na dzień publikacji niniejszego raportu ww. spółki nie rozpoczęły jeszcze działalności operacyjnej.

Nota 22 /Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych/

FERRUM S.A. wg stanu na dzień 30 czerwca 2024 roku nie dotyczy.

FERRUM S.A.

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

Nota 23 /Sprawy sądowe/

FERRUM S.A. - prezentacja spraw sądowych w Sprawozdaniu Zarządu z działalności za I półrocze 2024 w punkcie 3.10 - Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Nota 24 /Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat/

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

Nota 25 /Wypłacone dywidendy/

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki nie podjęło decyzji o wypłacie dywidendy.

Nota 26 / Transakcje z jednostkami powiązanymi/

DANE ZA I PÓŁROCZE 2023

a) Saldo rozrachunków z tytułu dostaw i usług

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	3 747	108
FERRUM MARKETING Sp. z o.o. (podmiot zależny)	414	748
Razem	4 161	856

b) Saldo pozostałych rozrachunków – otrzymane pożyczki

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o. (dawniej WATCHET Sp. z o.o.)		
- pożyczka	-	59 500
- naliczone odsetki	-	23 772
PFR Fundusz Inwestycyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych - dawniej: FIPP FIZAN		
- pożyczka	-	27 458
- naliczone odsetki	-	6 780
PFR Fundusz Inwestycyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych - następcą prawnym PFR Inwestycje FIZ		
- pożyczka	-	18 000
- odsetki	-	3 628
MS ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	2 000
- odsetki	-	433
Razem	-	141 571

c) Przychody z wzajemnych transakcji

Nazwa spółki	Produkty i usługi	Pozostałe przychody	Przychody finansowe
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	2 151	-	48
FERRUM MARKETING Sp. z o.o. (podmiot zależny)	335	-	-
Razem	2 486	-	48

FERRUM S.A.

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

d) Koszty wzajemnych transakcji

Nazwa spółki	Produkty i usługi	Towary i materiały	Pozostałe koszty	Koszty finansowe
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	204	-	-	-
FERRUM Marketing Sp. z o.o. (podmiot zależny)	-	-	-	-
Razem	204	-	-	-

Wszystkie transakcje zostały zawarte na zasadach rynkowych.

DANE ZA ROK 2023

a) Saldo rozrachunków

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	2 419	18
FERRUM MARKETING Sp. z o.o. (podmiot zależny)	1	976
Razem	2 420	994

b) Saldo pozostałych rozrachunków

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o. (dawniej WATCHET Sp. z o.o.)		
- pożyczka	-	59 500
- naliczone odsetki	-	26 410
PFR Fundusz Inwestycyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych - dawniej: FIPP FIZAN		
- pożyczka	-	27 458
- naliczone odsetki	-	8 270
PFR Fundusz Inwestycyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych - następca prawny PFR Inwestycje FIZ		
- pożyczka	-	18 000
- odsetki	-	4 604
MS ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	2 000
- odsetki	-	541
Razem	-	146 783

c) Przychody z wzajemnych transakcji

Nazwa spółki	Produkty i usługi	Pozostałe przychody	Przychody finansowe
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	4 811	-	97
FERRUM MARKETING Sp. z o.o. (podmiot zależny)	338	-	-
Razem	5 149	-	97

d) Koszty wzajemnych transakcji

Nazwa spółki	Produkty i usługi	Towary i materiały	Pozostałe koszty	Koszty finansowe
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	2 929	-	-	-
FERRUM Marketing Sp. z o.o. (podmiot zależny)	521	-	-	-
Razem	3 450	-	-	-

FERRUM S.A.

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

DANE ZA I PÓŁROCZE 2024

a) Saldo rozrachunków z tytułu dostaw i usług

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	1 468	13
Razem	1 468	13

b) Saldo pozostałych rozrachunków

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny) - dywidenda	1 136	-
Razem	1 136	-

c) Saldo pozostałych rozrachunków

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o. (dawniej WATCHET Sp. z o.o.)		
- pożyczka	-	59 500
- naliczone odsetki	-	28 947
PFR Fundusz Inwestycyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych - dawniej: FIPP FIZAN		
- pożyczka	-	27 458
- naliczone odsetki	-	9 657
PFR Fundusz Inwestycyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych - następcą prawną PFR Inwestycje FIZ		
- pożyczka	-	18 000
- odsetki	-	5 514
MM ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	2 000
- odsetki	-	643
Razem	-	151 719

d) Przychody z wzajemnych transakcji

Nazwa spółki	Produkty i usługi	Pozostałe przychody	Przychody finansowe
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	2 279	-	1 182
Razem	2 279	-	1 182

e) Koszty wzajemnych transakcji

Nazwa spółki	Produkty i usługi	Towary i materiały	Pozostałe koszty	Koszty finansowe
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	3 003	-	-	-
Razem	3 003	-	-	-

Wszystkie transakcje zostały zawarte na zasadach rynkowych.

Nota 27 /Dane dotyczące wynagrodzenia i pożyczki dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej/

Wynagrodzenie Zarządu Emitenta za I półrocze 2024 roku wyniosło 376,2 tys. złotych.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej Emitenta za I półrocze 2024 roku. wyniosło 287,6 tys. złotych.

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

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

FERRUM S.A.

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

Nota 28 / Działalność zaniechana/

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła działalność zaniechana.

Nota 29 / Informacja dotycząca segmentów działalności /

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

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2024-09-30	Krzysztof Kasprzycki	Prezes Zarządu Dyrektor Zarządzający	
2024-09-30	Honorata Szlachetka	Wiceprezes Zarządu Dyrektor ds. Finansowych	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2024-09-30	Barbara Sterkowicz	Główna Księgową	