

FERRO[®]

GROUP



Armatura łazienkowa

Armatura kuchenna

Instalacje

Ogrzewanie

SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓLROCZNY

GRUPY FERRO S.A.

ZA I PÓLROCZE 2024 R.

Skawina, 17 września 2024 r.

RAPORT PÓLROCZNY OBEJMUJE:

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

Raport półroczny PSr I/2024

(zgodnie z § 60 ust. 2 i § 62 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z 29 marca 2018 r. Dz.U. z 2018 r., poz. 757 ze zm.) dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową za I półrocze 2024 r. obejmujący okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r., zawierający skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSR 34 w walucie polski złoty oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej sporządzone według MSR 34 w walucie polski złoty.

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

Wybrane dane finansowe dotyczące skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

	01.01.2024 r.– 30.06.2024 r. <i>w tys. zł</i>	01.01.2023 r.– 30.06.2023 r. <i>w tys. zł</i>	01.01.2024 r.– 30.06.2024 r. <i>w tys. EUR</i>	01.01.2023 r.– 30.06.2023 r. <i>w tys. EUR</i>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	379 329	390 057	87 993	84 556
II. Zysk z działalności operacyjnej	47 500	44 987	11 019	9 752
III. Zysk brutto	41 921	37 346	9 724	8 096
IV. Zysk netto	33 251	30 215	7 713	6 550
V. Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	21 242 655	21 242 655	21 242 655	21 242 655
VI. Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,57	1,42	0,36	0,31
VII. Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,57	1,42	0,36	0,31
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	72 894	49 379	16 909	10 705
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 131)	(6 594)	(958)	(1 430)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(63 494)	7 206	(14 729)	1 562
XI. Przepływy pieniężne netto, razem	5 269	49 991	1 222	10 837
	stan na 30.06.2024 r.	stan na 31.12.2023 r.	stan na 30.06.2024 r.	stan na 31.12.2023 r.
XII. Aktywa, razem	712 579	768 897	165 217	176 839
XIII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	294 766	312 960	68 344	71 978
XIV. Zobowiązania długoterminowe	35 012	63 331	8 118	14 566
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	259 754	249 629	60 226	57 412
XVI. Kapitał własny	417 813	455 937	96 873	104 861
XVII. Kapitał zakładowy	21 243	21 243	4 925	4 886

Wybrane dane finansowe dotyczące skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej

	01.01.2024 r.– 30.06.2024 r.	01.01.2023 r.– 30.06.2023 r.	01.01.2024 r.– 30.06.2024 r.	01.01.2023 r.– 30.06.2023 r.
	<i>w tys. zł</i>	<i>w tys. zł</i>	<i>w tys. EUR</i>	<i>w tys. EUR</i>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	151 461	201 034	35 134	43 580
II. Zysk z działalności operacyjnej	12 067	11 333	2 799	2 457
III. Zysk (strata) brutto	22 206	6 867	5 151	1 489
IV. Zysk (strata) netto	20 454	4 875	4 745	1 057
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	23 906	37 126	5 545	8 048
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 041	(719)	241	(156)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(57 896)	(7 802)	(13 430)	(1 691)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(32 949)	28 605	(7 643)	6 201
	stan na 30.06.2024 r.	stan na 31.12.2023 r.	stan na 30.06.2024 r.	stan na 31.12.2023 r.
IX. Aktywa, razem	371 390	411 819	86 109	94 715
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	132 125	125 881	30 634	28 951
XI. Zobowiązania długoterminowe	9 071	36 763	2 103	8 455
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	123 054	89 118	28 531	20 496
XIII. Kapitał własny	239 265	285 938	55 475	65 763
XIV. Kapitał zakładowy	21 243	21 243	4 925	4 886

Zasady przyjęte do przeliczenia wybranych danych finansowych

Dane finansowe w EUR zostały przeliczone wg następujących zasad:

- poszczególne pozycje sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według średniego kursu wymiany stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego – odpowiednio za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 r. w wysokości 4,3109 PLN/EUR oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 r. w wysokości 4,6130 PLN/EUR;
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – odpowiednio według średniego kursu NBP na dzień 30 czerwca 2024 r. w wysokości 4,3130 PLN/EUR oraz średniego kursu NBP na dzień 31 grudnia 2023 r. w wysokości 4,3480 PLN/EUR

GRUPA KAPITAŁOWA
FERRO S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2024 r.

PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYM STANDARDEM RACHUNKOWOŚCI NR 34
ŚRÓDROCZNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ FINANSOWA

Spis treści

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2024 r należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

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

	Nota	6 miesięcy kończący się 30.06.2024	6 miesięcy kończący się 30.06.2023	3 miesiące kończący się 30.06.2024	3 miesiące kończący się 30.06.2023
Przychody ze sprzedaży	4	379 329	390 057	179 923	182 627
Pozostałe przychody		774	3 170	187	1 150
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku		(7 451)	(5 672)	2 527	617
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów		(154 786)	(163 900)	(77 400)	(77 515)
Zużycie materiałów i energii		(70 958)	(78 059)	(34 641)	(36 284)
Wynagrodzenia oraz świadczenia pracownicze		(53 790)	(57 313)	(26 949)	(27 711)
Amortyzacja		(8 504)	(8 252)	(4 199)	(4 279)
Pozostałe koszty		(37 114)	(35 044)	(18 118)	(18 539)
Zysk na działalności operacyjnej		47 500	44 987	21 330	20 066
Przychody finansowe		510	794	127	-
Koszty finansowe		(6 089)	(8 435)	(1 581)	(4 716)
Zysk przed opodatkowaniem		41 921	37 346	19 876	15 350
Podatek dochodowy		(8 670)	(7 131)	(3 299)	(2 838)
Zysk netto z działalności kontynuowanej za okres sprawozdawczy		33 251	30 215	16 577	12 512
Zysk netto za okres sprawozdawczy		33 251	30 215	16 577	12 512
Zysk netto przypadający na:					
Właściciele jednostki dominującej		33 302	30 075	16 571	12 595
Udziały niekontrolujące		(51)	140	6	(83)
Zysk netto za okres sprawozdawczy		33 251	30 215	16 577	12 512
Inne całkowite dochody					
Składniki innych całkowitych dochodów, które zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty, po opodatkowaniu:		(3 623)	(9 486)	3 179	(15 203)
Inne całkowite dochody, po opodatkowaniu, różnice kursowe z przeliczenia		(3 623)	(9 486)	3 179	(15 203)
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych wynikających z przeliczenia		(3 623)	(9 486)	3 179	(15 203)
Składniki innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, po opodatkowaniu:		-	-	-	-
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych		-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy		(3 623)	(9 486)	3 179	(15 203)

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2024 r należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota	6 miesięcy kończący się 30.06.2024	6 miesięcy kończący się 30.06.2023	3 miesiące kończący się 30.06.2024	3 miesiące kończący się 30.06.2023
Calkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	29 628	20 729	19 756	(2 691)
Calkowite dochody ogółem przypadające na:				
Właścicieli jednostki dominującej	29 679	20 589	19 750	(2 608)
Udziały niekontrolujące	(51)	140	6	(83)
Calkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	29 628	20 729	19 756	(2 691)
Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję w złotych z działalności kontynuowanej	1,57	1,42	0,78	0,59
Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję w złotych z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję w złotych	1,57	1,42	0,78	0,59
Rozwodniony zysk netto przypadający na jedną akcję w złotych z działalności kontynuowanej	1,57	1,42	0,78	0,59
Rozwodniony zysk netto przypadający na jedną akcję w złotych z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwodniony zysk netto przypadający na jedną akcję w złotych	1,57	1,42	0,78	0,59

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2024 r należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień

	Nota	30.06.2024	31.12.2023
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	6	93 573	98 096
Wartość firmy		132 997	135 514
Wartości niematerialne	6	66 908	67 381
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 551	4 920
Aktywa trwałe razem		297 029	305 911
Aktywa obrotowe			
Zapasy	7	222 170	236 694
Aktywa z tytułu prawa jednostki do odzyskania produktów		775	1 160
Należności z tytułu podatku dochodowego		178	898
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		149 711	142 673
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		42 716	81 561
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom		415 550	462 986
Aktywa obrotowe razem		415 550	462 986
Aktywa razem		712 579	768 897
Pasywa			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	8	21 243	21 243
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		82 374	82 374
Pozostałe kapitały rezerwowe		8 005	11 628
Zyski zatrzymane		302 078	335 903
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		413 700	451 148
Udziały niekontrolujące		4 113	4 789
Kapitał własny razem		417 813	455 937
Zobowiązania			
Rezerwy długoterminowe		621	621
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		621	621
Zobowiązania z tytułu otrzymanych kredytów oraz pożyczek		11 447	39 879
Zobowiązanie z tytułu leasingu		9 778	10 127
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		13 097	12 509
Zobowiązania pozostałe		69	195
Zobowiązania długoterminowe razem		35 012	63 331
Rezerwy bieżące		8 728	8 562
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		8 728	8 562
Zobowiązania z tytułu otrzymanych kredytów oraz pożyczek		51 284	123 171
Zobowiązanie z tytułu leasingu		4 281	4 577
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		2 310	1 870
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe, w tym:		192 134	109 913
Zobowiązania z tytułu dywidendy		67 127	31 864
Zobowiązania z tytułu zwrotu zapłaty		1 017	1 536

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2024 r należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

	Nota	30.06.2024	31.12.2023
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży		259 754	249 629
Zobowiązania krótkoterminowe razem		259 754	249 629
Zobowiązania razem		294 766	312 960
Pasywa razem		712 579	768 897

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

	30.06.2024	30.06.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	41 921	37 346
<i>Korekty dokonywane w celu uzgodnienia zysku (straty)</i>	36 526	20 807
Amortyzacja	8 504	8 252
(Zysk)/Strata ze sprzedaży wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	67	196
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów i należności z tytułu dostaw i usług	3 275	(1 145)
Korekty z tytułu kosztów finansowych	4 084	7 603
Inne korekty z tytułu pozycji niepieniężnych	(511)	-
Zmiana stanu zapasów	11 211	319
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(7 000)	(25 070)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	16 394	34 699
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	166	(931)
Zmiana stanu aktywów z tytułu prawa jednostki do odzyskania produktów	385	256
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zwrotu zapłaty	(519)	(336)
Korekty wynikające z niezrealizowanych zysków (strat) z tytułu różnic kursowych	470	(3 036)
Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności operacyjnej	78 447	58 153
Bieżący podatek dochodowy zapłacony	(5 553)	(8 774)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	72 894	49 379
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	150	2 248
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(4 281)	(8 842)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 131)	(6 594)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	-	144 500
Spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu	(2 599)	(4 607)
Spłata kredytów i pożyczek	(56 211)	(125 445)
Dywidendy wypłacone udziałowcom niekontrolującym	(406)	-
Odsetki zapłacone, w tym:	(4 278)	(7 242)
Odsetki z tytułu umów leasingu	(371)	(194)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(63 494)	7 206
Przepływy pieniężne netto, razem	5 269	49 991

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2024 r należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

	30.06.2024	30.06.2023
<i>w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</i>	(225)	118
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów według sprawozdania z sytuacji finansowej	5 044	50 109
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	(6 142)	(57 952)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	(1 098)	(7 843)
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	808	1 245

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą	Rezerwa z tytułu ponownych wycen programów określonych świadczeń	Zyski zatrzymane	Suma	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2024 r.	21 243	82 374	11 714	(86)	335 903	451 148	4 789	455 937
Calkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk netto za okres					33 302	33 302	(51)	33 251
Inne całkowite dochody netto za okres			(3 623)			(3 623)		(3 623)
Calkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy			(3 623)		33 302	29 679	(51)	29 628
Dywidendy przyznane akcjonariuszom jednostki dominującej					(67 127)	(67 127)		(67 127)
Dywidendy wypłacone udziałowcom niekontrolującym							(625)	(625)
Zmniejszenie zwiększenia kapitału własnego	-	-	(3 623)	-	(33 825)	(37 448)	(676)	(38 124)
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2024 r.	21 243	82 374	8 091	(86)	302 078	413 700	4 113	417 813

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2024 r należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

	Kapitał zakłado wy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominal nej	Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą	Rezerwa z tytułu ponownych wycen programów określonych świadczeń	Zyski zatrzymane	Suma	Udziały niekontro -lujące	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r.	21 243	82 374	35 676	(206)	299 857	438 944	6 334	445 278
<hr/>								
<i>Calkowite dochody za okres sprawozdawczy</i>								
Zysk netto za okres					30 075	30 075	140	30 215
Inne całkowite dochody netto za okres			(9 486)			(9 486)		(9 486)
Calkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy			(9 486)		30 075	20 589	140	20 729
Zwiększenie (zmniejszenie) wynikające ze zmian udziałów własnościowych w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utruty kontroli					886	886	(886)	-
Przyznane dywidendy					(31 864)	(31 864)		(31 864)
<i>Zmniejszenie zwiększenia kapitału własnego</i>	-	-	(9 486)	-	(903)	(10 389)	(746)	(11 135)
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2023 r.	21 243	82 374	26 190	(206)	298 954	428 555	5 588	434 143

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Podstawowe dane o Grupie

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

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2024 r. obejmuje dane finansowe Spółki oraz jej jednostek zależnych (zwanymi łącznie „Grupą” lub „Grupą Kapitałową”).

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

Poza Spółką w skład Grupy Kapitałowej na dzień 30 czerwca 2024 r. wchodziły następujące podmioty:

Nazwa spółki	Siedziba	Zakres podstawowej działalności jednostki	Udział w kapitale / liczbie głosów	Data objęcia kontroli/ nabycia Metoda konsolidacji
FERRO International sp. z o.o.	Skawina, Polska	Spółka przeznaczona do dystrybucji produktów Grupy na eksport	99,50%*	2004 r. metoda pełna
NOVASERVIS spol. s.r.o.	Brno, Czechy	Spółka zajmuje się sprzedażą i produkcją armatury i wyposażenia sanitarnego	100,00%	2011 r. metoda pełna
NOVASERVIS FERRO Group SRL	Cluj - Napoca, Rumunia	Spółka przeznaczona do dystrybucji produktów Grupy na terenie Rumunii	100,00%	2011 r. metoda pełna
Novaservis FERRO SK s.r.o.	Senica, Słowacja	Spółka przeznaczona do dystrybucji produktów Grupy na terenie Słowacji	100,00%	2013 r. metoda pełna
FERRO Hungary Kft.	Budapeszt, Węgry	Spółka przeznaczona do dystrybucji produktów Grupy na terenie Węgier	100,00%	2014 r. metoda pełna
Novaservis FERRO Bulgaria Ltd.	Płowdiw, Bułgaria	Spółka przeznaczona do dystrybucji produktów Grupy na terenie Bułgarii	100,00%	2015 r. metoda pełna
FERRO Baltics UAB	Wilno, Litwa	Spółka przeznaczona do dystrybucji produktów Grupy na terenie Litwy, Łotwy i Estonii	100,00%	2019 r. metoda pełna
FERRO Adriatica d o.o.	Bjelovar, Chorwacja	Spółka przeznaczona do rozwoju działalności eksportowej obejmującej region Adriatyku	100,00%	2019 r. metoda pełna
Termet S.A.	Świebodzice, Polska	Spółka jest producentem urządzeń grzewczych – kotłów gazowych, podgrzewaczy wody oraz rozwiązań opartych na odnawialnych źródłach energii	95,05%**	2021 r. metoda pełna
Heating Polska sp. z o.o.	Konin, Polska	Spółka zajmuje się sprzedażą pomp ciepła na rynku polskim oraz posiada sieć autoryzowanych serwisantów	100%	2023 r. metoda pełna

*W dniu 28 sierpnia 2024 r. Jednostka Dominująca nabyła dwa udziały w spółce zależnej Ferro International Sp. z o.o. z siedzibą w Skawinie od dotychczasowych mniejszościowych współników spółki. W wyniku zawarcia umowy sprzedaży,

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Jednostka Dominująca stała się z dniem nabycia 100% właścicielem spółki zależnej, posiadając 100% udziałów w kapitale zakładowym.

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

2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

a) Oświadczenie zgodności

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych dla rocznych sprawozdań finansowych sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską („MSSF UE”) i należy je analizować łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

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

Zmiany w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa uwzględniła następujące zmiany do standardów i interpretacji, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską z datą obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie:

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe oraz zobowiązania długoterminowe z kowenantami (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później). Zmiany obejmują przede wszystkim doprecyzowanie klasyfikacji, która jest zależna od praw jakie posiada jednostka na dzień bilansowy, intencje kierownictwa co do płatności zobowiązania nie będą brane pod uwagę.
- Zmiany do MSSF 16 Leasing – zmiana w zakresie kalkulacji zobowiązania leasingowego w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (data wejścia w życie 1 stycznia 2024 roku lub później).
- Zmiany do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz MSSF 7 Instrumenty finansowe – ujawnienia w zakresie umów finansowania dostawców (data wejścia w życie 1 stycznia 2024 roku lub później).

Implementacja powyższych zmian do standardów nie wywiera wpływu na wyniki finansowe oraz sytuację finansową Grupy Kapitałowej Ferro S.A.

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

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

- Zmiany do MSR 21 Skutki zmian kursów walut obcych – zmiany wprowadzają wymóg ujawnienia informacji pozwalającej na zrozumienie przez użytkowników sprawozdań finansowych skutków braku wymienialności walut oraz wyjaśniają w jaki sposób należy dokonać oceny wymienialności walut (data wejścia w życie 1 stycznia 2025 roku lub później).
- MSSF 18 Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych - nowy standard zastępuje dotychczasowy MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych. Standard wprowadza nowe wymogi dotyczące prezentacji w ramach sprawozdania z zysków i strat, w tym określonych sum i sum częściowych. Wymaga również ujawnienia miar

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

wyników zdefiniowanych przez kierownictwo oraz zawiera nowe zasady grupowania dotyczące agregacji i dezagregacji informacji finansowych (data wejścia w życie 1 stycznia 2027 roku lub później).

- MSSF 19 Jednostki zależne bez odpowiedzialności publicznej - ujawnianie informacji: MSSF 19 pozwala kwalifikującym się jednostkom zależnym na stosowanie MSSF z ograniczonymi ujawnieniami. Zastosowanie tego standardu ma na celu obniżenie kosztów sporządzania sprawozdań finansowych jednostek zależnych przy jednoczesnym zachowaniu użyteczności informacji dla użytkowników ich sprawozdań finansowych. Jednostka kwalifikuje się do zastosowania standardu, jeśli nie ponosi odpowiedzialności publicznej oraz jej jednostka dominująca najwyższego lub pośredniego szczebla sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe dostępne do użytku publicznego, które są zgodne z MSSF (data wejścia w życie 1 stycznia 2027 roku lub później).
- Zmiany MSSF 9, MSSF 7 – klasyfikacja i wycena instrumentów finansowych - zmiany dotyczą rozliczania zobowiązań finansowych przy użyciu elektronicznego systemu płatności oraz oceny charakterystyki umownych przepływów pieniężnych aktywów finansowych, w tym tych powiązanych z aspektami środowiskowymi, społecznymi i ładu korporacyjnego (ESG). Zmianie uległy również wymogi dotyczące ujawniania informacji na temat inwestycji w instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody (data wejścia w życie 1 stycznia 2026 roku lub później).

Sporządzone niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie uwzględnia zmian standardów i interpretacji, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską bądź zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale weszły lub wejdą w życie dopiero po dniu bilansowym. W ocenie Grupy oraz zgodnie z jej najlepszą wiedzą, zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Ferro S.A. Wymogi wydane nowym standardem MSSF 18 mogą mieć wpływ na zmianę prezentacji oraz sposób grupowania informacji. Grupa będzie zobowiązana do przeprowadzenia analizy oraz dostosowania się do nowych wymagań standardu.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 17 września 2024 r.

b) Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

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

c) Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

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

d) Dokonane osądy i oszacowania

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

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

Kluczowe osądy oraz szacunki dokonywane przez Zarząd przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego pozostały niezmienione w stosunku do osądów i szacunków przyjętych przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

3. Opis stosowanych istotnych zasad rachunkowości

W niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa zastosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2023 r.

4. Przychody ze sprzedaży

	6 miesięcy kończący się 30.06.2024	6 miesięcy kończący się 30.06.2023	3 miesiące kończący się 30.06.2024	3 miesiące kończący się 30.06.2023
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	128 810	129 455	55 743	55 383
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	<i>109 297</i>	<i>109 076</i>	<i>46 972</i>	<i>46 553</i>
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	<i>19 513</i>	<i>20 379</i>	<i>8 771</i>	<i>8 830</i>
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	249 611	259 985	123 718	126 892
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	<i>167 085</i>	<i>178 484</i>	<i>84 730</i>	<i>86 628</i>
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	<i>82 526</i>	<i>81 501</i>	<i>38 988</i>	<i>40 264</i>
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	203	200	87	132
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	<i>203</i>	<i>200</i>	<i>87</i>	<i>132</i>
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Przychody ze sprzedaży usług	705	417	375	220
Przychody razem	379 329	390 057	179 923	182 627

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

Przychody z tytułu umów z klientami

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

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

Grupa posiada w swojej ofercie asortyment przyjazny dla środowiska naturalnego w postaci gazowych kotłów kondensacyjnych wraz z zasobnikami ciepłej wody użytkowej i regulatorami temperatury podnoszącymi zbiorczą klasę energetyczną, kotły kondensacyjne wysokiej mocy mające zastosowanie m.in. w rozwiązaniach kaskadowych, jak również gazowe standardowe kotły c.o., czy gazowe podgrzewacze wody. Wszystkie urządzenia oferowane są wraz z dodatkowymi akcesoriami.

Asortyment Grupy obejmuje także pompy ciepła do ogrzewania budynków oraz pompy ciepła do przygotowania ciepłej wody użytkowej w szerokich zakresach mocy grzewczej, współpracujących z nowoczesnymi systemami sterowania. Oferta Grupy spełnia wysokie standardy w zakresie doboru komponentów od wiodących dostawców oraz wysokie standardy jakościowe i technologiczne.

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

Grupa FERRO zapewnia różnorodną, elastyczną i kompleksową ofertę w obszarze ogrzewania domów, mieszkań i budynków użyteczności publicznej. Ponadto sieć autoryzowanych serwisantów pomp ciepła zabezpiecza kompetencje Grupy FERRO w zakresie montażu i serwisu tych urządzeń, jak również zapewnia wysoki standard obsługi klienta.

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

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

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

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

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

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

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

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

5. Raportowanie segmentów działalności

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

Grupa wyodrębnia trzy segmenty sprawozdawcze:

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

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

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

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

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

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

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

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

GRUPA FERRO						
01.01.2024 -30.06.2024						
	Armatura sanitarna	Armatura instalacyjna	SEGMENTY Źródła ciepła	SUMA	Pozostałe segmenty	RAZEM
Sprzedaż klientom zewnętrznym	187 567	122 921	60 072	370 560	8 769	379 329
Przychody za sprzedaż produktów	56 639	11 011	59 055	126 705	2 105	128 810
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	<i>37 795</i>	<i>10 351</i>	<i>59 055</i>	<i>107 201</i>	<i>2 096</i>	<i>109 297</i>
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	<i>18 844</i>	<i>660</i>	<i>-</i>	<i>19 504</i>	<i>9</i>	<i>19 513</i>
Przychody ze sprzedaży towarów	130 928	111 884	997	243 809	5 802	249 611
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	<i>65 541</i>	<i>97 544</i>	<i>997</i>	<i>164 082</i>	<i>3 003</i>	<i>167 085</i>
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	<i>65 387</i>	<i>14 340</i>	<i>-</i>	<i>79 727</i>	<i>2 799</i>	<i>82 526</i>
Przychody ze sprzedaży materiałów	-	26	20	46	157	203
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	<i>-</i>	<i>26</i>	<i>20</i>	<i>46</i>	<i>157</i>	<i>203</i>
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Przychody za sprzedaż usług	-	-	-	-	705	705
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-
	(109 869)	(81 474)	(35 801)	(227 144)	(5 568)	(232 712)
Koszty segmentów						
Zysk segmentu	77 698	41 447	24 271	143 416	3 201	146 617
Pozostałe przychody						774
Nieprzypisane koszty całej Grupy						(92 440)
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku						(7 451)
Zysk na działalności operacyjnej						47 500
Przychody finansowe						510
Koszty finansowe						(6 089)
Zysk przed opodatkowaniem						41 921
Podatek dochodowy						(8 670)
Zysk netto						33 251

GRUPA FERRO

01.01.2023 -30.06.2023

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta.

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

	SEGMENTY			SUMA	Pozostałe segmenty	RAZEM
	Armatura sanitarna	Armatura instalacyjna	Źródła ciepła			
Sprzedaż klientom zewnętrznym	193 295	134 788	54 232	382 315	7 742	390 057
Przychody za sprzedaży produktów	64 525	12 577	50 042	127 144	2 311	129 455
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	<i>44 553</i>	<i>12 174</i>	<i>50 042</i>	<i>106 769</i>	<i>2 307</i>	<i>109 076</i>
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	<i>19 972</i>	<i>403</i>	<i>-</i>	<i>20 375</i>	<i>4</i>	<i>20 379</i>
Przychody ze sprzedaży towarów	128 770	122 198	4 163	255 131	4 854	259 985
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	<i>64 460</i>	<i>107 306</i>	<i>4 163</i>	<i>175 929</i>	<i>2 555</i>	<i>178 484</i>
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	<i>64 310</i>	<i>14 892</i>	<i>-</i>	<i>79 202</i>	<i>2 299</i>	<i>81 501</i>
Przychody ze sprzedaży materiałów	-	13	27	40	160	200
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	<i>-</i>	<i>13</i>	<i>27</i>	<i>40</i>	<i>160</i>	<i>200</i>
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Przychody za sprzedaży usług	-	-	-	-	417	417
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-
	(123 387)	(92 410)	(32 766)	(248 563)	(5 447)	(254 010)
Koszty segmentów						
Zysk segmentu	69 908	42 378	21 466	133 752	2 295	136 047
Pozostałe przychody						3 170
Nieprzypisane koszty całej Grupy						(88 558)
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku						(5 672)
Zysk na działalności operacyjnej						44 987
Przychody finansowe						794
Koszty finansowe						(8 435)
Zysk przed opodatkowaniem						37 346
Podatek dochodowy						(7 131)
Zysk netto						30 215

GRUPA FERRO

01.04.2024 -30.06.2024

	SEGMENTY			SUMA	Pozostałe segmenty	RAZEM
	Armatura sanitarna	Armatura instalacyjna	Źródła ciepła			
Sprzedaż klientom zewnętrznym	88 603	62 332	23 129	174 064	5 859	179 923
Przychody za sprzedaży produktów	26 645	6 422	21 504	54 571	1 172	55 743

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

GRUPA FERRO						
01.04.2024 -30.06.2024						
	SEGMENTY			SUMA	Pozostałe segmenty	RAZEM
	Armatura sanitarna	Armatura instalacyjna	Źródła ciepła			
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	18 188	6 110	21 504	45 802	1 170	46 972
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	8 457	312	-	8 769	2	8 771
Przychody ze sprzedaży towarów	61 958	55 895	1 632	119 485	4 233	123 718
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	30 845	49 311	1 632	81 788	2 942	84 730
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	31 113	6 584	-	37 697	1 291	38 988
Przychody ze sprzedaży materiałów	-	15	-7	8	79	87
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	-	15	-7	8	79	87
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	-	-	-	-	-	-
Przychody za sprzedaży usług	-	-	-	-	375	375
Sprzedaż między segmentami						
Koszty segmentów	(51 721)	(42 008)	(13 385)	(107 114)	(2 841)	(109 955)
Zysk segmentu	36 882	20 324	9 744	66 950	3 018	69 968
Pozostałe przychody						187
Nieprzypisane koszty całej Grupy						(51 352)
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku						2 527
Zysk na działalności operacyjnej						21 330
Przychody finansowe						127
Koszty finansowe						(1 581)
Zysk przed opodatkowaniem						19 876
Podatek dochodowy						(3 299)
Zysk netto						16 577

GRUPA FERRO						
01.04.2023 -30.06.2023						
	SEGMENTY			SUMA	Pozostałe segmenty	RAZEM
	Armatura sanitarna	Armatura instalacyjna	Źródła ciepła			
Sprzedaż klientom zewnętrznym	94 487	64 444	19 642	178 573	4 054	182 627
Przychody za sprzedaży produktów	29 200	6 541	18 499	54 240	1 143	55 383
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	20 388	6 526	18 499	45 413	1 140	46 553
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	8 812	15	-	8 827	3	8 830
Przychody ze sprzedaży towarów	65 287	57 890	1 133	124 310	2 582	126 892
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	33 178	50 755	1 133	85 066	1 562	86 628
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	32 109	7 135	-	39 244	1 020	40 264

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

GRUPA FERRO						
01.04.2023 -30.06.2023						
	SEGMENTY			SUMA	Pozostałe segmenty	RAZEM
	Armatura sanitarna	Armatura instalacyjna	Źródła ciepła			
<i>dystrybucji</i>						
Przychody ze sprzedaży materiałów	-	13	10	23	109	132
<i>Tradycyjny kanał dystrybucji</i>	-	13	10	23	109	132
<i>Nowoczesny kanał dystrybucji</i>	-	-	-	-	-	-
Przychody za sprzedaż usług	-	-	-	-	220	220
Sprzedaż między segmentami						
Koszty segmentów	(58 934)	(43 650)	(11 705)	(114 289)	(2 810)	(117 099)
Zysk segmentu	35 553	20 794	7 937	64 284	1 244	65 528
Pozostałe przychody						1 150
Nieprzypisane koszty całej Grupy						(47 229)
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku						617
Zysk na działalności operacyjnej						20 066
Przychody finansowe						(386)
Koszty finansowe						(4 330)
Zysk przed opodatkowaniem						15 350
Podatek dochodowy						(2 838)
Zysk netto						12 512

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

GRUPA FERRO								
Obszary geograficzne 01.01.2024 -30.06.2024								
	OBSZARY GEOGRAFICZNE							RAZEM
	Polska	Czechy	Słowacja	Rumunia	Węgry	Litwa	Pozostałe kraje	
Przychody ze sprzedaży	155 325	68 549	22 497	77 152	17 696	4 271	33 839	379 329

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

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

GRUPA FERRO								
Obszary geograficzne 01.04.2024 -30.06.2024								
tys. PLN								
OBSZARY GEOGRAFICZNE								
	Polska	Czechy	Słowacja	Rumunia	Węgry	Litwa	Pozostałe kraje	RAZEM
Przychody ze sprzedaży	68 008	32 660	11 171	40 044	8 338	2 199	17 503	179 923

GRUPA FERRO								
Obszary geograficzne 01.04.2023 -30.06.2023								
tys. PLN								
OBSZARY GEOGRAFICZNE								
	Polska	Czechy	Słowacja	Rumunia	Węgry	Litwa	Pozostałe kraje	RAZEM
Przychody ze sprzedaży	66 364	35 834	12 107	41 107	7 609	2 315	17 291	182 627

W okresie 6 miesięcy oraz 3 miesięcy kończącym się 30 czerwca 2024 r. jak również kończącym się 30 czerwca 2023 r. nie wystąpiła znacząca koncentracja przychodów od indywidualnych klientów (sprzedaż do pojedynczych klientów nie przekroczyła 10% przychodów ze sprzedaży Grupy).

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

6. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2024 r., Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 4 172 tys. zł, w tym z tytułu prawa do użytkowania o wartości 2034 tys. zł. (6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 r.: 17 408 tys. zł w tym z tytułu prawa do użytkowania o wartości 12 211 tys. zł.).

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2024 r., Grupa nabyła wartości niematerialne o wartości 1 168 tys. zł, w tym wartości niematerialne w realizacji na kwotę 1 037 tys. zł (6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 r.: 1 439 tys. zł. Na dzień 30 czerwca 2023 r., wartość niematerialna w realizacji w związku z wdrożeniem systemu ERP wynosiła 7 677 tys. zł.)

Grupa w okresie sprawozdawczym kontynuuje proces wdrożenia systemu ERP w jednostce zależnej w Czechach.

7. Zapasy

Na dzień 30 czerwca 2024 r. odpis aktualizujący wartość zapasów do możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto wyniósł 8 777 tys. zł (na 31 grudnia 2023 r. 6 210 tys. zł). Wartość odpisów aktualizujących zapasy, ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres zakończony 30 czerwca 2024 r. wynosi 3 314 tys. zł. (za okres zakończony 30 czerwca 2023 r. wyniosła 1 013 tys. zł.). Ponadto w okresie sprawozdawczym wykorzystano odpis aktualizujący w kwocie 728 tys. zł. (za okres 30 czerwca 2023 r. 263 tys. zł) Wpływ różnic kursowych na odpis aktualizujący wartość zapasów wynikających z przeliczenia sprawozdań finansowych wynosi (19) tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2024 r. nie stwierdzono istnienia przestarzałych zapasów, na które nie zostały zawiązane odpisy aktualizujące.

8. Kapitał własny

Kapitał zakładowy

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji na 30.06.2024 r. [szt.]	Liczba akcji na 31.12.2023 r. [szt.]	Wartość nominalna akcji na 30.06.2024 r. [tys. zł]	Wartość nominalna akcji na 31.12.2023 r. [tys. zł]	Udział na 30.06.2024 r. %	Udział na 31.12.2023 r. %
NN PTE	4 188 933	4 188 933	4 189	4 189	19,7%	19,7%
Bankowy PTE	3 800 926	3 800 926	3 801	3 801	17,9%	17,9%
ALLIANZ PTE	3 053 038	3 053 038	3 053	3 053	14,4%	14,4%
Vienna PTE S.A. Vienna Insurance Group (dawniej Aegon PTE S.A.)	2 210 696	2 210 696	2 211	2 211	10,4%	10,4%
Zarząd Ferro S.A.	181 515	181 515	182	182	0,8%	0,8%
Pozostali	7 807 547	7 807 547	7 807	7 807	36,8%	36,8%
Razem	21 242 655*	21 242 655*	21 243	21 243	100,0%	100,0%

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

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

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

Wszystkie wyemitowane akcje zostały zdematerializowane i w pełni opłacone.

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym kończącym się 30 czerwca 2024 r. nie dokonano zmian w kapitale zakładowym.

Dywidendy

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 18 czerwca 2024 r. podjęło uchwałę dotyczącą wypłaty dywidendy z części zysku netto Jednostki Dominującej za 2023 r. w wysokości 67 127 tys. zł co stanowi 3,16 zł na jedną akcję. Jako dzień dywidendy ustalono 12 września 2024 r. Dzień wypłaty dywidendy ustalono natomiast na 10 października 2024 r. Zobowiązanie z tytułu wypłaty dywidendy zostało zaprezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe”.

W okresie porównawczym kończącym się 30 czerwca 2023 r. rozpoznano zobowiązanie z tytułu wypłaty dywidendy w kwocie 31 864 tys. zł, co stanowiło 1,50 zł na jedną akcję.

Zysk przypadający na jedną akcję

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

	6 miesięcy kończące się 30.06.2024	6 miesięcy kończące się 30.06.2023	3 miesiące kończące się 30.06.2024	3 miesiące kończące się 30.06.2023
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	33 302	30 075	16 571	12 595
Średnia ważona liczba akcji	21 242 655	21 242 655	21 242 655	21 242 655

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Zysk na jedną akcję	1,57	1,42	0,78	0,59
---------------------	------	------	------	------

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

Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję

Na dzień 30 czerwca 2024 r. i na dzień 30 czerwca 2023 r. nie stwierdzono czynników, które powodowałyby rozwodnienie zysku przypadającego na jedną akcję. Rozwodniony zysk na jedną akcję jest równy zyskowi przypadającemu na 1 akcję.

9. Transakcje z podmiotami powiązanymi

a) Wartość rozrachunków z jednostkami powiązanymi

Na dzień 30 czerwca 2024 r. i 31 grudnia 2023 r., poza jednostkami zależnymi objętymi konsolidacją pełną, dla których rozrachunki zostały wyłączone z niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w Grupie wystąpiły inne rozrachunki z podmiotami powiązanymi o charakterze powiązań personalnych:

Nazwa jednostki	30.06.2024		31.12.2023	
	Należności	Zobowiązania	Należności	Zobowiązania
Instal-Tech	-	-	-	35
	-	-	-	35

b) Wartość transakcji z jednostkami powiązanymi

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

Rodzaj zakupów	Nazwa jednostki	6 miesięcy	6 miesięcy	3 miesiące	3 miesiące
		kończące się 30.06.2024	kończące się 30.06.2023	kończące się 30.06.2024	kończące się 30.06.2023
Zakup usług	Instal- Tech	12	-	-	-
Zakup usług	Juli Dom j.d.o.o.	107	69	26	16
Zakupy usług razem		119	69	26	16

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

W okresie 6 i 3 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2024 r. nie wystąpiły transakcje zawarte z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

10. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe wyceniane wg wartości godziwej

Hierarchia instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej

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

- Poziom 1: ceny kwotowane (nieskorygowane) na aktywnych rynkach dla takich samych aktywów i zobowiązań,

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

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

Na dzień 30 czerwca 2024 r. oraz na dzień 31 grudnia 2023 r. Grupa nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Wartość godziwa pozostałych instrumentów finansowych

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

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

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

11. Sezonowość lub cykliczność działalności Grupy w prezentowanym okresie.

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

12. Zdarzenia po dniu sprawozdawczym

W dniu 28 sierpnia 2024 r. Jednostka Dominująca nabyła dwa udziały w spółce zależnej Ferro International Sp. z o.o. z siedzibą w Skawinie od dotychczasowych mniejszościowych wspólników spółki. W wyniku zawarcia umowy sprzedaży, Jednostka Dominująca stała się z dniem nabycia 100% właścicielem spółki zależnej, posiadając 100% udziałów w kapitale zakładowym. Przed nabyciem Jednostka Dominująca posiadała 99,5% udziałów.

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

13. Aktywa i zobowiązania warunkowe, gwarancje

a) Aktywa i zobowiązanie warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2024 r. i 31 grudnia 2023 r. Jednostka Dominująca i spółki zależne nie posiadały zobowiązań i aktywów warunkowych.

b) Gwarancje

Na dzień 30 czerwca 2024 r. Grupa posiadała następującą gwarancję:

- mBank S.A. udzielił Jednostce Dominującej gwarancji, która stanowi zabezpieczenie zobowiązań Jednostki Dominującej dotyczących długów celnych, podatków i innych opłat w sprawach celnych do łącznej kwoty 450 tys. zł. (w 2023 r. 450 tys. zł).
- BRD GROUPE SOCIETE GENERALE SA z siedzibą w Bukareszcie, Rumunia udzielił spółce zależnej gwarancji, która stanowi zabezpieczenie zobowiązań spółki zależnej z wykonania umowy dotyczącej najmu powierzchni magazynowej i biurowej do kwoty 289 tys. euro. (w 2023 r. 289 tys. euro.)

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

- mBank S.A. udzielił Jednostce Dominującej gwarancji, która stanowi zabezpieczenie zobowiązań Jednostki Dominującej z wykonania umowy dotyczącej najmu powierzchni magazynowej i biurowej do kwoty 103 tys. Euro (w 2023 r. 103 tys. Euro)

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

W wyniku rozpoczęcia działań wojennych w Ukrainie, Zarząd Spółki i spółek zależnych, podjęli decyzję o czasowym wstrzymaniu dostaw towarów do krajów aktywnych w konflikcie tj. Rosji, Białorusi, Ukrainy i ograniczeniu sprzedaży w tych regionach. Przy czym Grupa wznowiła sprzedaż do Ukrainy biorąc pod uwagę możliwość ubezpieczenia należności w kontraktach eksportowych z kontrahentami ukraińskimi.

Grupa nie prowadzi sprzedaży na rynkach rosyjskim i białoruskim w związku z wprowadzonymi sankcjami gospodarczymi, administracyjnymi ograniczeniami w rozliczeniach finansowych, utrudnieniem w logistyce produktów oraz oczekiwanym wzroście kosztów transportu na te rynki. Grupa zwiesiła całkowicie współpracę z podmiotami działającymi w Rosji i na Białorusi na czas prowadzonych działań wojennych oraz do czasu zniesienia sankcji nałożonych na te kraje. Jednocześnie Grupa na bieżąco korzysta z możliwości alokacji oferty na inne rynki, na których działalność jest kontynuowana bez zakłóceń.

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

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

FERRO S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2024 r.

PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYM STANDARDEM RACHUNKOWOŚCI NR 34
ŚRÓDROCZNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ FINANSOWA

Spis treści

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

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

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

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Skrócone jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

za okres

	6 miesięcy kończący się 30.06.2024	6 miesięcy kończący się 30.06.2023	3 miesiące kończący się 30.06.2024	3 miesiące kończący się 30.06.2023
Przychody ze sprzedaży	151 461	201 034	74 914	91 112
Pozostałe przychody	581	937	86	774
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	(102 365)	(150 487)	(50 500)	(69 146)
Zużycie materiałów i energii	(2 442)	(2 986)	(1 329)	(1 481)
Wynagrodzenia oraz świadczenia pracownicze	(18 619)	(19 910)	(9 039)	(9 308)
Amortyzacja	(2 353)	(2 832)	(1 180)	(1 402)
Pozostałe koszty	(14 196)	(14 423)	(7 073)	(6 880)
Zysk na działalności operacyjnej	12 067	11 333	5 879	3 669
Przychody finansowe	12 534	665	12 454	275
Koszty finansowe	(2 395)	(5 131)	(509)	(2 745)
Zysk przed opodatkowaniem	22 206	6 867	17 824	1 199
Podatek dochodowy	(1 752)	(1 992)	(347)	(431)
Zysk netto za okres sprawozdawczy	20 454	4 875	17 477	768
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	20 454	4 875	17 477	768

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

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

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień

Nota	30.06.2024	31.12.2023
Aktywa		
Aktywa trwale		
	22 513	23 220
	8 487	8 971
6	179 673	179 673
	2 964	4 223
	213 637	216 087
Aktywa obrotowe		
	70 749	89 382
	775	1 160
	8 741	88
	59 523	54 188
	17 965	50 914
	157 753	195 732
	371 390	411 819
Pasywa		
Kapitał własny		
	21 243	21 243
	82 374	82 374
	174	174
	135 474	182 147
	239 265	285 938
Zobowiązania		
Zobowiązania długoterminowe		
	8 750	36 500
	61	3
	260	260
	9 071	36 763
Zobowiązania krótkoterminowe		
	6 382	34 326
	597	1 299
	4 065	4 130
	482	1 216
	110 511	46 611
	67 127	31 864
	1 017	1 536
	123 054	89 118
	132 125	125 881
	371 390	411 819

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

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

(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

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

	30.06.2024	30.06.2023
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	22 206	6 867
<i>Korekty</i>		
Amortyzacja	2 353	2 832
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów i należności z tytułu dostaw i usług	432	(930)
Zysk/(Strata) z tytułu różnic kursowych	(22)	6
Zysk/(Strata) ze sprzedaży wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	70	220
Odsetki i dywidendy netto	(10 736)	4 888
Zmiana stanu zapasów	18 197	8 345
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(5 331)	(11 264)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(1 837)	29 649
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(65)	(504)
Zmiana stanu aktywów z tytułu prawa jednostki do odzyskania produktów	385	256
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zwrotu zapłaty	(519)	(336)
Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności operacyjnej	25 133	40 029
Podatek dochodowy zapłacony	(1 227)	(2 903)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	23 906	37 126
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy inwestycyjne		
Wpływy z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	213	2267
Odsetki otrzymane	10	2
Dywidendy otrzymane	12 001	-
Wydatki inwestycyjne		
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(2 673)	(2 988)
Udzielone pożyczki	(8 510)	
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 041	(719)
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy finansowe		
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	-	10 000
Wydatki finansowe		
Spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu	(806)	(2 831)
Spłata kredytów i pożyczek	(55 500)	(9 750)
Odsetki zapłacone, w tym	(1 590)	(5 221)
Odsetki z tytułu umów leasingu	(36)	(134)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(57 896)	(7 802)
Przeptywy pieniężne netto, razem	(32 949)	28 605
<i>W tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</i>	<i>131</i>	<i>10</i>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	50 914	(8 546)

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu

W tym o ograniczonej możliwości dysponowania

	17 965	20 059
	190	403

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2024 r.	21 243	82 374	174	182 147	285 938
<i>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</i>					
Zysk netto za okres	-	-	-	20 454	20 454
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-
<i>Transakcje z właścicielami jednostki dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym</i>					
Przyznana dywidenda	-	-	-	(67 127)	(67 127)
<i>Dopłaty od i wypłaty do właścicieli</i>	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2024 r.	21 243	82 374	174	135 474	239 265

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

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

1. Podstawowe dane o Spółce

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

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

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

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej FERRO S.A. i sporządza skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r.

2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

a) Oświadczenie zgodności

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

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych dla rocznych sprawozdań finansowych sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i należy je analizować łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Ferro sporządzonym na dzień 30 czerwca 2024 r. W danych objaśniających do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Ferro S.A. zostały zawarte dodatkowe istotne informacje potrzebne do właściwej oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki w prezentowanym okresie, które nie są powtarzane w niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 17 września 2024 r.

b) Dokonane osądy i oszacowania

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

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

Kluczowe osądy oraz szacunki dokonywane przez Zarząd przy sporządzaniu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego pozostały niezmienione w stosunku do osądów i szacunków przyjętych przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.

3. Opis stosowanych istotnych zasad rachunkowości

Przygotowując skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółka zastosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2023 r.

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

4. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

a) Wartość rozrachunków z jednostkami powiązаныmi

Nazwa jednostki	30.06.2024		31.12.2023	
	Należności	Zobowiązania	Należności	Zobowiązania
Ferro International Sp. z o.o.	1 205	-	475	-
Novaservis spol. s.r.o.*	9 803	3 974	2 181	2 810
FERRO Hungary Kft.	4 359	-	1 817	-
Novaservis FERRO Group SRL	6 845	103	5 524	280
Novaservis FERRO Bulgaria Ltd.	16	-	949	-
Ferro Baltics UAB	3 557	-	3 392	-
Novaservis FERRO SK s.r.o.	-	-	69	-
FERRO Adriatica d o.o.**	53	96	91	72
Termet S. A.	42	503	337	67
Tester sp. z o.o.***	-	-	14	42
Heating Polska sp. z o.o.	-	-	7	-
	25 880	4 676	14 856	3 271

*Wykazane na dzień 30 czerwca 2024 roku należności od Novaservis spol. s.r.o. obejmują również należności z tytułu udzielonych pożyczek łącznie z naliczonymi odsetkami w kwocie 8 741 tys. zł (50 752 tys. CZK).

**Wykazane na dzień 31 grudnia 2023 roku należności od Ferro Adriatica d o.o. obejmują również należności z tytułu udzielonych pożyczek w kwocie 88 tys. zł. (20,0 tys. euro). Na dzień 30 czerwca 2024 zostały spłacone w całości łącznie z odsetkami

*** Tester sp. z o.o. w dniu 28 grudnia 2023 roku została połączona ze spółką Termet S.A.

b) Wartość transakcji z jednostkami powiązаныmi

Rodzaj przychodów	Nazwa jednostki	6 miesięcy	6 miesięcy	3 miesięcy	3 miesięcy
		kończące się 30.06.2024	kończące się 30.06.2023	kończące się 30.06.2024	kończące się 30.06.2023
Sprzedaż towarów	Ferro International sp. z o. o.	5 567	5 933	3 181	3 511
Sprzedaż towarów	Ferro Baltics UAB.	4 419	4 288	2 243	1 736
Sprzedaż towarów	Novaservis spol. s r. o.	3 680	7 273	1 531	2 494
Sprzedaż towarów	FERRO Hungary Kft.	12 021	10 181	5 761	4 421
Sprzedaż towarów	Novaservis FERRO Bulgaria Ltd.	(2)	2 549	(2)	1 194
Sprzedaż towarów	Novaservis FERRO Group SRL	10 891	56 268	7 005	23 748
Sprzedaż towarów	FERRO Adriatica d o.o.	55	99	49	99
Sprzedaż towarów	Termet S.A.	9	196	5	-
Sprzedaż towarów	Tester sp. z o.o.	-	1	-	-
Sprzedaż towarów razem		36 640	86 788	19 773	37 203
Sprzedaż usług	Ferro Baltics UAB.	39	-	22	-
Sprzedaż usług	Ferro International sp. z o. o.	3	3	2	2
Sprzedaż usług	Novaservis spol. s r.o.	111	-	81	-
Sprzedaż usług	FERRO Hungary Kft.	36	-	18	-

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Rodzaj przychodów	Nazwa jednostki	6 miesięcy kończące się 30.06.2024	6 miesięcy kończące się 30.06.2023	3 miesiące kończące się 30.06.2024	3 miesiące kończące się 30.06.2023
Sprzedaż usług	Novaservis FERRO Bulgaria Ltd.	35	-	19	-
Sprzedaż usług	FERRO Adriatica d o.o.	6	-	3	-
Sprzedaż usług	Termet S.A.	40	20	32	20
Sprzedaż usług	Novaservis FERRO Group SRL	367	391	166	-
Sprzedaż usług razem		637	414	343	22
Odsetki	FERRO Adriatica d o.o.	1	2	-	1
Odsetki	Novaservis spol. s r.o.	129	-	121	-
Dywidenda	Termet S.A.	12 001	-	12 001	-
Przychody finansowe razem		12 131	2	12 122	1
Zysk ze sprzedaży aktywów niefinansowych w Grupie	Novaservis spol s r.o.	8	-	-	-
Rodzaj zakupów	Nazwa jednostki	6 miesięcy kończące się 30.06.2024	6 miesięcy kończące się 30.06.2023	3 miesiące kończące się 30.06.2024	3 miesiące kończące się 30.06.2023
Zakup usług	FERRO Adriatica d o.o.	552	434	318	290
Zakup usług	Termet S.A.	-	21	-	8
Zakup usług	NOVASERVIS spol. s r. o.	4	-	4	-
Zakup usług	Juli Dom j.d.o.o.*	107	69	26	16
Zakupy usług razem		663	524	348	314
Zakupy towarów	NOVASERVIS spol. s r. o.	10 136	13 172	6 082	5 394
Zakupy towarów	Novaservis Ferro Group SRL	1 052	-	244	-
Zakupy towarów	Termet S.A.	410	-	410	-
Zakupy towarów razem		11 598	13 172	6 736	5 394
Odsetki	Termet S.A.	-	905	-	453
Koszty finansowe razem		-	905	-	453

Ponadto w raportowanym okresie Spółka nabyła w obrębie Grupy rzeczowe aktywa trwałe o wartości 126 tys. zł.

*powiązania o charakterze personalnym.

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

5. Inwestycje w jednostkach zależnych

30.06.2024 31.12.2023

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta

Płatności w formie akcji dla Zarządu Novaservis spol. s r.o. (rozliczone)	305	305
Udziały lub akcje w jednostkach zależnych	179 368	179 368
Inwestycje w jednostkach zależnych	179 673	179 673

Podstawowe dane finansowe o jednostkach zależnych:

	% posiadanych udziałów	Wartość udziałów (akcji) wg cen nabycia	Wartość bilansowa udziałów (akcji)
30 czerwca 2024 r.			
Ferro International Sp. z o.o.	99,5%	202	202
Novaservis spol. s.r.o.	100%	99 401	99 401
Ferro Baltics UAB.	100%	129	129
Ferro Adriatica D O.O.	100%	14	14
Novaservis Ferro SK s.r.o	2% *	3	3
Termet S.A.**	95,05%	69 871	69 871
Heating Polska sp. z o.o.	100%	9 748	9 748
Razem		179 368	179 368
31 grudnia 2023 r.			
Ferro International Sp. z o.o.	99,5%	202	202
Novaservis spol. s.r.o.	100%	99 401	99 401
Ferro Baltics UAB.	100%	129	129
Ferro Adriatica D O.O.	100%	14	14
Novaservis Ferro SK s.r.o	2% *	3	3
Termet S.A.**	95,05%	69 871	69 871
Heating Polska sp. z o.o.	100%	9 748	9 748
Razem		179 368	179 368

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

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

6. Sezonowość lub cykliczność działalności Spółki w prezentowanym okresie

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

7. Zdarzenia po dniu sprawozdawczym

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

Dywidenda od spółki zależnej

a) Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej od Spółki, tj. NOVASERVIS spol. s r.o. z siedzibą w Brnie, Republika Czeska ("Spółka Zależna"), podjęło w dniu 2 sierpnia 2024 roku uchwałę o wypłacie dywidendy na rzecz Spółki w kwocie 200 000 tys. CZK, co stanowi 33 880 tys. zł, wg średniego kursu NBP z dnia 2 sierpnia 2024 roku. Dywidenda zostanie wypłacona z zysków z lat ubiegłych. Wypłata wskazanej powyżej kwoty nastąpi w terminie do 6 miesięcy od dnia

powzięcia uchwały. Spółka posiada 100% udziałów w Spółce Zależnej. Pozyskane środki zwiększą majątek obrotowy Spółki.

8. Aktywa i zobowiązania warunkowe, gwarancje

a) Aktywa i zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2024 r. i 31 grudnia 2023 r. Spółka nie posiadała zobowiązań i aktywów warunkowych.

b) Gwarancje

Na dzień 30 czerwca 2024 r. Spółka posiadała następującą gwarancję:

- mBank S.A. udzielił Spółce gwarancji, która stanowi zabezpieczenie zobowiązań Spółki dotyczących długów celnych, podatków i innych opłat w sprawach celnych do łącznej kwoty 450 tys. zł (w 2023 r. 450 tys. zł).
- mBank S.A. udzielił Spółce gwarancji, która stanowi zabezpieczenie zobowiązań Spółki z wykonania umowy dotyczącej najmu powierzchni magazynowej i biurowej do kwoty 103 tys. euro (w 2023 r. 103 tys. euro)

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

FERRO S.A.

Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania biegłego rewidenta



Prezes Zarządu

Wojciech Gątkiewicz

Wiceprezes Zarządu

Aneta Raczek

Wiceprezes Zarządu

Olga Panek

Wiceprezes Zarządu

Dan Ionutas

Główny księgowy

Anna Buzdygan

Skawina, 17 września 2024 r.