

Grupa Kapitałowa FERRUM

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 6 MIESIĘCY

ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2024 roku

Spis treści:

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

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

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

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

SKONSOLIDOWANE 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	163 954	162 987	162 987
1. Aktywa niematerialne	4 987	5 338	5 338
2. Rzeczowe aktywa trwałe	96 594	98 938	98 938
3. Prawo do użytkowania aktywów	19 177	19 525	19 525
4. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 416	-	-
5. Nieruchomości inwestycyjne	40 026	39 186	39 186
6. Aktywa finansowe	-	-	-
7. Inne należności długoterminowe	754	-	-
II. Aktywa obrotowe	357 518	293 717	309 904
1. Zapasy	194 614	165 103	165 103
2. Należności z tytułu dostaw i usług	85 951	61 568	61 568
3. Pozostałe należności	67 542	45 951	62 138
4. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 411	21 095	21 095
Aktywa razem	521 472	456 704	472 891
PASYWA			
I. Kapitał własny	125 246	127 158	127 158
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	37 519	32 634	32 634
5. Kapitał rezerwowy	13 008	13 008	13 008
6. Kapitał z aktualizacji wyceny	2 548	2 548	2 548
7. Pozostały kapitał	-1 853	-1 853	-1 853
8. Zyski zatrzymane oraz niepokryte straty	-139 063	-132 266	-132 266
II. Zobowiązania długoterminowe	24 114	21 799	21 799
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 370	1 328	1 328
2. Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	5 781	5 781	5 781
3. Kredyty i pożyczki	1 122	2 784	2 784
4. Inne zobowiązania długoterminowe	3 244	293	293
5. Zobowiązania finansowe długoterminowe	11 597	11 613	11 613
III. Zobowiązania krótkoterminowe	372 112	307 747	323 934
1. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	2 387	2 387	2 387
2. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	1 204	1 909	1 909
3. Kredyty i pożyczki	222 704	223 406	223 406
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	124 855	61 539	77 726
5. Pozostałe zobowiązania	17 390	15 263	15 263
6. Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-
7. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	413	17	17
8. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	3 159	3 226	3 226
Pasywa razem	521 472	456 704	472 891

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2024r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023r.
Działalność kontynuowana		
I. Przychody ze sprzedaży	356 566	309 195
1. Przychody ze sprzedaży produktów	264 094	286 836
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	92 472	22 359
II. Koszt własny sprzedaży	329 384	296 720
1. Koszt własny sprzedanych produktów	238 184	275 309
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	91 200	21 411
III. Zysk brutto ze sprzedaży	27 182	12 475
IV. Pozostałe przychody operacyjne	1 452	15 289
V. Koszty sprzedaży	6 320	6 000
VI. Koszty ogólnego zarządu	14 230	13 821
VII. Pozostałe koszty operacyjne	1 994	434
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 090	7 509
IX. Przychody finansowe	252	972
X. Koszty finansowe	9 026	9 152
XI. Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	-	-
XII. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 684	-671
XIII. Podatek dochodowy	-711	-266
- podatek bieżący	613	0
- podatek odroczony	-1 384	-266
XIV. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 913	-405
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	57 911 485	57 911 485
Zysk(strata) na jedną akcję zwykłą w PLN	-0,03	-0,01
- podstawowy i rozwodniony z zysku netto		
Zysk(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadające:		
Właścicielom podmiotu dominującego	-1 913	-405
Udziałowcom niekontrolującym	-	-

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

SKONSOLIDOWANE 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	-1 913	-405
II	Inne całkowite dochody podlegające przekwalifikowaniu w wynik finansowy	-	-
III	Inne całkowite dochody nie podlegające przekwalifikowaniu w wynik finansowy	-	-
	Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem		
1	- Przeszacowanie zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	-	-
2	Podatek dochodowy od składników innych całkowitych dochodów ogółem	-	-
3	Razem inne całkowite dochody po opodatkowaniu	-	-
IV	Całkowite dochody po opodatkowaniu ogółem	-1 913	-405
	Całkowite dochody ogółem przypadające: Właścicielom podmiotu dominującego Udziałowcom niekontrolującym	-1 913	-405

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Pozostały kapitał	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Za okres 01.01.-30.06.2023 r.									
Stan na 1 stycznia 2023 r.	178 946	-	34 141	2 548	31 657	13 008	-1 455	-130 943	127 902
Zysk(strata) netto za I półrocze 2023 rok	-	-	-	-	-	-	-	-405	-405
Podział wyniku	-	-	-	-	977	-	-	-977	-
Razem całkowite dochody za I półrocze 2023 roku	-	-	-	-	977	-	-	-1 382	-405
Stan na 30 czerwca 2023 r.	178 946	-	34 141	2 548	32 634	13 008	-1 455	-132 325	127 497
Za okres od 01.07-31.12.2023									
Zysk(strata) netto za II półrocze 2023 rok	-	-	-	-	-	-	-	59	59
Przeszacowanie zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	-	-	-491	-	-491
Podatek dochodowy odroczone z tyt. przeszacowania świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	-	-	93	-	93
Razem całkowite dochody za 2023 rok	-	-	-	-	-	-	-398	59	-339
Stan na 31 grudnia 2023 r.	178 946	-	34 141	2 548	32 634	13 008	-1 853	-132 266	127 158
Za okres 01.01.-30.06.2024 r.									
Stan na 1 stycznia 2024 r.	178 946	-	34 141	2 548	32 634	13 008	-1 853	-132 266	127 158
Zysk(strata) netto za I półrocze 2024 rok	-	-	-	-	-	-	-	-1 913	-1 913
Połączenie z FERRUM MARKETING	-	-	-	-	3 749	-	-	-3 749	-
Podział wyniku	-	-	-	-	1 136	-	-	-1 136	0
Razem całkowite dochody za I półrocze 2024 rok	-	-	-	-	4 885	-	-	-6 798	-1 913
Stan na 30 czerwca 2024 r.	178 946	-	34 141	2 548	37 519	13 008	-1 853	-139 063	125 246

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

SKONSOLIDOWANE 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	-2 684	-671
II. Korekty razem	8 891	-1 474
1. Amortyzacja	7 820	7 561
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-184	-3 166
3. Odsetki i udziały w zyskach	6 843	8 084
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-20	-
5. Zmiana stanu rezerw	-693	-307
6. Zmiana stanu zapasów	-29 511	-20 924
7. Zmiana stanu należności	-46 568	1 341
8. Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów	68 184	5 420
9. Podatek dochodowy zapłacony	-218	517
10. Inne korekty – połączenie Ferrum Marketing	3 163	-
11. Inne korekty	75	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) – metoda pośrednia	6 207	-2 145
B. Przepływy środków pieniężnych działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	20	0
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20	0
2. Wpływ aktywów finansowych z pozostałych jednostek	-	-
3. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	2 595	8 747
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 585	8 747
2. Nabycie aktywów finansowych	10	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 575	-8 747
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	56 326	83 912
1. Sprzedaż akcji własnych	-	-
2. Kredyty i pożyczki	56 326	83 912
3. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	68 494	76 391
1. Spłaty kredytów i pożyczek	63 521	71 785
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	1 990	1 922
3. Odsetki	2 950	2 563
4. Inne wydatki finansowe	34	121
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-12 168	7 521
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-8 536	-3 370
E. Zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-8 465	-3 144
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	71	226
F. Środki pieniężne na początek okresu	17 876	18 392
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	9 411	15 248
- o ograniczonej możliwości dysponowania	130	555

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 wewnątrzne 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.

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

Na dzień 30 czerwca 2024 roku w FERRUM S.A. skumulowana strata netto za bieżący okres oraz straty z lat ubiegłych przekraczają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, co zgodnie z art. 397 Kodeksu spółek handlowych powoduje konieczność zwołania walnego zgromadzenia przez zarząd celem podjęcia uchwały, co do dalszego istnienia Spółki Dominującej. Zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej, pomimo spełnienia art. 397 Kodeksu spółek handlowych, nie istnieje znaczące ryzyko zagrożenia kontynuowania działalności.

W dniu 20 czerwca 2024 roku zgodnie z art. 397 Kodeksu spółek handlowych Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej podjęło Uchwałę nr 8/2024 o kontynuowaniu dotychczasowej działalności Spółki.

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

W I półroczu 2024 r. Spółka Dominująca realizowała dostawy rur stalowych do OGP Gaz System S.A. Realizacja kontraktów ma znaczenie strategiczne dla bezpieczeństwa energetycznego Polski, a FERRUM jest ważnym ogniwem w procesie transformacji rodzimej sieci przesyłowej.

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

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

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

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Skład Rady Nadzorczej FERRUM S.A. na dzień 30 czerwca 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej FERRUM 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzeniu ostatniego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Stosowane w Grupie zasady rachunkowości wg MSSF zostały szczegółowo omówione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2023 opublikowanym 26 kwietnia 2024 roku. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego za wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych i instrumentów pochodnych, które wyceniane są w wartości godziwej.

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

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

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

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

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

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

4. Sezonowość

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

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

5. Zasady rachunkowości

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

6. Korekty dotyczące sprawozdań lat poprzednich oraz zmiany prezentacji

W zatwierdzonym rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2023 pozostałe należności po stronie aktywów wynosiły 62 138 tys. zł oraz w pasywach zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynosiły 77 726 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 45 951 tys. zł oraz po stronie pasywów zobowiązania z tytułu dostaw i usług 61 539 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 456 704 tys. zł.

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 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	5 169	1 449	16 410
Zwiększenia	-	-	-	2 759	-	2 759
Zmniejszenia	-	-	-	-	1 449	1 449
Wartość brutto na 31 grudnia 2023 roku	-	-	9 792	7 928	-	17 720
Wartość umorzenia na 1 stycznia 2023 roku	-	-	9 792	2 038	-	11 830
Zwiększenia	-	-	-	552	-	552
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na 31 grudnia 2023 roku	-	-	9 792	2 590	-	12 382
Wartość netto na 31 grudnia 2023 roku	-	-	0	5 338	0	5 338
Wartość brutto na 1 stycznia 2024 roku	-	-	9 792	7 928	-	17 720
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 30 czerwca 2024 roku	-	-	9 792	7 928	-	17 720
Wartość umorzenia na 1 stycznia 2024 roku	-	-	9 792	2 590	-	12 382
Zwiększenia	-	-	-	351	-	351
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	0
Wartość umorzenia na 30 czerwca 2024 roku	-	-	9 792	2 941	-	12 733
Wartość netto na 30 czerwca 2024 roku	-	-	0	4 987	-	4 987

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota 2 / Rzeczowe aktywa trwałe /

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

Grupa w I półroczu 2024 roku nie dokonywała odpisów aktualizujących. Łączna wartość odpisów środków trwałych wynosi 158 tys. zł.

	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	0	56 179	231 225	4 862	12 479	18 289	323 034
a) zwiększenia (z tytułu)		5 478	9 547	638	1 099	8 714	25 476
- nakłady na oddane środki trwałe		7 196	7 553	-	901	2 476	18 126
-przemieszczenia wewnętrzne		-1 718	1 718	-	-	-	-
-przesunięcie z Prawa do użyt. Aktywów		-	276	638	198	-	1 112
- nakłady na środki trwałe w budowie		-	-	-	-	6 238	6 238
b) zmniejszenia (z tytułu)		-	7	578	-	11 129	11 714
- likwidacja, sprzedaż		-	7	578	-	-	585
-inne przemieszczenie wewnętrzne		-	-	-	-	11 129	11 129
Na dzień 31 grudnia 2023	0	61 657	240 765	4 922	13 578	15 874	336 796
2. UMRZENIE							
Na dzień 1 stycznia 2023	0	31 578	179 998	3 840	9 931	-	225 347
Zmiany w roku		1 542	9 412	464	935	-	12 353
- amortyzacja za okres		1 542	9 362	466	737	-	12 107
- umorzenie - likwidacja, sprzedaż		-	-128	-72	-	-	-200
-przemieszczenia wewnętrzne		-	178	70	198	-	446
- odpis aktualizujący		-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2023	0	33 120	189 410	4 304	10 866	-	237 700
3. Odpisy aktualizujące		-	158	-	-	-	158
4. WARTOŚĆ NETTO							
Na dzień 31 grudnia 2023	0	28 537	51 197	618	2 712	15 874	98 938
1. WARTOŚĆ POCZĄTKOWA							
Na dzień 1 stycznia 2024	0	61 657	240 765	4 922	13 578	15 874	336 796
Zmiany w roku							
a) zwiększenia (z tytułu)	235	1 665	890	160	2 347	3 591	8 888
- nakłady na środki trwałe oddane do użyt.	235	1 665	942	160	1 482	2 436	6 920
-przemieszczenia wewnętrzne*			-52	-	-	-	-52
- przesunięcie z Prawa do użyt. Aktywów		-	-	-	865	-	865
- nakłady na środki trwałe		-	-	-	-	1 155	1 155
b) zmniejszenia (z tytułu)		-	179	-	-	4 370	4 549
- likwidacja, sprzedaż		-	179	-	-	-	179
-inne przemieszczenie wewnętrzne		-	-	-	-	4 370	4 370
Na dzień 30 czerwca 2024	235	63 322	241 476	5 082	15 925	15 095	341 135
2. UMRZENIE							
Na dzień 1 stycznia 2024	0	33 120	189 410	4 304	10 866	-	237 700
Zmiany w roku	0	817	4 314	301	1 251	-	6 683
- amortyzacja za okres		817	4 475	301	330	-	5 923
- umorzenie - likwidacja, sprzedaż		-	-179	-	-	-	-179
-przemieszczenia wewnętrzne		-	18	-	921	-	939
- odpis aktualizujący		-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2024	0	33 937	193 724	4 605	12 117	-	244 383
3. Odpisy aktualizujące		-	158	-	-	-	158
4. WARTOŚĆ NETTO							
Na dzień 30 czerwca 2024	235	29 385	47 594	477	3 808	15 095	96 594

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota 3 /Prawo do użytkowania aktywów/

Grupa jako prawo do użytkowania aktywów prezentuje głównie wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów ujęte na dzień 1 stycznia 2024 roku w kwocie zdyskontowanych zobowiązań leasingowych zgodnie z MSSF 16 „Leasing”, pomniejszone o wartość umorzenia oraz pozostałe aktywa w leasingu, które były prezentowane w innych pozycjach. Szczegóły opisano w punkcie 5 Skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Prawo do użytkowania aktywów						Prawa do użytkowania aktywów razem
Wartość brutto	Grunty	Budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	
Na dzień 1 stycznia 2023	4 605	-	12 717	2 009	1 488	20 819
Zwiększenia/(zmniejszenia) z tytułu zmiany leasingu	-	-	6 402	762	-	7 164
Przemieszczenia wewnętrzne	153	-	-	-	-	153
Przemieszczenia do Rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-435	-637	-198	-1 270
Na dzień 31 grudnia 2023	4 758	-	18 684	2 134	1 290	26 866
UMORZENIE						
Na dzień 1 stycznia 2023	1 574	-	2 521	718	725	5 538
Amortyzacja za okres	43	-	2 035	233	283	2 594
Likwidacja/Sprzedaż	-	-	-	-	-	0
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	0
Przemieszczenia do Rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-312	-281	-198	-791
Na dzień 31 grudnia 2023	1 617	-	4 244	670	810	7 341
Wartość netto na 1 stycznia 2023	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na 31 grudnia 2023	3 141	-	14 440	1 464	480	19 525
Wartość brutto	Grunty	Budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Prawa do użytkowania aktywów razem
Na dzień 1 stycznia 2024	4 758	-	18 684	2 134	1 290	26 866
Zwiększenia/(zmniejszenia) z tytułu zmiany leasingu	-	-	-	902	99	1 001
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	0
Przemieszczenia do Rzeczowych aktywów trwałych	-105	-	-342	-	-470	-917
Na dzień 30 czerwca 2024	4 653	-	18 342	3 036	919	26 950
UMORZENIE						
Na dzień 1 stycznia 2024	1 617	-	4 244	670	810	7 341
Amortyzacja za okres	14	-	1 175	217	120	1 526
Likwidacja/Sprzedaż	-	-	-	-	-	0
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	0
Przemieszczenia do Rzeczowych aktywów trwałych	-290	-	-397	-	-407	-1 094
Na dzień 30 czerwca 2024	1 341	-	5 022	887	523	7 773
Wartość netto na 30 czerwca 2024	3 312	-	13 320	2 149	396	19 177

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota 4 /Nieruchomości inwestycyjne/

	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.	30.06.2023 r.
Stan na początek okresu	39 186	39 146	39 146
Wpływ zastosowania MSSF 16	311	-153	-153
Stan na początek okresu po przekształceniu	39 497	38 993	38 993
- zmiana wartości nieruchomości inwestycyjnej	549	220	730
- zmniejszenia	20	27	13
Stan na koniec okresu	40 026	39 186	39 710

Grupa wykazuje nieruchomości inwestycyjne według wartości godziwej. Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych na dzień 31 grudnia 2023 została oszacowana na podstawie wyceny przeprowadzonej na ten dzień przez niezależnych rzeczoznawców posiadających odpowiednie kwalifikacje do przeprowadzenia wycen nieruchomości, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy.

Wartość nieruchomości inwestycyjnych na dzień 30 czerwca 2024 została ustalona na poziomie 40 026 tys. zł, na którą składają się prawa do użytkowania aktywów w wysokości 33 780 tys. zł oraz budynek o wartości godziwej 6 090 tys. zł, w tym wartość rynkowa prawa użytkowania wieczystego gruntu 1 198 tys. zł.

W Spółce Dominującej 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 operatami rzeczoznawców oraz zwiększenie wartości prawa do użytkowania aktywów zgodnie z wdrożeniem MSSF 16 w kwocie 2 455 tys. zł.

W Spółce zależnej na wartość nieruchomości inwestycyjnych w kwocie 6 246 tys. zł składa się wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych w wysokości 6 090 tys. zł przyjęta zgodnie z operatem rzeczoznawcy oraz zwiększenie wartości prawa do użytkowania aktywów zgodnie z MSSF 16 w kwocie 156 tys. zł.

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.

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

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nieruchomość inwestycyjna w postaci budynku posadowionego na nieruchomości gruntowej jest wyceniona według modelu wartości godziwej, a jej wartość wynika z ekspertyzy wydanej przez niezależnego rzeczoznawcę, który na podstawie przeprowadzonej analizy rynku nieruchomości, analizy stanu prawnego oraz stanu techniczno-użytkowego ustalił jej wartość na dzień 31 grudnia 2023 roku na poziomie 6 090 tys. zł w tym wartość rynkowa prawa użytkowania wieczystego gruntu w wysokości 1 198 tys. zł.

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

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

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

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

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

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

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

Grupa w 2024 roku nie uzyskiwała przychodów z czynszów nieruchomości inwestycyjnej.

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

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

Nota 5 / Zapasy /

Zapasy	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.	30.06.2023 r.
Materiały	81 303	65 726	54 292
Odpisy z tytułu aktualizacji wartości materiałów	-3 051	-2 825	-2 541
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	24 604	19 646	36 619
Odpis z tytułu aktualizacji wartości towarów	-2 954	-2 932	-1 588
Zapasy netto razem	194 614	165 103	168 426

	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	22 201	31 491	31 491
Utworzenie odpisu	2 893	8 857	2 253
Odwrócenie odpisu	1 117	18 147	14 740
Stan na koniec okresu	23 977	22 201	19 004

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

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

Nota 6 / Należności handlowe oraz pozostałe należności /

	30.06.2024 r.	Przekształcone dane porównawcze za rok 31.12.2023	31.12.2023 r.	30.06.2023 r.
Należności handlowe brutto	87 954	63 607	63 607	102 722
Udzielone pożyczki	1 375	1 375	1 375	1 375
Minus: odpis aktualizujący wartości należności	-3 378	-3 414	-3 414	-4 180
Należności handlowe i finansowe netto	85 951	61 568	61 568	99 917
Należności z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	15 993	8 363	8 363	12 664
Zaliczki wpłacone	4 704	3 152	19 339	1 532
Pozostałe należności	47 639	34 576	34 576	33 744
Minus: odpisy aktualizujące wartość należności	-40	-140	-140	-140
Należności niefinansowe netto	68 296	45 951	62 138	47 800
Ogółem	154 247	107 519	107 519	147 717
W tym długoterminowe	754	-	-	-
Należności razem	154 247	107 519	123 706	223 108

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

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

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

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

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

	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.	30.06.2023 r.
Aktywa z tytułu kontraktów długoterminowych w tym:			
od należności niezafakturowanych	40 112	29 046	27 002
minus nierozliczone zaliczki	73 153	50 685	47 645
	-35 543	-22 340	-22 756
Ogółem	37 610	28 345	24 889

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

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

Rozpoznany na 31 grudnia 2023 roku zysk dotyczący niezafakturowanych należności wynikających z wyceny kontraktu wynosi ok. 8,2 mln zł, na dzień 30 czerwca 2024 zysk wynosi 9,2 mln zł.

Kwota przychodów za I półrocze 2024 rok z tytułu wyżej opisanych kontraktów stanowi blisko 100% przychodów ze sprzedaży produktów ZKS Ferrum S.A.

Zmiany stanu odpisu aktualizującego należności handlowych i pozostałych przedstawia poniższa tabela

	Okres od 1.01.2024 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	3 554	4 062	4 062
Utworzenie odpisu	3	353	307
Należności spisane w trakcie roku, jako nieściągalne	-	-	-
Odwrocenie kwot niewykorzystanych	139	861	49
Stan na koniec okresu	3 418	3 554	4 320

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)	46 811	31 802	27 898
W walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na zł)	39 140	29 766	72 019
- w walucie EURO	9 075	6 846	16 183
Ogółem	85 951	61 568	99 917

Nota 7 / Kapitał podstawowy oraz akcje własne /

Struktura kapitału podstawowego

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

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

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

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 Zamknięty Aktywów Niepublicznych (dawniej Fundusz Inwestycji Polskich Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych)	28 795 429	49,72%	28 795 429	49,72%
MM Asset Management Sp. z o.o. (dawniej MW Asset Management Sp. z o.o.)	12 218 294	21,10%	12 218 294	21,10%
CEE Integra Partners S.A.	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 8 / 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	1 860	1 860	1 482
Razem	5 781	5 781	4 815
Krótkoterminowe			
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	679	679	841
Rezerwy na odprawy emerytalne	269	269	499
Pozostałe rezerwy na świadczenia pracownicze	1 439	1 439	1 162
Razem	2 387	2 387	2 502

Grupa 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 aktuarijalnego.

Średnia liczba pracowników

	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.	30.06.2023 r.
Liczba pracowników	474	475	478

Nota 9 / Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania /

	30.06.2024 r.	Przekształcone dane porównawcze za rok 31.12.2023	31.12.2023 r.	30.06.2023 r.
Zobowiązania handlowe, w tym:	124 855	61 539	77 726	102 391
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. faktoringu	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. leasingu	14 757	14 526	14 526	15 239
Zobowiązania dot. umowy inwestycyjnej*	-	-	-	-

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Zobowiązania pozostałe	438	1 077	1 077	477
Zobowiązania handlowe i finansowe razem	140 050	77 142	93 329	118 107
Zobowiązania niefinansowe, w tym:	20 608	14 809	14 809	28 454
Przychody przyszłych okresów	7 446	6 949	6 949	5 051
Pozostałe zobowiązania, w tym:	13 162	7 860	7 860	23 403
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	2 996	2 687	2 687	2 523
- zobowiązania z tyt. podatków, ceł i innych świadczeń	4 685	3 248	3 248	3 535
- zobowiązania z tyt. otrzymanych zaliczek	150	673	673	14 721
- zobowiązania pozostałe, w tym:	5 331	1 252	1 252	2 624
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
Razem zobowiązania	160 658	91 951	108 138	146 561
W tym część:				
Długoterminowa	14 841	11 906	11 906	12 299
Krótkoterminowa	145 817	80 045	96 232	134 262

Zobowiązania z tytułu umów leasingu

	30.06.2023 r.	31.12.2023 r.	30.06.2023 r.
Do roku	3 160	3 284	3 298
Od roku do 5 lat	5 751	5 446	6 198
Powyżej 5 roku	5 846	5 796	5 743
Razem	14 757	14 526	15 239

Nota 10 / Kredyty i pożyczki /

Kredyty i pożyczki	30.06.2024r.	31.12.2023 r.	30.06.2023 r.
Długoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	1 122	2 784	2 659
Razem	1 122	2 784	2 659
Krótkoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	193 004	190 703	179 262
Kredyt w rachunku bieżącym	29 700	32 703	28 568
Razem	222 704	223 406	207 830
Razem kredyty i pożyczki	223 826	226 190	210 489

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 kredytów i 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 śrutownia i malowania rur, Linia do produkcji rur spiralnych, Linia do produkcji rur zgrzewanych, hipoteka na nieruchomościach, zastaw rejestrowy na zapasach, zastaw rejestrowy akcjach ZKS FERRUM S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Odsetki naliczone		28 947		

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

PFR FI FIZAN (dawniej: FIPP FIZAN)	27 458	27 458	Grudzień 2024*	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych ustanowiony na: system transportu śrutownia i malowania rur, Linia do produkcji rur spiralnych, Linia do produkcji rur zgrzewanych, hipoteka na nieruchomościach, zastaw rejestrowy na zapasach, zastaw rejestrowy akcjach ZKS FERRUM S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Odsetki naliczone		9 657		
PFR FI FIZAN (dawniej: PFR INWESTYCJE FIZ)	18 000	18 000	Grudzień 2024*	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych ustanowiony na: system transportu śrutownia i malowania rur, Linia do produkcji rur spiralnych, Linia do produkcji rur zgrzewanych, hipoteka na nieruchomościach, zastaw rejestrowy na zapasach, zastaw rejestrowy akcjach ZKS FERRUM S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Odsetki naliczone		5 514		
MM ASSET Management Sp. z o.o.	2 000	2 000	Listopad 2024	Weksel własny in blanco .
Odsetki naliczone		643		
BNP Paribas w tym: Kredyt w rachunku bieżącym Kredyt odnawialny Limit na akredytywy	72 000 15 000 57 000 72 000	11 673 33 870	Październik 2025**	Porozumienie o podporządkowaniu pożyczek od PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o., PFR FI FIZAN oraz 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.
BNP Paribas Bank Polska S.A.	16 000***	12 446	Październik 2024****	Hipoteka łączna do kwoty 32.2mln zł na nieruchomości objętej KW nr KA1K/00052098/4 , KW nr KA1K/00112960/7 oraz KW nr KA1K/00129388/5 wraz z cesją z umowy ubezpieczenia ww. nieruchomości, cesja wierzytelności z tytułu finansowanych kontraktów, weksel in blanco, zastaw rejestrowy do najwyższej sumy ubezpieczenia 54,9 mln PLN na maszynie. Piec do obróbki cieplnej wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej ww. pieca, zastaw finansowy z blokadą na dwóch pomocniczych rachunkach prowadzonych w banku.
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	10 000	9 446	Listopad 2024	Hipoteka umowna do kwoty 22,5 mln zł na nieruchomości objętej KW nr KA1K/00057434/7 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości, udzielone Bankowi pełnomocnictwa do dysponowania wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową,
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	5 000	226	Lipiec 2024	Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach portfelowej linii gwarancyjnej PLG-GK - w wysokości 80% kwoty kredytu F24 (weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową)
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	5 000	4 446	Październik 2025	Pełnomocnictwo do dysponowania wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach portfelowej linii gwarancyjnej PLG-GK - w wysokości 80% kwoty kredytu F24 (weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową)
Razem wartość kredytów i pożyczek		223 826		

* 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)

***Limit łączny 16 mln PLN, przy czym kredyt w rachunku bieżącym max do kwoty 9 mln a kredyt rewalwingowy max do kwoty 9,5 mln PLN.

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

**** W dniu 30 września 2024 ZKS FERRUM otrzymał informację, że Bank BNP wyraża zgodę na bieżący okres udostępnienia kredytu od dnia 04.10.2024r. do dnia 18.10.2024 r.

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

W dniu 20 listopada 2020 roku Emitent zawarł umowę pożyczki z PFR Inwestycje Fundusz Inwestycyjny, zgodnie z którym PFR udzielił Spółce oprocentowanej na warunkach rynkowych pożyczki pieniężnej w kwocie 18 mln. Pożyczka została udzielona na sfinansowanie wydatków związanych z działalnością operacyjną Spółki, Termin spłaty w jednej racie został ustalony na koniec Października 2022 rok. W dniu 29 marca 2024 roku FERRUM SA zawarł kolejną umowę zmieniającą termin ostatecznej spłaty każdej z pożyczek do 31 grudnia 2024 roku.

W dniu 30 listopada 2020 roku FERRUM zawarł z Watchet Sp. z o.o., Funduszem Inwestycji Polskich Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych, PFR Inwestycje Fundusz Inwestycyjny Zamknięty jako pożyczkodawcami Spółki oraz obligatariuszami obligacji wyemitowanych przez Watchet na potrzeby wypłaty pożyczek udzielonych Spółce i administratorem zabezpieczeń ustanowionych na zabezpieczenie takich obligacji, wielostronną umowę wydłużającą termin spłaty pożyczek udzielonych Spółce. Zgodnie z Umową strony uzgodniły, że data ostatecznej spłaty 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 w dniu 30 listopada 2022 roku. W dniu 29 marca 2024 roku FERRUM SA zawarł kolejną umowę zmieniającą termin ostatecznej spłaty każdej z pożyczek do 31 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.

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

W dniu 2 października 2023 r. Spółka zawarła z Bankiem aneks do umowy wielocelowej linii kredytowej zwiększając kwotę z 60 mln zł do kwoty 72 mln zł z przeznaczeniem na akredytywy.

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.

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

Nota 11 / Pochodne instrumenty finansowe /

Wg stanu na 30.06.2024 r. nie wystąpiły pochodne instrumenty finansowe

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 – rur	203 732	251 722
Przychody ze sprzedaży konstrukcji spawanych	29 868	20 011
Przychody ze sprzedaży produktów – zbiorniki	17 155	9 260
Przychody ze sprzedaży usług w ZKS FERRUM	12 493	3 684
Przychody z pozostałej działalności	846	2 159
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	92 472	22 359
Razem przychody ze sprzedaży	356 566	309 195

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	7 820	7 561
Zużycie materiałów i energii	190 763	223 973

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Usługi obce	33 143	15 856
Podatki i opłaty	6 185	4 908
Wynagrodzenia	24 569	21 190
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 757	5 550
Pozostałe koszty rodzajowe	3 699	2 482
Koszty według rodzaju, razem	272 936	281 520
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	14 175	-16 337
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	27	2 727
Koszty sprzedaży	6 320	6 000
Koszty ogólnego zarządu	14 230	13 821
Koszt własny sprzedanych produktów	238 184	275 309
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	91 200	21 411
Koszt własny sprzedaży	329 384	296 720

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
Odwrócenie odpisów aktualizujących na należności	134	21
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	2	179
Odszkodowania, reklamacje	119	363
Odwrócenie odpisów aktualizujących na zapasy	-	12 732
Wycena nieruchomości inwestycyjnej	549	730
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	20	11
Inne przychody operacyjne	340	1 249
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 452	15 289

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 30.06.2023 r.
Odpisy aktualizujące wartość należności	3	306
Odpisy aktualizujące zapasy	1 775	-
Wycena nieruchomości inwestycyjnej	-	-
Koszty utworzonych rezerw	-	-
Koszty sądowe i administracyjne	-	-
Koszty odszkodowań, reklamacji	129	43
Koszty obciążające nabywcę	-	-
Inne koszty operacyjne	87	85
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 994	434

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	23	-
Przychody z tyt. odsetek od pożyczek	-	-
Umorzenie odsetek	-	-
Inne przychody finansowe	20	13
Przychody finansowe razem	252	972

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

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	95	222
Odsetki, prowizje od kredytów bankowych	7 180	7 395
Inne odsetki	242	230
Opłaty leasingowe	256	331
Prowizje od gwarancji bankowych/poręczeń	584	319
Umorzenie odsetek od pożyczki	-	-
Opłaty z tytułu faktoringu	471	527
Inne koszty finansowe	198	128
Koszty finansowe razem	9 026	9 152

Nota 17 /Odroczony podatek dochodowy /

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

	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 592	24 038
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 546	25 366
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego - netto	-46	1 328

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	Pozostałe zobowiązania	Wycena aktywów obrotowych i kontraktów terminowych	Strata podatkowa do rozliczenia	Razem
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	1 391	6 114	13 218	1 564	22 287
a) zwiększenia	162	1 764	4 475	-	6 401
b) zmniejszenia	-	37	3 049	1 564	4 650
Na dzień 31 grudnia 2023 roku	1 553	7 841	14 644	0	24 038
Na dzień 1 stycznia 2024 roku	1 553	7 841	14 644	0	24 038
a) zwiększenia	-	893	3 887	-	4 780
b) zmniejszenia	-	-	226	-	226
Na dzień 30 czerwca 2024 roku	1 553	8 734	18 305	0	28 592

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na różnicę pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową	Rezerwa na wycenioną nieruchomości inwestycyjną	Pozostałe	Razem
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	8 410	6 224	9 223	23 861
a) zwiększenia	590	139	4 088	4 817
b) zmniejszenia	1 364	97	1 851	3 312
Na dzień 31 grudnia 2023 roku	7 636	6 266	11 460	25 366
Na dzień 1 stycznia 2024 roku	7 636	6 266	11 460	25 366
a) zwiększenia	-	105	4 353	4 458
b) zmniejszenia	257	-	1 018	1 275

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Na dzień 30 czerwca 2024 roku	7 379	6 371	14 796	28 546
-------------------------------	-------	-------	--------	--------

Ze względu na ostrożność wyceny Spółka FERRUM S.A. nie rozpoznała aktywa z tytułu podatku odroczonego w kwocie 2389 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	613	-
Podatek odroczoney ujęty w korespondencji z rachunkiem wyników	-1 384	-266
	-1 913	-266

Nota 19 /Zysk/strata na jedną akcję/

Podstawowy zysk/strata na akcję

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

	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2024 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2023 r.
Zysk/strata przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej	-1 913	-405
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	57 911 485	57 911 485
Podstawowy zysk/strata na jedną akcję (w PLN)	-0,03	-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. Grupa nie posiada instrumentów powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych, w związku z powyższym rozwodniony zysk na akcję jest równy wskaźnikowi podstawowemu zysku na akcję.

Nota 20 /Aktywa i zobowiązania warunkowe/

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 nieoparte żadnymi dowodami.

Wyrok nie jest prawomocny. Spółka rozważa złożenie skargi do Naczelnego Sadu Administracyjnego, aktualnie analizując podstawy wniesienia skargi.

Postępowanie na dzień sporządzenia sprawozdania jest w toku. 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.

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

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

Grupa 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. 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.

Emitent posiada zobowiązania warunkowe na kwotę 13 178 tys. zł i 6 762 tys. EUR wobec BNP Paribas Bank Polska S.A. oraz Bank Polska Kasa Opieki S.A. z tytułu otrzymanych gwarancji dla odbiorców na właściwe usunięcie wad i usterek i dobrego wykonania, gwarancji zwrotu kwot zatrzymanych a także gwarancji zwrotu zaliczki i gwarancji wykonania najmu.

W dniu 21 grudnia 2020 r. do ZKS FERRUM wpłynął z Sądu Okręgowego w Katowicach odpis pozwu skierowanego przez Termetal Piotr Glaner sp. k. o zapłatę w postępowaniu upominawczym kwoty 37,7 mln zł powiększonej o wartość odsetek ustawowych liczonych od czerwca 2020 r. Roszczenia wynikające z ww. pozwu związane są z rzekomym dostarczeniem przez ZKS FERRUM na rzecz ww. kontrahenta wadliwego produktu. Szkody związane z roszczeniami obejmują koszty poniesione przez kontrahenta oraz utracone korzyści. W ramach pozwu kontrahent złożył wniosek o udzielenie zabezpieczenia roszczenia o zapłatę kwoty odpowiadającej wartości przedmiotu sporu na majątku ZKS FERRUM. Sąd Okręgowy w Katowicach po zapoznaniu się z treścią pozwu oddalił przedmiotowy wniosek. Jednocześnie w związku z doręczeniem pozwu, Sąd nie znalazł podstaw do wydania nakazu zapłaty w trybie upominawczym z uwagi na wątpliwości co do zasadności roszczenia oraz jego wysokości.

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

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

Ponadto, w dniu 28 września 2021 r. do ZKS FERRUM wpłynęło od Ubezpieczyciela Termetal wezwanie do zapłaty kwoty 20,39 mln zł w związku z wypłatą przez tego ubezpieczyciela odszkodowania na rzecz Termetal. Zgodnie z otrzymaną informacją brak wpłaty ww. kwoty w wyznaczonym terminie będzie skutkować skierowaniem sprawy na drogę postępowania sądowego oraz naliczeniem odsetek ustawowych za opóźnienie. W dniu 5 października 2021 do Ubezpieczyciela Termetal została wysłana odpowiedź na przedmiotowe wezwanie wskazując na jego całkowitą bezpodstawność oraz na fakt, iż przed Sądem Okręgowym w Katowicach toczy się postępowanie w sprawie z powództwa Termetal przeciwko ZKS. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania do Spółki nie wpłynęło żadne dodatkowe pismo w przedmiotowej sprawie.

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

Nota 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

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

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 współnikiem 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.

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

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

Nota 23 /Sprawy sądowe/

Grupa FERRUM S.A. - prezentacja spraw sądowych w Sprawozdaniu Zarząd 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 Grupie po dniu kończącym okres sprawozdawczy 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 2024

a) Saldo rozrachunków

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o. (wcześniej WATCHET Sp. z o.o.)		
- pożyczka	-	59 500
- naliczone odsetki	-	28 947
PFR FI FIZAN (dawniej: FIPP FIZAN)		
- pożyczka	-	27 458
- naliczone odsetki	-	9 657
PFR FI FIZAN (dawniej: PFR INWESTYCJE FIZ)		
- pożyczka	-	18 000
- odsetki	-	5 514
MM ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	2 000
- odsetki	-	643
Razem	-	151 719

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

DANE ZA ROK 2023

a) Saldo rozrachunków

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
PFR Konstrukcje Stalowe Sp. z o.o. (wcześniej WATCHET Sp. z o.o.)		
- pożyczka	-	59 500
- naliczone odsetki	-	26 410
PFR FI FIZAN (dawniej FIPP FIZAN)		
- pożyczka	-	27 458
- naliczone odsetki	-	8 270
PFR FI FIZAN (dawniej PFR INWESTYCJE FIZ)		
- pożyczka	-	18 000
- odsetki	-	4 604
MS ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	2 000
- odsetki	-	541
Razem	-	146 783

DANE ZA I PÓŁROCZE 2023

a) Saldo rozrachunków

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

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

Wynagrodzenie Zarządu Emitenta za I półrocze 2023 roku wyniosło 343,0 tys. zł.
Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej Emitenta za I półrocze 2023 roku wyniosło 253,8 tys. zł.

Nota 28 / Działalność zaniechana/

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła działalność zaniechana.

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota 29 / Informacje dotyczące segmentów działalności/

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

- segment rur – produkty oferowane przez FERRUM S.A.
- segment konstrukcji spawanych – produkty oferowane przez ZKS FERRUM S.A.
- pozostałe segmenty -dotyczy spółki FERRUM MARKETING za 2023 rok.

Segmenty sprawozdawcze zostały zanalizowane na poziomie zysku brutto ze sprzedaży.

W raporcie sporządzonym na 30 czerwca 2024 roku zaprezentowano 2 segmenty główne po wyłączeniach konsolidacyjnych.

Segmenty branżowe Grupy 30.06.2024	Segment rur	Segment konstrukcji spawanych	Pozostałe segmenty	Wartość skonsolidowana
Sprzedaż ogółem	299 391	57 175	-	356 566
Zysk z działalności operacyjnej	1 944	4 146	-	6 090
Wynik przed opodatkowaniem	-5 391	2 707	-	-2 684
Amortyzacja	4 968	2 852	-	7 820
Aktywa segmentu	408 927	112 545	-	521 472
Zobowiązania segmentu	324 147	72 079	-	396 226

Segmenty branżowe Grupy 31.12.2023	Segment rur	Segment konstrukcji spawanych	Pozostałe segmenty	Wartość skonsolidowana
Sprzedaż ogółem	529 548	97 521	1 977	629 046
Zysk z działalności operacyjnej	11 160	8 203	- 1 784	17 579
Wynik przed opodatkowaniem	-3 785	5 053	-1 750	-482
Amortyzacja	9 565	5 682	33	15 280
Aktywa segmentu	355 880	114 108	2 903	472 891
Zobowiązania segmentu	271 573	74 124	36	345 733

Segmenty branżowe Grupy 30.06.2023	Segment rur	Segment konstrukcji spawanych	Pozostałe segmenty	Wartość skonsolidowana
Sprzedaż ogółem	273 697	33 521	1 977	309 195
Zysk z działalności operacyjnej	7 437	1 751	- 679	7 509
Wynik przed opodatkowaniem	870	70	-1 611	-671
Amortyzacja	4 632	2 913	16	7 561
Aktywa segmentu	390 607	98 564	4 549	793 720
Zobowiązania segmentu	304 940	59 666	1 617	366 223

Grupa Kapitałowa FERRUM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

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 Księgowa	