

FERRUM S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 6 MIESIĘCY

ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2021 roku

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Spis treści:

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	5
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	9
1. Informacje ogólne	9
2. Skład Zarządu FERRUM S.A. oraz Rady Nadzorczej FERRUM S.A.	10
3. Podstawa sporządzenia	10
4. Sezonowość	11
5. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	11
6. Korekty dotyczące sprawozdań lat poprzednich oraz zmiany prezentacji	12
DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	13
Nota 1 /Aktywa niematerialne/	13
Nota 2 /Rzeczowe aktywa trwałe/	14
Nota 3 /Prawo do użytkowania aktywów/	14
Nota 4 /Akcje w jednostkach zależnych i aktywa finansowe dostępne do sprzedaży/	15
Nota 5 /Nieruchomość inwestycyjna/	16
Nota 6 /Zapasy/	17
Nota 7 /Należności handlowe oraz pozostałe należności/	17
Nota 8 /Kapitał podstawowy oraz akcje własne/	18
Nota 9 /Rezerwy na świadczenia pracownicze/	19
Nota 10 /Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania/	19
Nota 11 /Kredyty i pożyczki/	20
Nota 12 /Przychody ze sprzedaży/	22
Nota 13 /Koszty według rodzaju/	22
Nota 14 / Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych /	22

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota 15 /Pozostałe przychody operacyjne/	23
Nota 16 /Pozostałe koszty operacyjne/	23
Nota 17 /Przychody i koszty finansowe/	24
Nota 18 /Odroczony podatek dochodowy/	24
Nota 19 /Podatek dochodowy/	25
Nota 20 /Zysk/strata na jedną akcję/	25
Nota 21 /Aktywa i zobowiązania warunkowe/	25
Nota 22 /Charakter i kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na swój rodzaj, wielkość lub częstotliwość/	26
Nota 23 /Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych/	26
Nota 24 /Sprawy sądowe/	26
Nota 25 /Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat/	26
Nota 26 /Wypłacone dywidendy/	26
Nota 27 / Transakcje z jednostkami powiązаныmi/	27
Nota 28 /Dane dotyczące wynagrodzenia i pożyczki dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej/	29
Nota 29 / Działalność zaniechana/	29
Nota 30 / Informacja dotycząca segmentów działalności /	29

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na 30.06.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
AKTYWA		
I. Aktywa trwałe	130 099	135 681
1. Aktywa niematerialne	4 147	3 632
2. Rzeczowe aktywa trwałe	66 824	69 904
3. Prawo do użytkowania aktywów	4 162	8 487
4. Nieruchomości inwestycyjne	33 910	32 602
5. Udziały w jednostkach powiązanych	21 056	21 056
6. Należności długoterminowe	-	-
II. Aktywa obrotowe	214 916	268 689
1. Zapasy	119 290	114 851
2. Należności z tytułu dostaw i usług	43 662	94 711
3. Pozostałe należności	37 716	46 505
4. Pochodne instrumenty finansowe	0	-
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 248	12 622
Aktywa razem	345 015	404 370
PASYWA		
I. Kapitał własny	86 249	76 953
1. Kapitał akcyjny	178 946	178 946
2. Akcje własne	-	-
3. Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej	7 245	34 141
4. Pozostały kapitał zapasowy	34 141	7 245
5. Kapitał rezerwowy	13 008	13 008
6. Kapitały pozostałe	-918	-918
7. Zyski zatrzymane i niepokryte straty	-146 173	-155 469
II. Zobowiązania długoterminowe	179 460	182 786
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	595	742
2. Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	4 391	4 391
3. Kredyty i pożyczki	167 172	167 165
4. Zobowiązania długoterminowe	97	194
5. Zobowiązania finansowe długoterminowe	7 205	10 294
III. Zobowiązania krótkoterminowe	79 306	144 631
1. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	1 534	1 534
2. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	322	386
3. Kredyty i pożyczki	1 660	46 499
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	69 708	88 114
5. Pochodne instrumenty finansowe krótkoterminowe	-	-
6. Pozostałe zobowiązania	5 743	7 593
7. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	339	505
Pasywa razem	345 015	404 370

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2021 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2020 r.
Działalność kontynuowana		
I. Przychody ze sprzedaży	304 856	232 813
1. Przychody ze sprzedaży produktów	159 831	181 216
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	145 025	51 597
II. Koszt własny sprzedaży	276 102	218 906
1. Koszt własny sprzedanych produktów	145 985	167 803
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	130 117	51 103
III. Zysk brutto ze sprzedaży	28 754	13 907
IV. Pozostałe przychody operacyjne	980	191
V. Koszty sprzedaży	5 392	3 922
VI. Koszty ogólnego zarządu	7 879	6 683
VII. Pozostałe koszty operacyjne	2 294	279
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	14 169	3 214
IX. Przychody finansowe	512	6
X. Koszty finansowe	5 534	5 743
XI. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 147	-2 523
XII. Podatek dochodowy	-148	8
- podatek bieżący	-	-
- podatek odroczony	-148	8
XIII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	9 295	-2 531
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	57 911 485	57 911 485
Strata na jedną akcję zwykłą:		
- podstawowa i rozwodniona z zysku netto	0,16	-0,04

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

		Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2021 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2020 r.
I	Zysk (strata) netto	9 295	-2 531
II	Inne całkowite dochody podlegające przekwalifikowaniu w wynik finansowy	-	-
III	Inne całkowite dochody nie podlegające przekwalifikowaniu w wynik finansowy	-	-
IV	Całkowite dochody po opodatkowaniu ogółem	9 295	-2 531

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej	Kapitał z podzielonego wyniku lat ubiegłych	Kapitał z przeznaczania w związku z przejęciem na MSSF 1	Kapitał rezerwowy	Pozostały kapitał	Zyski zatrzymane i niepokryte straty	Kapitał własny razem
Za okres 01.01.-30.06.2020 r.									
Stan na 1 stycznia 2020 r.	178 946	-	34 141	876	6 369	13 008	-588	-141 810	90 942
Zysk(strata) netto za I półrocze 2020 rok	-	-	-	-	-	-	-	-2 531	-2 531
Razem całkowite dochody za I półrocze 2020 roku	-	-	-	-	-	-	-	-2 531	-2 531
Stan na 30 czerwca 2020 r.	178 946	-	34 141	876	6 369	13 008	-588	-144 343	88 409
Za okres od 01.07.-31.12.2020									
Zysk(strata) netto za II półrocze 2020 rok	-	-	-	-	-	-	-	-11 127	-11 127
Przeszacowanie zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	-	-	-	-407	-407
Podatek dochodowy odroczony z tyt. przeszacowania świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	-	-	77	-	77
Razem całkowite dochody za II półrocze 2020 roku	-	-	-	-	-	-	-330	-13 658	-13 988
Stan na 31 grudnia 2020 r.	178 946	-	34 141	876	6 369	13 008	-918	-155 469	76 953
Za okres 01.01.-30.06.2021 r.									
Stan na 1 stycznia 2021 r.	178 946	-	34 141	876	6 369	13 008	-918	-155 469	76 953
Zysk(strata) netto za I półrocze 2021 rok	-	-	-	-	-	-	-	9 295	9 295
Razem całkowite dochody za I półrocze 2021 rok	-	-	-	-	-	-	-	9 295	9 295
Stan na 30 czerwca 2021 r.	178 946	-	34 141	876	6 369	13 008	-918	-146 173	86 249

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2021r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2020r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	9 148	-2 524
II. Korekty razem	42 718	10 146
1. Amortyzacja	5 031	4 773
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-728	1 642
3. Odsetki i udziały w zyskach	4 810	4 557
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-	-14
5. Zmiana stanu rezerw	-63	-80
6. Zmiana stanu zapasów	-4 439	-5 960
7. Zmiana stanu należności	60 120	-7 495
8. Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-21 635	12 768
9. Podatek dochodowy zapłacony	-	-
10. Zmiana stanu RMK	-378	-
11. Inne korekty	-	-45
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) – metoda pośrednia	51 866	7 622
B. Przepływy środków pieniężnych działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	395	23
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	395	22
2. Zbycie aktywów finansowych w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
3. Wpływ aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	2 372	3 209
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 372	3 209
2. Wydatki na aktywa finansowe, w tym	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
3. Inne wydatki inwestycyjne (instrumenty finansowe)	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 977	-3 187
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	80 971	837
1. Sprzedaż akcji własnych	-	-
2. Kredyty i pożyczki	80 576	837
3. Inne wpływy finansowe	395	-
II. Wydatki	129 235	8 213
1. Spłaty kredytów i pożyczek	127 963	4 340
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-	177
3. Odsetki	969	3 696
4. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
5. Inne wydatki finansowe	303	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-48 264	-7 376
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 626	-2 941
E. Zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 626	-2 941
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	12 622	10 649
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	14 248	7 708
- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 731	987

**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 MARKETING Sp. z o.o. – jednostka zależna bezpośrednio kontrolowana przez jednostkę dominującą,

Sprawozdanie finansowe według stanu na 30 czerwca 2021 roku obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku oraz dane porównywalne według stanu na 31 grudnia 2020 roku oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku skumulowana strata netto za bieżący okres oraz straty z lat ubiegłych przekraczają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, co zgodnie z art. 397 Kodeksu spółek handlowych powoduje konieczność zwołania walnego zgromadzenia przez zarząd celem podjęcia uchwały, co do dalszego istnienia Spółki. Zdaniem Zarządu, pomimo spełnienia art. 397 Kodeksu spółek handlowych, nie istnieje znaczące ryzyko zagrożenia kontynuowania działalności. W dniu 29 czerwca 2021 roku zgodnie z art. 397 Kodeksu spółek handlowych Walne Zgromadzenie podjęło Uchwałę nr 8/2021 o kontynuowaniu dotychczasowej działalności Spółki.

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

W dniu 28 stycznia 2019 roku Spółka nabyła udziały w spółce ROCKFORD Sp. z o.o., stając się jedynym udziałowcem. W związku z tym FERRUM S.A. stało się właścicielem spółki posiadającej linię do produkcji asortymentu rur spiralnie spawanych, które nie były dotychczas produkowane w Polsce. Dzięki nowej linii produkcyjnej Spółka zwiększyła moce produkcyjne oraz poszerzyła gamę oferowanych produktów, co widoczne jest w znacząco wyższych przychodach wygenerowanych w 2021 roku. W I półroczu 2021 r. FERRUM S.A. 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. W czerwcu 2021 r. Spółka podpisała kolejną umowę z OGP Gaz System S.A. na dostawy izolowanych rur stalowych. Jest to czwarta podpisana przez FERRUM umowa częściowa w ramach III umowy ramowej. Realizacja kontraktów przyczyniła się do znaczącej poprawy wyników Spółki. Za I półrocze 2021 w porównaniu do I półrocza 2020 sprzedaż netto wzrosła o ok. 31%, wynik ze sprzedaży

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

wzrósł prawie pięciokrotnie, a na poziomie netto FERRUM osiągnęła zysk 9 295 tys. zł, w miejsce straty 2 531 tys. zł za I półrocze 2020 r.

Inwestycja kapitałowa umożliwiła dywersyfikację produktową oraz dopasowanie oferty do potrzeb rynkowych. W dniu 24 lutego 2020 roku nastąpiło połączenie FERRUM S.A. oraz spółki ROCKFORD poprzez przejście całego majątku spółki ROCKFORD bez podwyższania kapitału zakładowego spółki przejmującej FERRUM S.A. w związku z połączeniem po dniu bilansowym, Spółka stała się właścicielem linii, która w latach poprzednich była przedmiotem leasingu.

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

Pandemia COVID-19 oznacza poważny wstrząs dla gospodarki światowej i unijnej, a jej skutki społeczne i ekonomiczne są bardzo dotkliwe. W pierwszej połowie roku działalność gospodarcza w Europie narażona była na poważny wstrząs; w trzecim kwartale nastąpiło pewne odbicie, wraz ze stopniowym znoszeniem środków ograniczających. Jednak ponowne nasilenie pandemii w ostatnich tygodniach powoduje zakłócenia, ponieważ władze poszczególnych krajów wprowadzają nowe środki w zakresie zdrowia publicznego celem ograniczenia rozprzestrzeniania się wirusa.

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

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

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

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

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

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

Skład Zarządu FERRUM S.A. na 30 czerwca 2021 roku był następujący :

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

Skład Rady Nadzorczej FERRUM S.A. na dzień 30 czerwca 2021 roku był następujący:

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

3. Podstawa sporządzenia

Prezentowane sprawozdanie finansowe Spółki FERRUM S.A. za I półrocze 2021 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.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

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

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie jednostkowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku. Stosowane w Spółce zasady rachunkowości wg MSSF zostały szczegółowo omówione w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 roku.

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

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

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

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

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

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

4. Sezonowość

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

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

5. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Przy sporządzeniu niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego zastosowano takie same zasady rachunkowości i metody wycień jak przy sporządzeniu jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2020.

6. Korekty dotyczące sprawozdań lat poprzednich oraz zmiany prezentacji

Spółka nie dokonała reklasyfikacji oraz zmian prezentacyjnych w sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 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 2020 roku	-	-	9 792	911	1 111	11 814
Zwiększenia	-	-	-	649	331	980
Zmniejszenia	-	-	-	-	649	649
Wartość brutto na 30 czerwca 2020 roku	-	-	9 792	1 560	793	12 145
Wartość umorzenia na 1 stycznia 2020 roku	-	-	8 368	911	-	9 279
Zwiększenia	-	-	237	11	-	248
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na 30 czerwca 2020 roku	-	-	8 605	922	-	9 527
Wartość netto na 30 czerwca 2020 roku	-	-	1 187	638	793	2 618

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 2020 roku	-	-	9 792	911	1 111	11 814
Zwiększenia	-	-	-	649	1 648	2 297
Zmniejszenia	-	-	-	-	649	649
Wartość brutto na 31 grudnia 2020 roku	-	-	9 792	1 560	2 110	13 462
Wartość umorzenia na 1 stycznia 2020 roku	-	-	8 368	911	-	9 279
Zwiększenia	-	-	475	76	-	551
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na 31 grudnia 2020 roku	-	-	8 843	987	-	9 830
Wartość netto na 31 grudnia 2020 roku	-	-	949	573	2 110	3 632
Wartość brutto na 1 stycznia 2021 roku	-	-	9 792	1 560	2 110	13 462
Zwiększenia	-	-	-	-	817	817
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 30 czerwca 2021 roku	-	-	9 792	1 560	2 927	14 279
Wartość umorzenia na 1 stycznia 2021 roku	-	-	8 843	987	-	9 830
Zwiększenia	-	-	237	65	-	302
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na 30 czerwca 2021 roku	-	-	9 080	1 052	-	10 132
Wartość netto na 30 czerwca 2021 roku	-	-	712	508	2 927	4 147

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota 2 /Rzeczowe aktywa trwałe/

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
1. WARTOŚĆ POZOSTAJĄCA						
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	34 754	176 428	3 331	2 463	2 587	219 563
a) zwiększenia (z tytułu)	230	23 774	62	1 726	3 405	29 197
- nakłady na oddane środki trwałe do użytkowania	230	3 571	62	-	3 405	7 268
- przemieszczenie wewnętrzne	-	20 203	-	1 726	-	21 929
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	393	117	29	4 079	4 618
- likwidacja, sprzedaż	-	393	117	29	-	539
- inne-przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	4 079	4 079
Na dzień 31 grudnia 2020 roku	34 984	199 809	3 276	4 160	1 913	244 142
2. UMORZENIE						
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	20 865	140 069	2 653	2 273	-	165 860
Zmiany w roku	1 161	6 601	48	139	-	7 949
- amortyzacja za okres	1 161	6 945	156	168	-	8 430
- umorzenie - likwidacja, sprzedaż	-	-344	-108	-29	-	-481
- odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2020 roku	22 026	146 670	2 701	2 412	-	173 809
3. Odpisy aktualizujące	-	429	-	-	-	429
4. WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 31 grudnia 2020 roku	12 958	52 710	575	1 748	1 913	69 904
1. WARTOŚĆ POZOSTAJĄCA						
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	34 984	199 809	3 276	4 160	1 913	244 142
a) zwiększenia (z tytułu)	-	1 002	34	-	3 124	4 160
- nakłady na środki trwałe do użytkowania	-	1 002	34	-	3 124	4 160
- leasing	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	72	-	2 672	2 744
- likwidacja, sprzedaż	-	-	72	-	-	72
- inne-przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	2 672	2 672
Na dzień 30 czerwca 2021 roku	34 984	200 811	3 238	4 160	2 365	245 558
2. UMORZENIE						
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	22 026	146 670	2 701	2 412	-	173 809
Zmiany w roku	587	3 805	-6	110	-	4 496
- amortyzacja za okres	587	3 805	65	110	-	4 567
- umorzenie - likwidacja, sprzedaż	-	-	-71	-	-	-71
- odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2021 roku	22 613	150 475	2 695	2 522	-	178 305
3. Odpisy aktualizujące	-	429	-	-	-	429
4. WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 30 czerwca 2021 roku	12 371	49 907	543	1 638	2 365	66 824

Spółka FERRUM S.A. w latach ubiegłych dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych, które na dzień 30 czerwca 2021 roku wynoszą 429 tys. zł. W związku z modernizacją linii produkcyjnej środki trwałe objęte odpisem zostaną zastąpione nowymi modelami, których celem jest poprawa uzysku produkcji. Środki trwałe objęte odpisem nie zostały zlikwidowane do 30 czerwca 2021 roku i w związku z powyższym odpis został pomniejszony o roczną amortyzację tych środków.

Majątek Spółki stanowi zabezpieczenie kredytów i pożyczek. Szczegółowa informacja o rodzajach zabezpieczeń została ujawniona w Nocie 13. Dodatkowo w celu zabezpieczenia wiarygodności ERGO HESTII mogącej powstać z tytułu wystawionych gwarancji ubezpieczeniowych zostały zawarte umowy zastawów rejestrowych i przewłaszczenia na środkach trwałych stanowiące zabezpieczenie do kwot gwarancji w wysokości 2 727 tys. zł oraz 8 956 tys. EUR, na które składają się maszyny i urządzenia.

Nota 3 /Prawo do użytkowania aktywów/

Spółka jako prawo do użytkowania aktywów prezentuje głównie wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów ujęte na dzień 1 stycznia 2019 roku w kwocie zdyskontowanych zobowiązań leasingowych zgodnie z MSSF 16 „Leasing”, pomniejszone o wartość umorzenia oraz leasingi maszyn i urządzeń.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Wartość brutto	Grunty	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Prawa do użytkowania aktywów razem	
Na dzień 1 stycznia 2020 roku		8 179	26 419	165	34 763
Zwiększenia/(zmniejszenia) z tytułu zmiany leasingu		-	-25 407	-	-25 407
Na dzień 31 grudnia 2020 roku		8 179	1 012	165	9 356
UMORZENIE					
Na dzień 1 stycznia 2020 roku		568	2 118	25	2 711
Amortyzacja za okres		92	559	33	684
Zwiększenia/(zmniejszenia) z tytułu zmiany leasingu		-	-2 526	-	-2 526
Na dzień 31 grudnia 2020 roku		660	151	58	869
Wartość netto na 31 grudnia 2020		7 519	861	107	8 487
Wartość brutto	Grunty	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Prawa do użytkowania aktywów razem	
Na dzień 1 stycznia 2021 roku		8 179	1 012	165	9 356
Zwiększenia/(zmniejszenia) z tytułu zmiany leasingu		-4 577	395	-	-4 182
Na dzień 30 czerwca 2021 roku		3 602	1 407	165	5 174
UMORZENIE					
Na dzień 1 stycznia 2021 roku		660	151	58	869
Amortyzacja za okres		21	106	16	143
Na dzień 30 czerwca 2021 roku		681	257	74	1 012
Wartość netto na 1 stycznia 2021 roku		-	-	-	-
Wartość netto na 30 czerwca 2021 roku		2 921	1 150	91	4 162

W dniu 24 lutego 2020 zostało dokonane połączenie spółki FERRUM S.A. ze spółką zależną ROCKFORD Sp. z o.o. w drodze sukcesji uniwersalnej zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 17 grudnia 2019 r. Z dniem połączenia ze Spółką Przejmowaną, Emitent wstąpił we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej. W związku z powyższym spółka FERRUM S.A. stała się właścicielem linii Bender, która na dzień 31 grudnia 2019 roku jest prezentowana jako Prawo do użytkowania aktywów – Maszyny i urządzenia.

Spółka w roku 2021 dokonała ponownego przeliczenia prawa do użytkowania aktywów w związku z ograniczeniem opłaty rocznej za użytkowanie wieczyste gruntów. Przeliczenie spowodowało zmniejszenie prawa do użytkowania aktywów oraz zobowiązania finansowego.

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

	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.	30.06.2020 r.
Stan na początek okresu	26 960	26 960	26 960
- akcje, udziały w jednostkach zależnych	26 960	2 960	26 960
Zwiększenia :	-	-	-
- nabycie akcji, udziałów	-	-	-
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	-	-	-
Zmniejszenia	5 904	5 904	5 903
- połączenie Spółek	5 904	5 904	5 903
- sprzedaż aktywów finansowych	-	-	-
Stan na koniec okresu			
- akcje, udziały w jednostkach zależnych	21 056	21 056	21 057
- aktywa dostępne do sprzedaży	21 056	21 056	21 057

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

W wyniku połączenia różnica pomiędzy wartością udziałów w spółce ROCKFORD, a wartością aktywów netto spółki ROCKFORD na dzień połączenia została odniesiona w środki trwałe korygując wartość Linii Bender w

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

księgach Emitenta (po połączeniu Linia Bender prezentowana na dzień 31 grudnia 2019 roku w pozycji Prawa do użytkowania aktywów została reklasyfikowana do pozycji Środki Trwałe.

Nota 5 /Nieruchomość inwestycyjna/

	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.	30.06.2020 r.
Stan na początek okresu	32 602	33 010	33 010
Wpływ zastosowania MSSF 16		-	-
Stan na początek okresu po przekształceniu	32 602	33 010	33 010
- zwiększenia/zmniejszenie wartości nieruchomości inwestycyjnej	1 329	-380	-
- zmniejszenia	21	28	14
Stan na koniec okresu	33 910	32 602	32 996

Spółka wykazuje nieruchomość inwestycyjną według wartości godziwej. Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnej na dzień 31 grudnia 2020 roku została oszacowana na podstawie wyceny przeprowadzonej na ten dzień przez niezależnych rzeczoznawców posiadających kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzenia wycen nieruchomości, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Spółki. Wartość rynkowa nieruchomości została dokonana w oparciu o dane wejściowe inne niż pochodzące z aktywnego rynku, które jednak są obserwowalne (poziom III hierarchii ustalenia wartości godziwej zgodnie z MSSF 13).

Wartość nieruchomości inwestycyjnych na dzień 30 czerwca 2021 roku została ustalona na poziomie 30 346 tys. zł. Na wartość nieruchomości inwestycyjnych w kwocie 33 910 tys. zł składa się wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych w wysokości 30 346 tys. zł przyjęta zgodnie z operatem rzeczoznawców oraz zwiększenie wartości prawa do użytkowania aktywów zgodnie z wdrożeniem MSSF 16.

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

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

Szacowanie wartości rynkowej przy zastosowaniu podejścia porównawczego jest procesem, w którym obliczona wartość rynkowa wynika z analizy rynku lokalnego tego typu nieruchomości i porównania ich z obiektem szacowania. Podstawą podejścia porównawczego są relacje do cen innych nieruchomości porównywanych przy 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 407 zł.

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

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku nie dokonano żadnych przeniesień między poziomami w hierarchii ustalania wartości godziwej.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota 6 /Zapasy/

Zapasy	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.	30.06.2020 r.
Materiały	41 410	47 361	23 909
Odpisy z tytułu aktualizacji wartości materiałów	-1 580	-853	-764
Półprodukty i produkty w toku	21 656	27 743	30 593
Odpis z tytułu aktualizacji wartości produkcji w toku	-2 533	-1 984	-1 983
Produkty gotowe	63 767	45 365	35 691
Odpis z tytułu aktualizacji wartości produktów gotowych	-4 743	-4 601	-3 772
Towary	1 370	1 835	716
Odpis z tytułu aktualizacji wartości towarów	-57	-15	-1
Zapasy netto razem	119 290	114 851	84 389

Zmiany stanu odpisu aktualizującego zapasów przedstawia poniższa tabela

	Okres od 1.01.2021 r. do 30.06.2021 r.	Okres od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r.	Okres od 1.01.2020 r. do 30.06.2020 r.
Stan na początek okresu 1 stycznia	7 453	6 300	6 300
Utworzenie odpisu	1 557	4 056	2 059
Odwrócenie odpisu	97	2 903	1 839
Stan na koniec okresu 30 czerwca	8 913	7 453	6 520

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

Nota 7 /Należności handlowe oraz pozostałe należności/

	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.	30.06.2020 r.
Należności handlowe brutto	88 209	139 258	119 815
Udzielone pożyczki	1 396	1 396	1 396
Minus: odpis aktualizujący wartości należności	-45 943	-45 943	-45 910
Należności finansowe netto	43 662	94 711	75 301
Należności z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	10 693	5 545	6 113
Zaliczki wpłacone	22 894	36 874	7 945
Pozostałe należności	4 344	4 301	3 723
Minus: odpisy aktualizujące wartość należności	-215	-215	-215
Należności niefinansowe netto	37 716	46 505	17 566
Ogółem	81 378	141 216	92 867
W tym długoterminowe	-	-	-
Należności handlowe krótkoterminowe oraz pozostałe należności - w tym od jednostek powiązanych	81 378	141 216	92 867
	2 236	1 204	1 022

Zmiany stanu odpisu aktualizującego należności handlowych i pozostałych przedstawia poniższa tabela

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

	Okres od 1.01.2021 r. do 30.06.2021 r.	Okres od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r.	Okres od 1.01.2020 r. do 30.06.2020 r.
Stan na początek okresu 1 stycznia	46 158	46 125	46 125
Utworzenie odpisu	-	62	-
Należności spisane w trakcie roku, jako nieściągalne	-	-	-
Odwrócenie kwot niewykorzystanych	-	29	-
Stan na koniec okresu	46 158	46 158	46 125

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

Wartości bilansowe należności handlowych Spółki są wyrażone w następujących walutach:

	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.	30.06.2020 r.
W walucie polskiej (złoty polski)	3 807	26 417	1 831
W walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na zł)	39 855	68 294	73 470
- w walucie EURO	8 816	14 799	16 451
Ogółem	43 662	94 711	75 301

Nota 8 /Kapitał podstawowy oraz akcje własne/

Struktura kapitału podstawowego

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

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

Struktura akcjonariatu na dzień 30 czerwca 2021 roku

Akcjonariusz	Ilość akcji	% udział w kapitale zakładowym	Ilość głosów na WZ	% udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Fundusz Inwestycji Polskich Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	28 795 429	49,72%	28 795 429	49,72%
MM Asset Management Sp. z o.o. (dawniej MW Asset Management Sp. z o.o.)	12 218 294	21,10%	12 218 294	21,10%
Noble Fund Mezzanine Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	6 599 186	11,40%	6 599 186	11,40%
BSK Return S.A.	3 858 482	6,66%	3 858 482	6,66%
Pozostali	6 440 094	11,12%	6 440 094	11,12%
Razem	57 911 485	100,00%	57 911 485	100,00%

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota 9 /Rezerwy na świadczenia pracownicze/

Ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej rezerwy z tytułu:	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.	30.06.2020 r.
Długoterminowe			
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	3 155	3 155	2 798
Rezerwy na odprawy emerytalne	1 236	1 236	946
Razem	4 391	4 391	3 744
Krótkoterminowe			
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	613	613	547
Rezerwy na odprawy emerytalne	148	148	90
Pozostałe rezerwy na świadczenia pracownicze	773	773	676
Razem	1 534	1 534	1 313

Spółka w śródrocznym sprawozdaniu finansowym nie aktualizuje rezerw pracowniczych. Wysokość zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na 31 grudnia 2020 roku została wyliczona przez niezależną firmę doradztwa aktuarialnego.

Średnia liczba pracowników	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.	30.06.2020 r.
Liczba pracowników	332	322	336

Nota 10 /Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania/

	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.	30.06.2020 r.
Zobowiązania handlowe, w tym:	69 708	88 114	64 496
- wobec jednostek powiązanych	560	466	564
Zobowiązania z tyt. faktoringu	-	250	-
Zobowiązania z tyt. Leasingu	7 560	10 547	10 657
Zobowiązania dot. umowy inwestycyjnej	-	-	-
Zobowiązania pozostałe	709	1 656	389
Zobowiązania finansowe razem	77 977	100 567	75 542
Zobowiązania niefinansowe, w tym:	5 115	6 133	5 105
Przychody przyszłych okresów	291	387	485
Pozostałe zobowiązania, w tym:	4 824	5 746	4 621
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	1 260	1 364	1 409
- zobowiązania z tyt. podatków, ceł i innych świadczeń	1 537	3 897	1 759
- zobowiązania pozostałe, w tym:	2 027	503	1 453
- wobec jednostek powiązanych			
Razem zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	83 092	106 700	80 647
W tym część:			
Długoterminowa	7 302	10 488	10 630
Krótkoterminowa	75 790	96 212	70 017

Zobowiązania z tytułu umów leasingu

	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.	30.06.2020 r.
Do roku	355	258	256
Od roku do 5 lat	722	465	569
Powyżej 5 roku	6 483	9 824	9 832
Razem	7 560	10 547	10 657

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota 11 /Kredyty i pożyczki/

Kredyty i pożyczki	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.	30.06.2020 r.
Długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	167 172	167 165	1 620
	167 172	167 165	1 620
Krótkoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	1 660	46 499	146 248
Kredyt w rachunku bieżącym	-	-	-
	1 660	46 499	146 248
Razem kredyty i pożyczki	168 832	213 664	147 868

Wszystkie kredyty i pożyczki na dzień 30 czerwca 2021 roku są udostępnione w walucie polskiej, a dodatkowo kredyt został udostępniony w EUR. Wartość godziwa kredytów i pożyczek nie różni się istotnie od ich wartości bilansowej, ponieważ wpływ dyskonta nie jest znaczący.

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

Kredyt PKO BP, który został aneksowany w 2020 r. z limitem 40 mln zł został zabezpieczony przedmiotową gwarancją płynnościową w kwocie 32 mln (80%) oraz kredyt w BNP Paribas udzielony w listopadzie 2020 r. z limitem 50 mln zł został zabezpieczony gwarancją w kwocie 40 mln zł.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Zobowiązania z tytułu pożyczek wraz z zabezpieczeniami

Nazwa jednostki, siedziba	Kwota kredytu/pożyczki		Termin spłaty	Zabezpieczenia
	wg umowy	stan na 30.06.2021		
Watchet Sp. z o.o. Warszawa	10 200	10 200	Listopad 2022	Zabezpieczenie do maksymalnej kwoty 150% wartości pożyczki: 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., hipoteka na nieruchomościach, oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Watchet Sp. z o.o. Warszawa	59 500	59 500	Listopad 2022	Zabezpieczenie do maksymalnej kwoty 150% wartości pożyczki: 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., hipoteka na nieruchomościach, oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Odsetki naliczone		14 564		
FUNDUSZ INWESTYCJI POLSKICH PRZEDSIĘBIORSTW FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY AKTYWÓW NIEPUBLICZNYCH	27 458	27 458	Listopad 2022	Zabezpieczenie do maksymalnej kwoty 150% wartości pożyczki: 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., hipoteka na nieruchomościach, oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Odsetki naliczone		1 881		
PFR INWESTYCJE	18 000	18 000	Listopad 2022	Zabezpieczenie do maksymalnej kwoty 150% wartości pożyczki: 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., hipoteka na nieruchomościach, oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Odsetki naliczone		416		
MS ASSET MANAGEMENT SP. Z O.O.	2 000	2 000	Listopad 2022	Weksel własny in blanco bez protestu do kwoty 2,2 mln wraz z deklaracją wekslową
Odsetki naliczone		70		
BNP PARIBAS	50 000	0	Grudzień 2021	Weksel in blanco wystawiony przez Spółkę wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji, cesja wierzytelności przysługujących Spółce od GAZ-SYSTEM z tytułu dostaw rur, pełnomocnictwo do rachunków bieżących Spółki w Banku, gwarancja spłaty Limitu udzielona przez BGK w kwocie nie wyższej niż 40 mln zł (zabezpieczenie gwarancji stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową), porozumienia o podporządkowaniu spłaty pożyczek udzielonych Spółce przez Watchet Sp. z o.o. oraz FIPP FIZAN
FERRUM MARKETING SP. Z O.O.	1 600	1 600	Grudzień 2021	
Odsetki naliczone		60		
PKO BP S.A	40 000	33 083	Listopad 2022	zastaw rejestrowy na linii do produkcji rur spiralnie spawanych (linia BENDER), wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej tej linii, cesja należności z kontraktów z wyłączeniem kontraktów będących przedmiotem faktoringu i wybranych kontraktów wobec których istnieje zakaz obciążania wierzytelności Spółki, zastawy rejestrowe i finansowe na rachunkach bankowych prowadzonych dla Spółki (z wyjątkiem rachunków prowadzonych w BNP PARIBAS) wyłączone rachunki PKO BP S.A.), pełnomocnictwa do rachunków, umowa wsparcia PFR S.A., oświadczenia Spółki o poddaniu się egzekucji, cesja praw z polis ubezpieczeniowych, gwarancja spłaty udzielona przez BGK do kwoty 32 mln zł (zabezpieczenie gwarancji stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową), hipoteka na nieruchomościach, zastaw rejestrowy na zapasach.
Razem wartość kredytów i pożyczek		168 832		

W dniu 24 września 2020 roku Ferrum S.A. zawarła umowę pożyczki z MM ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o. w kwocie 2 mln zł. Termin spłaty został ustalony na listopad 2022 rok. Pożyczka została udzielona na sfinansowanie wydatków związanych z działalnością operacyjną Pożyczkobiorcy.

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

W dniu 9 listopada 2020 roku pomiędzy FERRUM S.A. a NBP Paribas Bank Polska S.A. podpisana została umowa o wielocelowy limit kredytowy, zgodnie z którym bank udzielił spółce wielocelowego limitu kredytowego w kwocie 50 mln zł z przeznaczeniem na sfinansowanie bieżącej działalności, a przede wszystkim w zakresie finansowania kontraktów realizowanych na rzecz Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM.

W dniu 20 listopada 2020 roku Emitent zawarł umowę pożyczki z PFR Inwestycje Fundusz Inwestycyjny, zgodnie z którym PFR udzielił Spółce oprocentowanej na warunkach rynkowych pożyczki pieniężnej w kwocie 18 mln. Pożyczka została udzielona na sfinansowanie wydatków związanych z działalnością operacyjną Spółki, Termin spłaty w jednej racie został ustalony na koniec listopada 2022 rok.

W dniu 30 listopada 2020 roku FERRUM zawarł z Watchet Sp. z o.o., Funduszem Inwestycji Polskich Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych, PFR Inwestycje Fundusz Inwestycyjny Zamknięty jako pożyczkodawcami Spółki oraz obligatariuszami obligacji wyemitowanych przez Watchet na potrzeby wypłaty pożyczek udzielonych Spółce i administratorem zabezpieczeń ustanowionych na zabezpieczenie takich obligacji, wielostronną umowę wydłużającą termin spłaty pożyczek udzielonych Spółce.

Zgodnie z Umową strony uzgodniły, że data ostatecznej spłaty pożyczek udzielonych Spółce przez Watchet w łącznej kwocie 69,7 mln zł oraz pożyczek udzielonej Spółce przez FIPP FIZAN w kwocie 27,5 mln zł przypadać będzie w dniu 30 listopada 2022 roku.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota 12 /Przychody ze sprzedaży/

Przychody ze sprzedaży	Kwota za okres	
	od 01.01 do 30.06.2021 r.	od 01.01 do 30.06.2020 r.
Przychody ze sprzedaży produktów	157 456	179 487
Przychody z pozostałej działalności	2 375	1 729
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	145 025	51 597
Razem przychody ze sprzedaży	304 856	232 813

Nota 13 /Koszty według rodzaju/

Koszty według rodzaju	Kwota za okres	
	od 01.01 do 30.06.2021 r.	od 01.01 do 30.06.2020 r.
Amortyzacja	5 031	4 773
Zużycie materiałów i energii	139 505	165 864
Usługi obce	7 922	8 010
Podatki i opłaty	4 069	892
Wynagrodzenia	11 615	11 666
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 990	3 008
Pozostałe koszty rodzajowe	724	2 242
Koszty według rodzaju, razem	171 856	196 455
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	13 668	18 047
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	51	-
Koszty sprzedaży	5 392	3 922
Koszty ogólnego zarządu	7 879	6 683
Koszt własny sprzedanych produktów	144 866	167 803
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	130 117	51 103
Koszt własny sprzedaży	274 983	218 906

Nota 14 / Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych /

Wyszczególnienie	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
	Dane porównawcze	Przekształcone dane porównawcze	
Podatki i opłaty	892	2 987	4 069
Pozostałe koszty rodzajowe	2 242	147	724

Spółka dokonała zmiany prezentacji w kosztach według rodzaju dotyczących opłat ubezpieczenia majątkowego, komunikacyjnego oraz pozostałych ubezpieczeń : - w sprawozdaniu za I półrocze 2020 zakończony 30.06.2020 dokonano zmiany prezentacji kwoty 2 095 tysięcy złotych poprzez zmniejszenie stanu w pozycji "Pozostałe koszty rodzajowe" oraz zwiększenie stanu pozycji „ Podatki i opłaty” kwoty 2 095 tysięcy złotych.

Nota 15 /Pozostałe przychody operacyjne/

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2021 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2020 r.
Rozliczenie dotacji na prace rozwojowe	97	97
Odwrócenie odpisów aktualizujących na należności	-	-
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	325	-
Odszkodowania, reklamacje	24	73
Odwrócenie odpisów aktualizujących na materiały i towary	5	-
Odwrócenie odpisów aktualizujących na wyroby gotowe	92	-
Odzyskany podatek VAT od odpisanych należności	-	-
Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	414	14
Inne przychody operacyjne	23	7
Pozostałe przychody operacyjne, razem	980	191

Nota 16 /Pozostałe koszty operacyjne/

Pozostałe koszty operacyjne	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2021 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2020r.
Odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
Odpisy aktualizujące zapasy produktów gotowych	783	220
Odpisy aktualizujące na materiały i towary	775	-
Koszty ze zbycia i likwidacji ŚT	395	-
Koszty sądowe i administracyjne	282	15
Koszty odszkodowań, reklamacji	29	38
Inne koszty operacyjne	30	6
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2 294	279

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota 17 /Przychody i koszty finansowe/

Przychody finansowe	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2021 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2020 r.
Wynik na różnicach kursowych	453	-
Przychody z tyt. odsetek od kontrahentów	9	-
Przychody z tyt. odsetek od pożyczek	-	-
Inne przychody finansowe	50	6
Przychody finansowe razem	512	6

Koszty finansowe	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2021 r.	Kwota za okres od 01.01 do 30.06.2020 r.
Wynik na różnicach kursowych	0	767
Odsetki, prowizje od kredytów bankowych/pożyczek	4 153	4 146
Inne odsetki	182	387
Prowizje od gwarancji bankowych/poręczeń	515	277
Opłaty z tytułu faktoringu	155	165
Inne koszty finansowe	529	1
Koszty finansowe razem	5 534	5 743

Nota 18 /Odroczony podatek dochodowy/

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

	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 761	11 840
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 356	12 582
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego – netto	595	742

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	Pozostałe zobowiązania	Wycena aktywów obrotowych	Strata podatkowa do rozliczenia	Razem
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	961	2 318	1 732	8 289	13 300
a) zwiększenia	165	350	1 140	-	1 655
b) zmniejszenia	0	-	771	2 344	3 115
Na dzień 31 grudnia 2020 roku	1 126	2 668	2 101	5 945	11 840
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	1 126	2 668	2 101	5 945	11 840
a) zwiększenia	-	733	278	-	1 011
b) zmniejszenia	-	1	44	1 045	1 090
Na dzień 30 czerwca 2021 roku	1 126	3 400	2 335	4 900	11 761

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

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 2020 roku	6 838	5 837	743	13 420
a) zwiększenia	728	-	8	736
b) zmniejszenia	780	73	723	1 576
Na dzień 31 grudnia 2020 roku	6 786	5 764	28	12 582
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	6 786	5 764	28	12 582
a) zwiększenia	-	-	-	0
b) zmniejszenia	226	-	-	226
Na dzień 30 czerwca 2021 roku	6 560	5 764	28	12 356

Nota 19 /Podatek dochodowy/

	30.06.2021 r.	30.06.2021 r.
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Podatek odroczonej ujęty w wyniku	-148	8
	-148	8

Nota 20 /Zysk/strata na jedną akcję/

Podstawowy zysk na akcję

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

	30.06.2021 r.	30.06.2020 r.
Zysk/strata przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej	9 295	-2 531
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	57 911 485	57 911 485
Podstawowy zysk/strata na jedną akcję (w PLN)	0,16	-0,04

Rozwodniony zysk na akcję

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

Nota 21 /Aktywa i zobowiązania warunkowe/

FERRUM S.A. wg stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku posiada zobowiązanie warunkowe na kwotę 53 tys. zł tytułem poręczenia dla ZKS FERRUM S.A. przyznanego limitu gwarancyjnego należytego wykonania umowy przez ZKS FERRUM S.A., oraz zobowiązanie na kwotę 2 138 tys. EUR tytułem poręczenia dla ZKS FERRUM S.A. umowy na wykonanie konstrukcji stalowej.

W grudniu 2019 roku Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Katowicach wszczęła z urzędu postępowanie w sprawie potencjalnego historycznego zanieczyszczenia terenu. W dniu 8 lipca 2021 r. Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Katowicach wydał dwie decyzje w przedmiotowej sprawie. Decyzję nr WSI.513.86.2019.mb1.7 o umorzeniu jako bezprzedmiotowego postępowania w sprawie wpisu o potencjalnym historycznym zanieczyszczeniu powierzchni ziemi, do rejestru historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi w odniesieniu do części działek. Spółka nie wniosła odwołania do przedmiotowej decyzji, postępowanie w zakresie wskazanym w decyzji zostało prawomocnie zakończone.

Decyzję nr WSI.513.86.2019.mb1.8 o wpisie o potencjalnym historycznym zanieczyszczeniu powierzchni ziemi do rejestru historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi, w odniesieniu do działek o nr ew: 20/31, 20/32,

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

20/33. W dniu 22 lipca 2021 r. Spółka wniosła odwołanie od tej decyzji do Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska, sprawa pozostaje w toku.

Emitent posiada zobowiązania warunkowe na kwotę 3 524 tys. zł i 8 956 tys. EUR wobec Sopockiego Towarzystwa Ubezpieczeń ERGO HESTIA S.A. z tytułu otrzymanych gwarancji dla odbiorców na właściwe usunięcie wad i usterek oraz dobrego wykonania. W celu zabezpieczenia wierzytelności ERGO HESTIA mogącej powstać z tytułu wystawionych gwarancji ubezpieczeniowych zostały zawarte umowy zastawu rejestrowego i przewłaszczenia na środkach trwałych do kwoty gwarancji 2 727 tys. zł i 8 956 tys. EUR.

Nota 22 /Charakter i kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na swój rodzaj, wielkość lub częstotliwość/

FERRUM S.A. wg stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku nie dotyczy.

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

FERRUM S.A. wg stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku nie dotyczy.

Nota 24 /Sprawy sądowe/

FERRUM S.A. - prezentacja spraw sądowych w Sprawozdaniu Zarząd z działalności za I półrocze 2021 w punkcie 3.10 - Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Nota 25 /Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat/

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

-w dniu 14 września 2021 r. została zawarta umowa kredytu odnawialnego pomiędzy Spółką a Bankiem Polska Kasa Opieki S.A.. Zgodnie z umową Bank udzielił FERRUM S.A. kredytu obrotowego w wysokości ok. 20,9 mln zł EUR, stanowiącej równowartość kwoty 95 mln zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności Emitenta związanej z finansowaniem kontraktu realizowanego na rzecz Operatora Gazociągów Przemysłowych GAZ-SYSTEM S.A.

- po zakończeniu okresu sprawozdawczego FERRUM S.A. powzięła informację o prawomocnym zakończeniu postępowania upadłościowego wobec HW Pietrzak Holding S.A.. Zgodnie z otrzymaną informacją dokonano likwidacji majątku HW Pietrzak S.A. i przygotowano plan podziału poszczególnych kategorii należności, natomiast wobec tego, że należności Spółki ujęte zostały w IV kategorii należności, majątek pozyskany w toku postępowania upadłościowego HW Pietrzak S.A. nie wystarczy na zaspokojenie wierzytelności przysługującej FERRUM S.A. Należności przysługujące od HW Pietrak S.A. objęte zostały odpisem aktualizującym, wobec czego prawomocne zakończenie postępowania upadłościowego nie będzie miało wpływu z punktu widzenia sprawozdawczości za 2021 r.

Nota 26 /Wyplacone dywidendy/

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki nie podjęło decyzji o wypłacie dywidendy.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nota 27 / Transakcje z jednostkami powiązаныmi/

DANE ZA I PÓŁROCZE 2020

a) Saldo rozrachunków z tytułu dostaw i usług

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	1 019	313
ROCKFORD Sp. z o.o. (podmiot zależny)	-	-
FERRUM MARKETING Sp. z o.o. (podmiot zależny)	3	251
Razem	1 022	564

b) Saldo pozostałych rozrachunków – otrzymane pożyczki

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
WATCHET Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	69 700
- naliczone odsetki	-	10 309
Fundusz Inwestycji Polskich Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych		
- pożyczka	-	27 458
- naliczone odsetki	-	623
ROCKFORD Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	-
- zobowiązania z tytułu leasingu	-	-
FERRUM MARKETING Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	1 600
- naliczone odsetki	-	20
Razem	-	109 710

c) Przychody z wzajemnych transakcji

Nazwa spółki	Produkty i usługi	Pozostałe przychody	Przychody finansowe
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	1 108	-	-
ROCKFORD Sp. z o.o. (podmiot zależny)	-	-	-
FERRUM MARKETING Sp. z o.o. (podmiot zależny)	14	-	-
Razem	1 122	-	-

d) Koszty wzajemnych transakcji

Nazwa spółki	Produkty i usługi	Towary i materiały	Koszty finansowe
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	319	496	-
ROCKFORD Sp. z o.o. (podmiot zależny)	-	-	-
FERRUM Marketing Sp. z o.o. (podmiot zależny)	179	-	-
WATCHET Sp. z o.o.	-	-	2 779
Fundusz Inwestycji Polskich Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	-	-	751
Razem	498	496	3 530

Wszystkie transakcje zostały zawarte na zasadach rynkowych.

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

DANE ZA ROK 2020

a) Saldo rozrachunków

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	1 202	44
ROCKFORD Sp. z o.o. (podmiot zależny)	-	-
FERRUM MARKETING Sp. z o.o. (podmiot zależny)	2	422
Razem	1 204	466

b) Saldo pozostałych rozrachunków

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
WATCHET Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	69 700
- naliczone odsetki	-	12 377
Fundusz Inwestycji Polskich Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych		
- pożyczka	-	27 458
- naliczone odsetki	-	1 257
PFR INWESTYCJE		
- pożyczka	-	18 000
- odsetki	-	7
FERRUM MARKETING Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	1 600
- odsetki	-	43
MS ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	2 000
- odsetki	-	24
Razem	-	132 466

c) Przychody z wzajemnych transakcji

Nazwa spółki	Produkty i usługi	Pozostałe przychody	Przychody finansowe
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	2 115	55	-
FERRUM MARKETING Sp. z o.o. (podmiot zależny)	274	-	-
Razem	2 389	55	0

d) Koszty wzajemnych transakcji

Nazwa spółki	Produkty i usługi	Towary i materiały	Pozostałe koszty	Koszty finansowe
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	1 022	-	2	-
FERRUM Marketing Sp. z o.o. (podmiot zależny)	360	-	-	-
Razem	1 382	-	2	-

DANE ZA I PÓŁROCZE 2021

a) Saldo rozrachunków z tytułu dostaw i usług

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	1 539	11
FERRUM MARKETING Sp. z o.o. (podmiot zależny)	697	548
Razem	2 236	559

b) Saldo pozostałych rozrachunków

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nazwa spółki	Należności	Zobowiązania
WATCHET Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	69 700
- naliczone odsetki	-	14 564
Fundusz Inwestycji Polskich Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych		
- pożyczka	-	27 458
- naliczone odsetki	-	1 881
PFR INWESTYCJE		
- pożyczka	-	18 000
- odsetki	-	416
FERRUM MARKETING Sp. z o.o.	-	
- pożyczka	-	1 600
- odsetki	-	60
MS ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o.		
- pożyczka	-	2 000
- odsetki	-	70
Razem	-	135 749

c) Przychody z wzajemnych transakcji

Nazwa spółki	Produkty i usługi	Pozostałe przychody	Przychody finansowe
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	1 070	24	48
FERRUM MARKETING Sp. z o.o. (podmiot zależny)	578	-	-
Razem	1 648	24	48

d) Koszty wzajemnych transakcji

Nazwa spółki	Produkty i usługi	Towary i materiały	Pozostałe koszty	Koszty finansowe
ZKS FERRUM S.A. (podmiot zależny)	111	-	-	-
FERRUM Marketing Sp. z o.o. (podmiot zależny)	172	-	-	-
Razem	283	-	-	-

Wszystkie transakcje zostały zawarte na zasadach rynkowych.

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

Wynagrodzenie Zarządu Emitenta za I półrocze 2020 roku wyniosło 315,3 tys. złotych.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej Emitenta za I półrocze 2020 roku. wyniosło 193,1 tys. złotych.

Wynagrodzenie Zarządu Emitenta za I półrocze 2021 roku wyniosło 326,0 tys. złotych.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej Emitenta za I półrocze 2021 roku wyniosło 238,4 tys. złotych.

Nota 29 / Działalność zaniechana/

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła działalność zaniechana.

Nota 30 / Informacja dotycząca segmentów działalności /

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

FERRUM S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej)

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2021-09-30	Krzysztof Kasprzycki	Prezes Zarządu Dyrektor Zarządzający	
2021-09-30	Honorata Szlachetka	Wiceprezes Zarządu Dyrektor ds. Finansowych	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2021-09-30	Barbara Sterkowicz	Główna Księgowa	