



GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

**ZAWIERAJĄCY SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 1 stycznia 2022 do 30 września 2022**

Miejscowość	CHOJNÓW
Data	29 LISTOPADA 2022 ROKU

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPIS TREŚCI

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU.....	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
1. Informacje ogólne.....	11
2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości	14
3. Korekta błędów oraz zmiana zasad rachunkowości	16
4. Znaczące zdarzenia i transakcje (istotne dokonania lub niepowodzenia)	16
5. Sezonowość działalności	18
6. Zysk na akcję	18
7. Segmenty operacyjne.....	19
8. Wartości niematerialne.....	21
9. Rzeczowe aktywa trwałe	22
10. Wartość godziwa instrumentów finansowych	23
11. Zapasy	23
12. Odpisy aktualizujące wartość aktywów	24
13. Kapitał podstawowy.....	25
14. Programy płatności akcjami	25
15. Dywidendy.....	25
16. Rezerwy	26
17. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	27
18. Informacje o podmiotach powiązanych	30
19. Inne znaczące zmiany aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów.....	31
20. Wybrane dane finansowe przeliczone na euro i zasady przyjęte do ich przeliczenia.....	32
21. Zdarzenia po dniu bilansowym	33
23. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe jednostki dominującej - FEERUM S.A.	41
24. Zatwierdzenie do publikacji	49

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Noty	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
Aktywa trwałe				
Wartość firmy		-	-	-
Wartości niematerialne	8	27 785	30 373	29 720
Rzeczowe aktywa trwałe	9	42 585	46 915	45 765
Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
Inwestycje w jednostkach zależnych		-	-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności długoterminowe		2 790	2 886	3 029
<i>w tym Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</i>		-	-	-
Inne długoterminowe aktywa finansowe		4	4	4
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 365	4 703	2 589
Aktywa trwałe		76 529	84 880	81 107
Aktywa obrotowe				
Zapasy		76 190	51 447	61 760
Aktywa z tytułu umów z klientami	19	815	4 788	4 094
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe		15 626	26 674	16 330
<i>w tym Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</i>		688	1 160	557
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		16 663	37 325	25 930
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży		109 294	120 234	108 114
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	3
Aktywa obrotowe		109 294	120 234	108 117
Aktywa razem		185 823	205 114	189 224

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CD.)

PASYWA	Noty	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	13	33 383	33 383	33 383
Akcje własne (-)		-	-	-
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		9 366	9 366	9 366
Pozostałe kapitały rezerwowe		2 117	2 117	2 117
Zyski zatrzymane		67 891	67 965	66 711
w tym zysk (strata) netto roku bieżącego przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		1 180	5 850	4 597
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		112 757	112 831	111 577
Udziały niedające kontroli		-	-	-
Kapitał własny		112 757	112 831	111 577
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne		4 683	9 984	8 611
Leasing finansowy		854	1 486	1 318
Inne długoterminowe zobowiązania finansowe		-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe		5 945	7 494	7 107
w tym Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów		5 945	7 494	7 107
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 901	2 466	2 598
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	16	218	139	196
Pozostałe rezerwy długoterminowe		1 774	826	1 731
Zobowiązania długoterminowe		15 375	22 395	21 561
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		10 386	18 829	13 500
w tym Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów		1 549	1 579	1 844
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		3 360	8 164	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 557	3 287	117
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne		36 627	33 190	36 406
Leasing finansowy		606	705	699
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe		-	-	-
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	16	1 911	2 577	2 183
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		3 244	3 134	3 181
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań wchodzących w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		57 691	69 888	56 086
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży		-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		57 691	69 888	56 086
Zobowiązania razem		73 066	92 283	77 647
Pasywa razem		185 823	205 114	189 224

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU

(WARIANT KALKULACYJNY)	Noty	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2021
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody ze sprzedaży	7	53 102	105 716	132 131
Koszt własny sprzedaży		43 784	91 261	116 689
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		9 317	14 455	15 442
Koszty sprzedaży		760	628	822
Koszty ogólnego zarządu		5 560	6 737	9 134
Pozostałe przychody operacyjne		220	361	1 061
Pozostałe koszty operacyjne		661	289	985
Zysk (strata) ze sprzedaży jednostek zależnych (+/-)		-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		2 557	7 162	5 562
Przychody finansowe		1 674	162	542
Koszty finansowe		2 314	736	1 298
Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)		-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 917	6 588	4 806
Podatek dochodowy		737	738	209
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 180	5 850	4 597
<i>Działalność zaniechana</i>				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-
Zysk (strata) netto	1 180	5 850	4 597	

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ (PLN)

Wyszczególnienie	Noty	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2021
		PLN / akcję	PLN / akcję	PLN / akcję
<i>z działalności kontynuowanej</i>				
- podstawowy		0,12	0,61	0,48
- rozwodniony		0,12	0,61	0,48

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Noty	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2021
Zysk netto		1 180	5 850	4 597
Pozostałe całkowite dochody		-	-	-
<i>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem</i>		-	-	-
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem</i>		-	-	-
<i>Pozostałe całkowite dochody przed opodatkowaniem</i>		-	-	-
<i>Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu</i>		-	-	-
Całkowite dochody		1 180	5 850	4 597

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Noty	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2022 roku		33 383	-	9 366	2 117	66 711	111 577
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego		-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach		33 383	-	9 366	2 117	66 711	111 577
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2022 roku							
Emisja akcji		-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek transakcji płatności w formie akcji, kapitał własny		-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z podmiotami niekontrolującymi)		-	-	-	-	-	-
Dywidendy		-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku		-	-	-	-	1 180	1 180
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku		-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	1 180	1 180
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)		-	-	-	-	-	-
Razem zmiany w kapitale własnym		-	-	-	-	1 180	1 180
Saldo na dzień 30.09.2022 roku		33 383	-	9 366	2 117	67 891	112 757

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)

	Noty	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2021 roku		33 383	-	9 366	2 117	62 114	106 981
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego		-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach		33 383	-	9 366	2 117	62 114	106 981
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2021 roku							
Emisja akcji		-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek transakcji płatności w formie akcji, kapitał własny		-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z podmiotami niekontrolującymi)		-	-	-	-	-	-
Dywidendy		-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku		-	-	-	-	5 850	5 850
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku		-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	5 850	5 850
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)		-	-	-	-	-	-
Razem zmiany w kapitale własnym		-	-	-	-	5 850	5 850
Saldo na dzień 30.09.2021 roku		33 383	-	9 366	2 117	67 965	112 831

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)

	Noty	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2021 roku		33 383	-	9 366	2 117	62 114	106 981
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego		-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach		33 383	-	9 366	2 117	62 114	106 981
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2021 roku							
Emisja akcji		-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek transakcji płatności w formie akcji, kapitał własny		-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z podmiotami niekontrolującymi)		-	-	-	-	-	-
Dywidendy		-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku		-	-	-	-	4 597	4 597
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku		-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	4 597	4 597
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)		-	-	-	-	-	-
Razem zmiany w kapitale własnym		-	-	-	-	4 597	4 597
Saldo na dzień 31.12.2021 roku		33 383	-	9 366	2 117	66 711	111 577

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	Noty	od 01.01 do	od 01.01 do	od 01.01 do
		30.09.2022	30.09.2021	31.12.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 917	6 588	4 806
Korekty:				
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne		5 181	5 583	7 387
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości środków trwałych		-	-	-
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		(114)	(7)	(12)
Koszty odsetek		2 425	736	1 105
Przychody z odsetek		(41)	-	(542)
Przychody z dywidend		-	-	-
Inne korekty		-	-	-
Zmiana stanu zapasów		(14 430)	6 231	(4 082)
Zmiana stanu należności		1 098	(13 460)	663
Zmiana stanu zobowiązań		(3 255)	(3 228)	(12 849)
Zmiana stanu rezerw		(1 318)	131	726
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami		3 279	(3 158)	(2 464)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami		3 360	5 731	(2 433)
Korekty i zmiany w kapitale obrotowym		(3 816)	(1 442)	(12 501)
Przepływy pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności)		(1 899)	5 146	(7 695)
Zapłacony podatek dochodowy (zwrot), zaliczony do działalności operacyjnej		(771)	(753)	(1 149)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(2 669)	4 393	(8 844)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		(23)	-	-
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(43)	(526)	(531)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		117	8	13
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		-	-	0
Pożyczki udzielone		-	-	(0)
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych		-	-	-
Otrzymane odsetki		41	-	542
Otrzymane dywidendy		-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		92	(518)	24
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		5 580	6 312	10 874
Spłaty kredytów i pożyczek		(9 287)	(14 555)	(17 273)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(558)	(539)	(713)
Odsetki zapłacone		(2 425)	(736)	(1 105)
Dywidendy wypłacone		-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(6 689)	(9 517)	(8 217)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed różnicami kursowymi		(9 266)	(5 641)	(17 036)
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		-	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(9 266)	(5 641)	(17 036)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		25 930	42 967	42 967
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		16 663	37 325	25 930

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

a) Informacje o jednostce dominującej

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Feerum [dalej zwana „Grupą Kapitałową”, „Grupą”] jest Feerum S.A. [dalej zwana „Spółką dominującą”].

Spółka dominująca została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 15.01.2007 roku. Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla miasta Wrocławia Fabrycznej- IX Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000280189. Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 020517408.

Siedziba Spółki dominującej mieści się przy ul. Okrzei 6 w Chojnowie 59-225. Siedziba Spółki dominującej jest jednocześnie podstawowym miejscem prowadzenia działalności przez Grupę Kapitałową.

Akcje Spółki dominującej są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych. Zgodnie z zawartą umową od dnia 17 czerwca 2013 r. funkcję animatora rynku dla akcji Spółki pełni Dom Maklerski Banku BPS (KRS 0000304923) (RB 26/2013).

b) Skład Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej

W skład **Zarządu** Spółki dominującej na dzień zatwierdzenia raportu do publikacji wchodził:

- Daniel Wojciech Janusz - Prezes Zarządu,
- Piotr Paweł Wielesik - Członek Zarządu.

W okresie objętym sprawozdaniem skład Zarządu Spółki dominującej nie ulegał zmianie. W dniu 29 czerwca 2020 Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwały dotyczące powołania dotychczasowych Członków Zarządu Emitenta na kolejną, 5 letnią kadencję. Powyżej wskazane uchwały weszły w życie z dniem podjęcia. Zgodnie z oświadczeniem złożonymi przez Członków Zarządu, nie prowadzą oni działalności konkurencyjnej wobec Emitenta, ani nie są współnikami w konkurencyjnej spółce cywilnej lub osobowej, nie są członkami organu konkurencyjnej spółki kapitałowej, ani jakiegokolwiek innej konkurencyjnej osoby prawnej. Członkowie Zarządu nie zostali wpisani do Rejestru Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonego na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 roku o Krajowym Rejestrze Sądowym (Dz.U. z 2019 r. poz. 1500).(RB 28/2020)

W skład **Rady Nadzorczej** Spółki dominującej na dzień zatwierdzenia raportu do publikacji wchodził:

- Magdalena Łabudzka -Janusz – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Henryk Chojnacki - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jakub Rzucidło – Członek Rady Nadzorczej,
- Maciej Janusz – Członek Rady Nadzorczej,
- Jakub Marcinowski – Członek Rady Nadzorczej,

W okresie objętym sprawozdaniem skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej uległ zmianie. W dniu 28 lutego 2022 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta na podstawie uchwały nr 4/2022 powołało na Członka Rady Nadzorczej Emitenta Pana Jakuba Rzucidło na wspólną kadencję. Powyżej wskazana uchwała weszła w życie z dniem podjęcia.

Stosownie do postanowień art. 128 oraz art. 129 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2019 r. poz. 1421), w ramach Rady Nadzorczej Emitenta funkcjonuje **Komitet Audytu** w następującym składzie:

- Pan Henryk Chojnacki – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Pan Jakub Marcinowski – Zastępca Przewodniczącego Komitetu Audytu,
- Pan Maciej Janusz – Sekretarz Komitetu Audytu.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Komitet Audytu we wskazanym powyżej składzie spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w Ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (RB nr 32/2017). Pan Henryk Chojnacki jest biegłym rewidentem z bogatym doświadczeniem w dziedzinie księgowości. Dysponuje wiedzą i doświadczeniem w dziedzinie zarządzania finansami przedsiębiorstw, analizy wartości projektów, inwestycji, strategii przedsiębiorstw oraz nadzoru właścicielskiego. Pan Jakub Marcinowski jest absolwentem Politechniki Wrocławskiej, dr hab. nauk technicznych w dziedzinie budownictwa, profesorem Uniwersytetu Zielonogórskiego, naukowcem, inżynierem, konstruktorem oraz specjalistą ds. stalowych konstrukcji budowlanych. Pan Maciej Janusz jest absolwentem Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie, magistrem inżynierem mechanikiem w zakresie maszyn górniczo-hutniczych. Przebieg kariery zawodowej członków Komitetu Audytu opublikowano w raporcie bieżącym nr RB 26/2020. Kryteria niezależności spełniają: Pan Henryk Chojnacki oraz Pan Jakub Marcinowski.

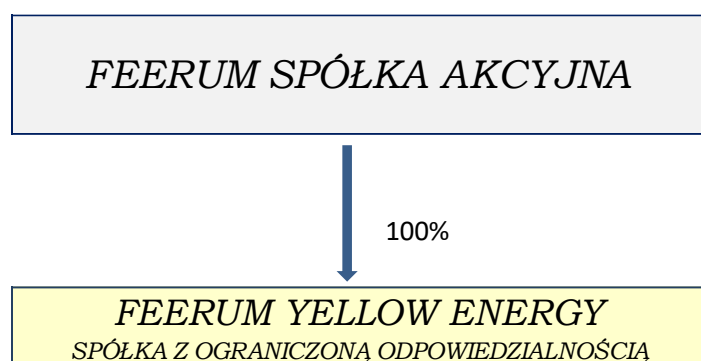
c) Informacje o Grupie Kapitałowej

W dniu 21 lipca 2015 roku aktem notarialnym Rep.A 3501/2015 utworzona została spółka zależna „Feerum Agro” Sp. z o.o. [dalej zwana „Spółką zależną”], której 100% udziałowcem jest Feerum S.A. Spółka zależna została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 5 października 2015 roku pod numerem KRS 0000578319. Siedziba Spółki mieści się przy ul. Okrzei 6 w Chojnowie 59-225. Podstawowym przedmiotem jej działalności jest działalność usługowa następująca po zbiorach. Kapitał zakładowy Spółki zależnej wynosi 5.000 zł.

W dniu 17 maja 2016 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki podjęło uchwałę o zmianie nazwy Spółki „Feerum Agro” Sp. z o.o. na „**Feerum Yellow Energy**” Sp. z o.o. Zgodnie z art. 255 par.1 KSH podjęta uchwała weszła w życie z dniem zarejestrowania zmiany przez sąd rejestrowy tj. w dniu 10.11.2016 roku.

W listopadzie 2017 roku w Tanzanii utworzony został samobilansujący się oddział Spółki Feerum z siedzibą w Dar es Salaam. Oddział jest zarejestrowany i prowadzony zgodnie z prawem tanzańskim, uzyskał wszystkie wymagane prawem licencje i zezwolenia do realizacji projektu budowy silosów. Aktualnie w Feerum Tanzania Branch pracuje jedna osoba celem utrzymania i zabezpieczenia dokumentacji biura, oddział nie prowadzi żadnej działalności handlowej, organizacyjnej oraz inwestycyjnej dotyczącej projektu, dla którego został pierwotnie powołany. Oddział zachowuje gotowość do uruchomienia działalności.

Struktura własnościowa Grupy Feerum na dzień publikacji raportu przedstawia się następująco.



W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły zmiany w strukturze i organizacji Grupy Kapitałowej.

Kwartalnym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym została objęta Spółka dominująca Feerum S.A. wraz z oddziałem tanzańskim oraz spółka zależna Feerum Yellow Energy Sp. z o.o.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

d) Charakter działalności Grupy

Zasadniczym przedmiotem działalności Grupy jest produkcja, sprzedaż oraz montaż suszarni zbożowych, silosów, a także innych urządzeń wykorzystywanych w kompleksach magazynowo-suszarniczych produkcji rolnej. Grupa realizuje całościowe projekty opracowywane w odpowiedzi na konkretne potrzeby poszczególnych klientów, zapewniając kompleksowe rozwiązania „pod klucz”. Obejmując swą działalnością produkcję urządzeń, projektowanie i wdrażanie nowoczesnych technologii suszenia i magazynowania płodów rolnych. Grupa dysponuje jednym z najszerzych na polskim rynku asortymentów produktów i podzespołów umożliwiającym bardzo kompleksowo zaspokoić zapotrzebowanie zgłaszane przez klientów. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki dominującej Grupa jest jednym z największych producentów oferujących konstrukcje z blachy falistej w Polsce. Silosy z blachy falistej charakteryzują się lepszą wytrzymałością, pozwalając na budowę obiektów o większej pojemności, tj. od 2 tys. ton do 16 tys. ton w jednym zbiorniku.

W okresie pandemii COVID-19, a teraz również, gdy na czas pandemii nałożyła się rosyjska agresja na Ukrainę, Grupa intensywnie pracowała nad nowym obszarem działalności. W roku 2021 dzięki wnikliwej, ponad dwuletniej, obserwacji całego rynku oraz z pasji do jazdy rowerowej i chęci dostarczenia polskim rowerzystom produktów najlepszej jakości w rozsądnej cenie, w ramach struktur Feerum powstała nowa marka Madani. W sztanndarowej ofercie marki znajdują się rowery, odzież rowerowa oraz akcesoria rowerowe.

Szerszy opis działalności prowadzonej przez Grupę został przedstawiony w nocie nr 7 dotyczącej segmentów operacyjnych.

e) Akcjonariusze Spółki dominującej FEERUM S.A. posiadający co najmniej 5% akcji/głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy

Tabela poniżej przedstawia akcjonariuszy Spółki dominującej Feerum S.A. posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki na moment przekazania niniejszego raportu i zgodnie z naszą najlepszą wiedzą. Informacje zawarte w tabeli oparte są na raportach bieżących przekazanych Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, które odzwierciedlają informacje otrzymane od udziałowców zgodnie z artykułem 69 ust.1 pkt 2 *Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych*.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji w zł	Udział w kapitale podstawowym w zł
Danmag Sp. z o.o.	5 042 374	5 042 374	17 648 309	52,87%
Nationale Nederlanden PTE S.A.	1 769 416	1 769 416	6 192 956	18,55%
Daniel Janusz	772 811	772 811	2 704 839	8,10%
Magdalena Łabudzka-Janusz	660 654	660 654	2 312 289	6,93%
AgioFunds TFI S.A.	541 983	541 983	1 896 941	5,68%
Pozostali akcjonariusze	750 678	750 678	2 627 373	7,87%
Razem	9 537 916	9 537 916	33 382 706	100,00%

Zarząd Spółki dominującej na dzień sporządzania raportu za III kwartały 2022 roku nie powziął informacji o umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcji znacznych pakietów akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

f) Akcje FEERUM S.A. posiadane przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta

Poniżej przedstawiono liczbę i wartość nominalną wszystkich akcji posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień publikacji raportu za III kwartały 2022 roku. Informacje zawarte w tabeli oparte są na informacjach otrzymanych od osób zarządzających i nadzorujących Spółkę dominującą, zgodnie z art.160 § 1 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% udział w strukturze akcjonariatu	Liczba głosów na WZA	% udział w liczbie głosów
Daniel Janusz		35,00%		35,00%
<i>bezpośrednio</i>	772 811	8,10%	772 811	8,10%
<i>pośrednio (przez DANMAG Sp. z o.o.)</i>	2 565 413	26,90%	2 565 413	26,90%
Magdalena Łabudzka-Janusz		32,90%		32,90%
<i>bezpośrednio</i>	660 654	6,93%	660 654	6,93%
<i>pośrednio (przez DANMAG Sp. z o.o.)</i>	2 476 961	25,97%	2 476 961	25,97%
Piotr Wielesik		2,20%		2,20%
<i>bezpośrednio</i>	210 000	2,20%	210 000	2,20%
Maciej Janusz		0,05%		0,05%
<i>bezpośrednio</i>	4 858	0,05%	4 858	0,05%
Razem	6 690 697	70,15%	6 690 697	70,15%

Pozostali członkowie Rady Nadzorczej Spółki dominującej nie posiadają akcji Emitenta. Stan prezentowanych danych nie uległ zmianie od dnia 31 grudnia 2021 roku.

g) Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiła emisja, wykup ani spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

Wszystkie informacje podawane w prospekcie emisyjnym i raportach bieżących zamieszczane są na stronie www.feerum.pl

h) Stanowisko Zarządu Spółki dominującej odnośnie zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na rok 2022.

Zarząd Spółki dominującej nie publikował prognozy wyników Grupy na 2022 rok.

2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

2.1. Podstawa sporządzenia

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2022 roku oraz zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*.

Dla pełniejszego zrozumienia sytuacji finansowej oraz majątkowej Grupy zamieszczono dodatkowo jako dane za okresy porównawcze sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.09.2021 roku oraz sprawozdanie z wyniku, sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za 2021 rok, pomimo braku takich wyników w MSR 34.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze zbadanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok 2021.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Walutą sprawozdawczą niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółki Grupy.

W dniu 24 lutego 2022 roku rozpoczęła się inwazja wojsk Federacji Rosyjskiej na Ukrainę. W związku z tym, Prezydent Ukrainy Wołodymyr Zełenski ogłosił wprowadzenie na terenie całego kraju stanu wojennego, który nadal obowiązuje w dniu zatwierdzenia sprawozdania do publikacji. W obliczu konfliktu zbrojnego oddziałującego na możliwości prowadzenia działalności gospodarczej na terenach Ukrainy, spółki Grupy FEERUM monitorują i analizują wpływ tej sytuacji na działalność Grupy, gdyż w ostatnich latach współpraca z kontrahentami z rynku ukraińskiego prowadzona była na dużą skalę. Biorąc pod uwagę dynamikę sytuacji oraz dużą niepewność towarzyszącą prowadzeniu działalności gospodarczej w tym regionie, Zarząd spółki dominującej spodziewa się czasowego obniżenia skali działań z kontrahentami ukraińskimi w perspektywie najbliższych miesięcy. Jednak nie stanowi to całkowitego wstrzymania dostaw na ten obszar, ponieważ część dotychczas zakontraktowanych na obszarze Ukrainy zachodniej kontraktów, z tegorocznymi terminami realizacji pozostało w mocy i z zastosowaniem przedpłat przebiega w miarę obustronnych możliwości planowo.

W okresie pandemii COVID-19, a teraz również, gdy na czas pandemii nałożyła się rosyjska agresja na Ukrainę, Grupa intensywnie pracowała nad nowym obszarem działalności. W roku 2021 dzięki wnikliwej, ponad dwuletniej, obserwacji całego rynku oraz z pasji do jazdy rowerowej i chęci dostarczenia polskim rowerzystom produktów najlepszej jakości w rozsądnej cenie, w ramach struktur Feerum powstała nowa marka Madani. W sztabarowej ofercie marki znajdują się rowery, odzież rowerowa oraz akcesoria rowerowe.

Strategia dywersyfikacji, którą stosuje Grupa, wchodząc w sektory działalności wymagające innego zestawu umiejętności oraz w których zaspokajane są inne niż dotychczas potrzeby klientów jest odpowiedzią na dzisiejsze wyzwania społeczno-gospodarcze.

Zarząd Spółki dominującej zakłada, że tymczasowe odcięcie od ważnego obszaru rynku ukraińskiego zrekompensowane zostanie poprzez wzmożony popyt na produkty Grupy Feerum na krajowym rynku. Z jednej strony obserwowane jest zainteresowanie inwestorów ukraińskich budową infrastruktury „silosów” do magazynowania zbóż, wyhodowanych na terytorium Ukrainy, w rejonie południowo-wschodniej Polski. Na poziomie rządowym i samorządowym podejmowane są działania zmierzające do zagospodarowania przepływów zboża i udostępnienia możliwości dywersyfikacji szlaków eksportowych dla obszarów objętych konfliktem zbrojnym. Z drugiej strony dla krajowych przedsiębiorstw z branży rolnej, za pośrednictwem Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, planowane jest uruchomienie dotacji z KPO, umożliwiających pokrycie 50% kosztów poniesionych na realizację przedsięwzięć dotyczących przetwarzania lub wprowadzania do obrotu produktów rolnych.

Wysokie poziomy cen i dynamika ich wzrostu napędzane były rosnącym popytem na stal w największych gospodarkach światowych. Poziom odbicia na rynku stali, po pandemicznym kryzysie, zaskoczył rynek i firmy. Radykalny wzrost cen i kontynuacja ograniczeń handlowych zmniejszyła konkurencyjność europejskich producentów stali, a jednocześnie utrzymywała niedobory, utrzymywała presję na wzrost cen, co negatywnie wpływało na przedsiębiorstwa produkcyjne kolejnych szczebli przetwórstwa. Obecnie zauważalny jest pewien poziom stabilizacji i nieznacznych tendencji zniżkowych w powyższym zakresie.

Podejmowane przez Grupę działania, w związku z obowiązującym stanem zagrożenia epidemicznego, są dotychczas skuteczne. Zarząd Spółki dominującej w sposób ciągły monitoruje sytuację rynkową, a realizowane przez Grupę kontrakty prowadzone są w sposób ciągły, w oparciu o uzgodnione z zamawiającymi harmonogramy. Sytuacja finansowa i płynnościowa Grupy pozostaje stabilna.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

2.2. Zasady rachunkowości

Niniejsze kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

2.3. Subiektywne oceny Zarządu oraz niepewność szacunków

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd. Informacje o dokonanych szacunkach i założeniach, które są znaczące dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane w nocie nr 19.

3. Korekta błędów oraz zmiana zasad rachunkowości

W przedstawionym kwartalnym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane za okresy porównawcze nie zostały zmienione w stosunku do danych pierwotnie zatwierdzonych i opublikowanych.

W związku z ogłoszeniem Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych (ESMA) roczne skonsolidowane sprawozdania finansowe emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym na terytorium Unii Europejskiej, sporządzane zgodnie z MSSF, wymagały opracowania w jednolitym europejskim formacie raportowania ESEF, z użyciem znaczników XBRL. Zastosowanie jednolitego formatu ma na celu usprawnienie raportowania, ułatwienie dostępu do niego jak również jego analizy. Ma za zadanie zapewnić porównywalność rocznych skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Język XBRL pozwala analitykom sprawnie analizować informacje, zawarte w sprawozdaniu finansowym danej jednostki i porównywać je z danymi innych przedsiębiorstw, a ponadto śledzić trendy i wskaźniki branżowe oraz aktualizować modele finansowe.

W związku z zastosowaniem ujednoliconego sposobu prezentacji informacji, zgodnego ze standardem ESEF, Grupa w kwartalnym skróconym sprawozdaniu finansowym dokonała dostosowania terminologii oraz reklasyfikacji i agregacji wybranych pozycji, nie zmieniając przy tym pierwotnych wartości wycenionych na prezentowane okresy porównawcze. Zastosowane zmiany pozostały bez wpływu na sumy bilansowe, wynik finansowy, całkowite dochody, wartość kapitałów własnych oraz wartość środków pieniężnych.

4. Znaczące zdarzenia i transakcje (istotne dokonania lub niepowodzenia)

W III kwartale 2022 roku Grupa, zanotowała obniżenie przychodów o 49,8% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, lecz osiągnęła dodatnie wyniki finansowe na wszystkich pozycjach wynikowych, potwierdzając operacyjną efektywność funkcjonowania. Istotne wzrosty cen materiałów oraz usług podwykonawców, a także osłabienie polskiej waluty wobec euro wpłynęły na poziomy kosztów, a tym samym na nominalne wartości wyników finansowych.

Głównymi czynnikami, które przełożyły się na obniżenie obrotów za III kwartały 2022 jest fakt trwającej od 24 lutego 2022 roku inwazji wojsk Federacji Rosyjskiej na Ukrainę. Z uwagi na dynamikę sytuacji oraz dużą niepewność towarzyszącą prowadzeniu działalności gospodarczej w tym regionie, Zarząd Spółki dominującej spodziewa się czasowego ograniczenia skali działań z kontrahentami ukraińskimi w perspektywie najbliższych miesięcy.

Rolnictwo na świecie to sektor dużych możliwości. W obecnie zaistniałej sytuacji polityczno-gospodarczej ten aspekt jest szczególnie widoczny. Okres pandemii, a teraz także okres rosyjskich działań wojennych na terenie Ukrainy, ujawniają znaczące zaburzenia kanałów dystrybucji i łańcuchów dostaw, a tym samym potwierdzają zasadność rozbudowy wewnętrznych, krajowych obiektów magazynowych, umożliwiających zabezpieczenie rezerw żywnościowych.

Obserwowane aktualnie ceny produktów rolnych są na historycznym poziomie, rewolucja w tym zakresie na rynkach i giełdach światowych wynika z faktu, iż Ukraina oraz Rosja są dużymi producentami i

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

eksporterami dla rynku zbóż. Doświadczane ograniczenie eksportu wynika między innymi z odjęcia morskich dróg handlowych, wstrzymania żeglugi w portach na Morzu Czarnym przez wojsko ukraińskie oraz z zamknięcia Morza Azowskiego dla statków handlowych przez Rosjan. Rosja i Ukraina łącznie odpowiadają za 30% światowego eksportu pszenicy. W sytuacji dalszych ograniczeń dostępu do portów Morza Czarnego, Polska, ze względu na swoje położenie, może stać się hubem logistycznym dla zboża ukraińskiego eksportowanego na terytorium Europy, co będzie wymagało znaczącej rozbudowy infrastruktury technicznej.

Jak pokazują dzisiejsze realia - prawidłowe przechowywanie żywności jest tutaj wielką potrzebą i jednocześnie wyzwaniem. System właściwego i bezpiecznego magazynowania żywności to dla gospodarek krajowych sposób na wzmocnienie i uniezależnienie od reszty świata. Według ocen Zarządu kolejne kontrakty we wschodniej części Europy są jedynie kwestią czasu. Ofertę FEERUM wyróżnia pełna kompleksowość, innowacyjność i duże doświadczenie w realizacji obiektów w niezwykle zróżnicowanych warunkach. Warto również podkreślić, że w czasach rosnących kosztów pracy i problemów ze znalezieniem odpowiedniej kadry, nasze rozwiązania oparte na automatycznym zarządzaniu całym kompleksem magazynowym pozostawiają oferty firm konkurencyjnych daleko w tyle.

Z uwagi na dynamikę cen zbóż oraz perspektywę dalszych korzystnych trendów cenowych na rynku płodów rolnych, Grupa odmiennie rozłożyła w czasie sprzedaż ziarna kukurydzy skupionego podczas sezonu zbiorów zbóż w roku 2021 na IV kwartał 2022 roku oraz I półrocze 2023.

W okresie pandemii COVID-19, a teraz również, gdy na czas pandemii nałożyła się rosyjska agresja na Ukrainę, Grupa intensywnie pracowała nad nowym, dodatkowym obszarem działalności. W roku 2021 dzięki wnikliwej, ponad dwuletniej, obserwacji całego rynku oraz z pasji do jazdy rowerowej i chęci dostarczenia polskim rowerzystom produktów najlepszej jakości w rozsądnej cenie, w ramach struktur Feerum powstała nowa marka Madani. W sztandarowej ofercie marki znajdują się rowery, odzież rowerowa oraz akcesoria rowerowe. Każdy produkt jest dokładnie opracowany i przetestowany przez zespół doświadczonych rowerzystów tak, aby zapewnić jak największy komfort podczas jazdy. Przekrój rynkowy oraz różnorodność produktów sprawiają, że gama potencjalnych klientów jest szeroka. W ramach rozwoju marki Madani planowane są innowacje produktowe, które mogą zrewolucjonizować ten rynek i znacząco podnieść poziom zainteresowania samą marką i jej produktami. Obecnie produkcja komponentów do rowerów oraz ubrań zlecona jest na zewnątrz, a zakład Feerum w Chojnowie służy jako centrum logistyczne, które nadal koncentruje się przede wszystkim na produkcji silosów i elewatorów.

Strategia dywersyfikacji, którą stosuje Grupa, wchodząc w sektory działalności wymagające innego zestawu umiejętności oraz w których zaspokajane są inne niż dotychczas potrzeby klientów jest odpowiedzią na dzisiejsze wyzwania społeczno-gospodarcze.

Zarząd zakłada, że tymczasowe odcięcie od ważnego obszaru rynku ukraińskiego zrekompensowane zostanie poprzez wzmożony popyt na produkty Feerum na krajowym rynku. Z jednej strony obserwowane jest zainteresowanie inwestorów ukraińskich budową infrastruktury „silosów” do magazynowania zbóż, wyhodowanych na terytorium Ukrainy, w rejonie południowo-wschodniej Polski. Na poziomie rządowym i samorządowym podejmowane są działania zmierzające do zagospodarowania przepływów zboża i udostępnienia możliwości dywersyfikacji szlaków eksportowych dla obszarów objętych konfliktem zbrojnym. Z drugiej strony dla krajowych przedsiębiorstw z branży rolnej, za pośrednictwem Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, planowane jest uruchomienie dotacji z KPO, umożliwiających pokrycie 50% kosztów poniesionych na realizację przedsięwzięć dotyczących przetwarzania lub wprowadzania do obrotu produktów rolnych.

Na dzień zatwierdzenia raportu do publikacji zakontraktowane zamówienia na produkty Grupy w zakresie branży maszyn i urządzeń przemysłu rolno-spożywczego na okres 2022/2023 wynoszą około **31,9 mln PLN** i obejmują 25 umów, natomiast potencjalny portfel klientów w tym obszarze obejmuje **298 mln PLN**, z czego potencjał klientów oczekujących na dofinansowanie unijne i posiadających pozwolenie na budowę kształtuje się na poziomie około **80,3 mln PLN**. Biorąc pod uwagę fakt, planowanych dotacji z KPO, realizacje z portfela potencjalnego mogą w krótkiej perspektywie przejść w fazę finalizacji.

Grupa Emitenta jest dobrze przygotowana do realizacji portfeli zamówień – posiada odpowiednie zaplecze kadrowe, maszynowe oraz potencjał finansowy, co czyni Grupę czołowym wykonawcą i dostawcą na

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ryнку. Posiadane przez Grupę zasoby pozwalają na prawidłową realizację portfeli zamówień, a także dalszą aktywność w pozyskiwaniu klientów zagranicznych, jak i krajowych.

Aktualnie wysiłki Spółek Grupy skupiają się przede wszystkim na utrzymaniu satysfakcjonującej rentowności kontraktowanych projektów oraz odpowiedniego zaplecza finansowego pod zapotrzebowanie wynikające z ich realizacji.

Z uwagi na fakt iż, jednym ze strategicznych rynków dla grupy jest rynek stali, gdzie w minionych okresach zaobserwowano problem jej niedoboru, a w konsekwencji wzrost cen, Zarząd oczekuje poprawy rentowności kontraktowanych umów sprzedaży zaplanowanych na kolejne okresy, w miarę przenoszenia zmiany cen surowców na ceny oferowanych produktów.

Wysokie poziomy cen i dynamika ich wzrostu napędzane były rosnącym popytem na stal w największych gospodarkach światowych. Poziom odbicia na rynku stali, po pandemicznym kryzysie, zaskoczył rynek i firmy. Radykalny wzrost cen i kontynuacja ograniczeń handlowych zmniejszyła konkurencyjność europejskich producentów stali, a jednocześnie utrwałała niedobory, utrzymywała presję na wzrost cen, co negatywnie wpływało na przedsiębiorstwa produkcyjne kolejnych szczebli przetwórstwa. Obecnie zauważalny jest pewien poziom stabilizacji i nieznacznych tendencji niżkowych w powyższym zakresie.

W okresie objętym sprawozdaniem Grupa nie zakwalifikowała żadnego ze zdarzeń czy transakcji jako niepowodzenia.

5. Sezonowość działalności

Rynek elewatorów, na którym działa Grupa, jest bezpośrednio powiązany ze zbiorami zbóż. Trendem sezonowym widocznym w przychodach Grupy jest wzrost przychodów w miesiącach marzec-październik, kiedy następuje realizacja zamówień klientów zwiększających swoje zdolności magazynowe. Z kolei podczas okresu zimowego Grupa koncentruje się na wytwarzaniu półproduktów do konstrukcji elewatorów, jak również na negocjacjach z klientami oraz pozyskiwaniu nowych kontraktów na kolejny sezon zbiorów.

6. Zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcję liczony jest według formuły zysk netto przypadający akcjonariuszom Spółki dominującej podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w danym okresie.

Przy wyliczeniu zarówno podstawowego jak i rozwodnionego zysku (straty) na akcję Spółka dominująca stosuje w liczniku kwotę zysku (straty) netto przypadającego akcjonariuszom tzn. nie występuje efekt rozładniający wpływający na kwotę zysku (straty).

Kalkulację podstawowego oraz rozwodnionego zysku (straty) na akcję wraz z uzgodnieniem średniej ważonej rozwodnionej liczby akcji przedstawiono poniżej.

	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2021
Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru			
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	9 537 916	9 537 916	9 537 916
Rozładniający wpływ opcji zamiennych na akcje	-	-	-
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	9 537 916	9 537 916	9 537 916
Działalność kontynuowana			
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 180	5 850	4 597
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,12	0,61	0,48
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,12	0,61	0,48
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-	-
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-	-
Działalność kontynuowana i zaniechana			
Zysk (strata) netto	1 180	5 850	4 597
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,12	0,61	0,48
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,12	0,61	0,48

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

7. Segmenty operacyjne

Zasadniczym przedmiotem działalności Grupy jest produkcja, sprzedaż oraz montaż suszarni zbożowych, silosów, a także innych urządzeń wykorzystywanych w kompleksach magazynowo-suszarniczych produkcji rolnej. Grupa realizuje całościowe projekty opracowywane w odpowiedzi na konkretne potrzeby poszczególnych klientów, zapewniając kompleksowe rozwiązania „pod klucz”. Obejmując swą działalnością produkcję urządzeń, projektowanie i wdrażanie nowoczesnych technologii suszenia i magazynowania płodów rolnych Grupa dysponuje jednym z najszerszych na polskim rynku asortymentów produktów i podzespołów umożliwiającym bardzo kompleksowo zaspokoić zapotrzebowanie zgłaszane przez klientów. Zgodnie z wiedzą Zarządu Grupa jest jednym z największych producentów oferujących konstrukcje z blachy falistej w Polsce. Silosy z blachy falistej charakteryzują się lepszą wytrzymałością, pozwalając na budowę obiektów o większej pojemności, tj. od 2 tys. ton do 16 tys. ton w jednym zbiorniku.

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd Spółki dominującej kieruje się liniami produktowymi, które reprezentują główne wyroby dostarczane przez Grupę oraz świadczone usługi. Każdy z segmentów jest zarządzany odrębnie w ramach danej linii produktowej, z uwagi na specyfikę świadczonych usług/wytwarzanych wyrobów wymagających odmiennych technologii, zasobów oraz podejścia do realizacji.

Grupa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- elewatory zbożowe
- sprzedaż towarów i materiałów,
- pozostałe usługi,
- sprzedaż złomu.

Zgodnie z MSSF 8 wyniki segmentów operacyjnych wynikają z wewnętrznych raportów weryfikowanych okresowo przez Zarząd Spółki dominującej. Zarząd Spółki dominującej analizuje wyniki segmentów operacyjnych na poziomie zysku (straty) z działalności operacyjnej. Pomiar wyników segmentów operacyjnych stosowany w kalkulacjach zarządczych zbieżny jest z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przychody ze sprzedaży wykazane w sprawozdaniu z wyniku nie różnią się od przychodów prezentowanych w ramach segmentów operacyjnych, za wyjątkiem wyłączeń konsolidacyjnych dotyczących transakcji pomiędzy segmentami.

W tabeli poniżej zaprezentowano informacje o przychodach, wyniku, istotnych pozycjach niepieniężnych oraz aktywach segmentów operacyjnych.

	Elewatory zbożowe	Towary i materiały	Usługi	Złom	Pozostałe	Ogółem
za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku						
Przychody od klientów zewnętrznych	48 501	745	2 665	1 191	-	53 102
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	48 501	745	2 665	1 191	-	53 102
Wynik operacyjny segmentu	6 644	327	2 248	99	-	9 317
Aktywa segmentu sprawozdawczego	-	-	-	-	-	-
za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku						
Przychody od klientów zewnętrznych	89 679	11 439	2 949	1 648	-	105 716
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	89 679	11 439	2 949	1 648	-	105 716
Wynik operacyjny segmentu	9 631	4 550	9	265	-	14 455
Aktywa segmentu sprawozdawczego	-	-	-	-	-	-
za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku						
Przychody od klientów zewnętrznych	111 846	12 881	5 328	2 076	-	132 131
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	111 846	12 881	5 328	2 076	-	132 131
Wynik operacyjny segmentu	11 405	3 975	(192)	253	-	15 442
Aktywa segmentu sprawozdawczego	125 772	11 088	93	-	52 270	189 224

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W zakresie podstawy wyodrębniania segmentów, podstawy wyceny zysku lub straty segmentu nie wystąpiły zmiany w porównaniu z ostatnim rocznym sprawozdaniem finansowym. Ponadto na dzień bilansowy w zakresie wyceny łącznych aktywów i zobowiązań segmentów objętych obowiązkiem sprawozdawczym nie nastąpiła istotna zmiana w porównaniu z kwotą ujawnioną w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

Termin przekazania dóbr	Elewatory zbożowe	Towary i materiały	Usługi	Złom	Pozostałe	Ogółem
za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku						
w określonym momencie	15 573	745	1 630	1 191	-	19 139
w miarę upływu czasu	32 928	-	1 034	-	-	33 962
Razem	48 501	745	2 665	1 191	-	53 102

Uzgodnienie wyników segmentów operacyjnych z wynikiem z działalności operacyjnej Grupy, zaprezentowanym w sprawozdaniu z wyniku, ujawnione zostało poniżej w tabeli:

	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2021
Wynik operacyjny segmentów	9 317	14 455	15 442
Korekty:			
Koszty ogólnego zarządu	(5 560)	(6 737)	(9 134)
Koszty sprzedaży	(760)	(628)	(822)
Pozostałe koszty operacyjne	(661)	(289)	(985)
Pozostałe przychody operacyjne	220	361	1 061
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów	-	-	-
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	-	-	-
Wyłączenie wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-	-
Korekty razem	(6 760)	(7 294)	(9 880)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 557	7 162	5 562
Przychody finansowe	1 674	162	542
Koszty finansowe (-)	(2 314)	(736)	(1 298)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 917	6 588	4 806

Z uwagi na ogólnoswiatową sytuację polityczno-gospodarczą udział sprzedaży zagranicznej w przychodach Grupy w minionym kwartale uległ obniżeniu, a istotną przewagę uzyskał rynek krajowy, osiągając poziom około 90,3%.

Przychody ze sprzedaży w podziale na rynki zbytu prezentuje poniższa tabela.

	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2021
Kraj	47 966	50 874	66 402
Eksport	5 135	54 841	65 729
Ukraina	2 389	50 390	61 248
Tanzania	-	-	-
Litwa	2 688	3 972	3 973
Inne kraje	58	479	508
Razem	53 102	105 716	132 131

Odbiorcą, którego udział w kwocie sprzedaży Spółki dominującej przekracza 10% jest podmiot Młyny Szczepanki Sp. z o.o. (Polska) (RB 8/2022). Łączny udział kontrahenta w sprzedaży Grupy w okresie objętym raportem zakończonym w dniu 30 września 2022 roku wyniósł 15%. Nie istnieją żadne znane Zarządowi, formalne powiązania odbiorcy ze Spółkami Grupy.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

8. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne użytkowane przez Grupę obejmują znak towarowy, patenty i licencje, oprogramowanie komputerowe, wytworzone we własnym zakresie prace rozwojowe oraz pozostałe wartości niematerialne. Wartości niematerialne, które nie zostały do dnia bilansowego oddane do użytkowania prezentowane są w pozycji „Wartości niematerialnych w trakcie wytwarzania”. Najistotniejszym składnikiem wartości niematerialnych jest znak towarowy „Feerum”, którego wartość bilansowa na dzień 30.09.2022 wynosiła 20.800 tys. PLN. Składnik nie podlega amortyzacji bilansowej ze względu na nieokreślony okres użytkowania. Poniższa tabela przedstawia nabycia i zbycia oraz odpisy aktualizujące wartość wartości niematerialnych:

	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku						
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022 roku	20 800	2	8 919	0	-	29 720
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	23	-	-	-	23
Sprzedaż spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	-	-	-	-
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	(6)	(1 953)	-	-	(1 959)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-
Odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2022 roku	20 800	19	6 965	0	-	27 785

	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku						
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku	20 800	13	11 523	0	-	32 336
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	-	-	-	-
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	(10)	(1 953)	-	-	(1 963)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-
Odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021 roku	20 800	3	9 570	0	-	30 373

	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku						
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku	20 800	13	11 523	0	-	32 336
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	-	-	-	-
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	(11)	(2 604)	-	-	(2 616)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-
Odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku	20 800	2	8 919	0	-	29 720

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

9. Rzeczowe aktywa trwałe

Poniższa tabela przedstawia nabycia i zbycia oraz odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych:

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022 roku	1 609	30 700	10 490	1 799	30	1 136	45 765
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	-	32	-	-	11	43
Sprzedaż spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	-	(504)	-	-	(504)
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	(854)	(1 954)	(398)	(15)	-	(3 222)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-	-
Odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	504	-	-	504
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2022 roku	1 609	29 846	8 568	1 400	16	1 146	42 585

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku	1 609	31 344	11 630	2 038	52	2 254	48 928
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	23	1 934	419	-	(671)	1 706
Sprzedaż spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	-	(264)	(6)	-	(269)
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	(853)	(2 335)	(416)	(16)	-	(3 619)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-	-
Odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	165	5	-	170
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021 roku	1 609	30 515	11 228	1 942	35	1 584	46 914

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku	1 609	31 344	11 630	2 038	52	2 254	48 928
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	476	1 934	419	-	(1 119)	1 710
Sprzedaż spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	-	(307)	(90)	-	(397)
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	(1 120)	(3 074)	(557)	(21)	-	(4 771)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-	-
Odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	206	89	-	295
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku	1 609	30 700	10 490	1 799	30	1 136	45 765

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

10. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwa wg klas aktywów i zobowiązań finansowych

Wartość bilansowa aktywów i zobowiązań finansowych nie odbiega istotnie od ich wartości godziwej. Grupa odstąpiła od ustalenia wartości godziwej niektórych udziałów i akcji spółek nienotowanych w związku z trudnością wiarygodnego oszacowania ich wartości godziwej ze względu na brak rynku oraz brak istotności. Grupa nie zamierza zbyć nienotowanych udziałów i akcji w najbliższej przyszłości.

Zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej

Nie wystąpiły zmiany mające wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy.

Przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych

Nie wystąpiły.

Zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

Nie wystąpiły.

11. Zapasy

Zapasy prezentowane są w aktywach sprawozdania z sytuacji finansowej jako aktywa obrotowe (krótkoterminowe). W skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym Grupy ujęte są następujące pozycje zapasów:

	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
Materiały	34 432	18 581	32 288
Półprodukty i produkcja w toku	14 884	16 952	7 459
Wyroby gotowe	14 817	15 913	22 014
Towary	12 058	-	-
Wartość bilansowa zapasów razem	76 190	51 447	61 760

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/ kosztu wytworzenia oraz wartości netto możliwej do uzyskania. Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia składają się koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Koszt wytworzenia wyrobów gotowych i produkcji w toku obejmuje koszty bezpośrednie (głównie materiały i robociznę) powiększone o narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych.

Rozchód wyrobów gotowych, materiałów i towarów ustala się z zastosowaniem metody „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO).

Zapasy przechowywanej kukurydzy wycenia się po koszcie zakupu uwzględniając poniesione koszty suszenia.

Zgodnie z polityką rachunkowości z uwagi na wysoką pracochłonność i czasochłonność procesu inwentaryzacji rzeczowych składników majątku obrotowego Spółki Grupy przeprowadzają spis z natury jednorazowo na koniec każdego roku obrotowego. Wysoki sezon produkcyjny występujący w przeważającym okresie roku wyklucza dokonywanie spisu z natury z większą częstotliwością. Po sporządzeniu i rozliczeniu inwentaryzacji możliwe jest ustalenie faktycznej wartości produkcji w toku oraz odchyleń od cen ewidencyjnych.

Na dzień 30.09.2022 roku zapasy wyrobów gotowych oraz produkcji w toku wycenione zostały zgodnie z polityką rachunkowości w cenach ewidencyjnych.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

12. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące wartość **zapasów** prezentuje poniższa tabela:

	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2021
Stan na początek okresu	1 301	1 478	1 478
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	-	-
Odpisy odwrócone w okresie (-)	(589)	(93)	(177)
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-
Stan na koniec okresu	712	1 385	1 301

W ocenie Zarządu z uwagi na fakt, że wyroby Grupy wyprodukowane są ze stali ocynkowanej lub nierdzewnej oraz zapewnione są dobre i bezpieczne warunki składowania, posiadane zapasy nie tracą na wartości w trakcie magazynowania. W sytuacji stwierdzenia zaawansowanych zmian technologicznych, następuje weryfikacja zapasów, gdzie analizowana jest perspektywiczna przydatność wyrobu. Stwierdzona nieprzydatność wyrobu skutkuje jego likwidacją z jednoczesnym uwzględnieniem procesu odzysku.

Odpisy aktualizujące wartość **aktywów finansowych oraz aktywów wynikających z umów z klientami** prezentuje poniższa tabela:

	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2021
Stan na początek okresu	10 131	10 330	10 330
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0	-	-
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	-
Odpisy wykorzystane (-)	-	-	(199)
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-
Stan na koniec okresu	10 132	10 330	10 131

Mając na względzie złożone przez Spółkę w dniu 1 grudnia 2020 roku pisemne oświadczenie o odstąpieniu od kontraktu zawartego z NFRA, Spółka w roku 2020 dokonała istotnego odpisu na należności wynikające z kontraktu, obejmujące kwoty zatrzymane (10% wartości każdej faktury sprzedaży) podlegające, zgodnie z warunkami kontraktu, wypłacie na rzecz Spółki, w połowie, po podpisaniu końcowego protokołu odbioru, a w pozostałej części po upływie okresu gwarancji jakości upływającego po roku od dnia podpisania końcowego protokołu odbioru. Bezpośrednią podstawą odstąpienia były opóźnienia w płatnościach oraz niemożność realizacji prac z powodów niezależnych od Spółki. Łączna kwota należności zatrzymanych wyniosła 7,9 mln zł. Na dzień publikacji raportu za III kwartały 2022 nie dokonano przedmiotowego rozliczenia, stąd z uwagi na utrzymujące się ryzyko kredytowe wartość odpisów pozostała na niezmiennym poziomie.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

13. Kapitał podstawowy

Na dzień 30.09.2022 kapitał podstawowy Spółki dominującej wynosił 33.383 tys. PLN i dzielił się na 9.537.916 akcji o wartości nominalnej 3,5 PLN każda. Wszystkie akcje zostały w pełni opłacone. Wszystkie akcje w równym stopniu uczestniczą w podziale dywidendy oraz każda akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Kapitał podstawowy według stanu na dzień bilansowy:

	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
Liczba akcji	9 537 916	9 537 916	9 537 916
Wartość nominalna akcji (PLN)	3,5	3,5	3,5
Kapitał podstawowy	33 383	33 383	33 383

Akcje wyemitowane w prezentowanych okresach sprawozdawczych:

Akcje wg serii / emisji	Wartość nominalna serii / emisji	Liczba akcji
Kapitał podstawowy na dzień 01.01.2021 roku	33 383	9 537 916
emisja akcji	-	-
Kapitał podstawowy na dzień 30.09.2021 roku	33 383	9 537 916
emisja akcji	-	-
Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2021 roku	33 383	9 537 916
emisja akcji	-	-
Kapitał podstawowy na dzień 30.09.2022 roku	33 383	9 537 916

14. Programy płatności akcjami

W Grupie nie zostały uruchomione programy motywacyjne, w ramach których pracownicy uzyskują opcje zamienne na akcje.

15. Dywidendy

Spółka dominująca i spółka zależna nie wypłaciły ani nie zadeklarowały zaliczkowych wypłat dywidendy za rok 2022.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

16. Rezerwy

Wartość rezerw ujętych w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich zmiany w poszczególnych okresach przedstawiały się następująco:

	Rezerwy na długoterminowe świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy, w tym na:				
		koszty restrukturyzacji	sprawy sądowe	straty z umów budowlanych	naprawy gwarancyjne	razem
<i>za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku</i>						
Stan na początek okresu	196	-	-	-	4 912	4 912
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	74	-	-	-	567	567
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	(53)	-	-	-	(219)	(219)
Wykorzystanie rezerw (-)	-	-	-	-	(242)	(242)
Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 30.09.2022 roku	218	-	-	-	5 018	5 018
<i>za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku</i>						
Stan na początek okresu	128	-	-	-	3 859	3 859
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	11	-	-	-	522	522
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	-	-	(156)	(156)
Wykorzystanie rezerw (-)	-	-	-	-	(265)	(265)
Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 30.09.2021 roku	139	-	-	-	3 960	3 960
<i>za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku</i>						
Stan na początek okresu	128	-	-	-	3 859	3 859
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	68	-	-	-	1 829	1 829
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	-	-	(202)	(202)
Wykorzystanie rezerw (-)	-	-	-	-	(574)	(574)
Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2021 roku	196	-	-	-	4 912	4 912

Zgodnie z systemami wynagradzania obowiązującymi w Spółce dominującej pracownicy mają prawo do odpraw emerytalnych. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych zależy od średniego wynagrodzenia pracownika. Spółka dominująca tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania kosztów do okresów nabywania uprawnień przez pracowników. Naliczone rezerwy są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są na danych historycznych. Zyski i straty z obliczeń aktuarialnych oraz koszty przeszłego zatrudnienia rozpoznawane są bezzwłocznie w sprawozdaniu z wyniku.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

17. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Zobowiązania warunkowe z tytułu umowy wykupu wierzytelności

W dniu **16 października 2019 roku** Emitent podpisał z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie umowę dodatkową finansowania wykupu wierzytelności dotyczącą wierzytelności pieniężnych z tytułu umowy sprzedaży pięciu kompleksów silosów zbożowych z dnia 27 listopada 2018 roku (z późniejszymi zmianami) zawartej pomiędzy EPICENTR K LLC z siedzibą w Kijowie (Ukraina) a Emitentem, nabytych przez Bank od Emitenta na podstawie umowy wykupu wierzytelności z dnia 6 marca 2019 roku (z późniejszymi zmianami) zawartej pomiędzy Bankiem a Emitentem i ubezpieczonych przez Korporację Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych Spółka Akcyjna na podstawie umowy ubezpieczenia z dnia 20 grudnia 2018 roku (z późniejszymi zmianami). Emitent informował o: Umowie Sprzedaży w raportach bieżących nr 26/2018 z dnia 28 listopada 2018 roku, 30/2018 z dnia 20 grudnia 2018 roku i 2/2019 z dnia 11 stycznia 2019 roku; o Umowie Wykupu w raporcie bieżącym nr 4/2019 z dnia 6 marca 2019; oraz o Umowie Ubezpieczenia w raportach bieżących nr 32/2018 z dnia z dnia 20 grudnia 2018 roku i nr 5/2019 z dnia 6 marca 2019 roku.

Zgodnie z Umową, łączna cena z tytułu nabycia wierzytelności pieniężnych wynikających z Umowy Sprzedaży, nabytych przez Bank od Emitenta na podstawie Umowy Wykupu, uległa podwyższeniu o kwotę 3.024.971,70 euro (tj. 12.998.303,39 zł według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego z dnia 16 października 2019 roku) (co stanowiło równowartość 10% kwoty głównej Wierzytelności, w odniesieniu do której KUKIE nie gwarantuje pokrycia szkody na podstawie Umowy Ubezpieczenia) pomniejszoną o dyskonto określone według stopy procentowej wskazanej w Umowie.

Powyższa kwota, należna Emitentowi z tytułu podwyższenia ceny, została wypłacona przez Bank w 2019 roku. Zgodnie z Umową, w przypadku braku płatności przez Zamawiającego w terminach określonych w Umowie Sprzedaży, Bankowi przysługuje regres w stosunku do Emitenta w zakresie niespłaconej kwoty głównej Wierzytelności w maksymalnej wysokości 3.024.971,70 euro (tj. 12.998.303,39 zł według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego z dnia 16 października 2019 roku) powiększonej o ustawowe odsetki za opóźnienie.

Zabezpieczeniem zobowiązań Emitenta z tytułu w/w roszczeń regresowych Banku są:

- hipoteka umowna łączna do wysokości 4.540.000,00 euro (tj. 19.508.380,00 zł według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego z dnia 16 października 2019 roku) na nieruchomościach Emitenta położonych w Chojnowie,
- zastaw rejestrowy z najwyższą sumą zabezpieczenia w wysokości 6.050.000,00 euro (tj. 25.996.850,00 zł według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego z dnia 16 października 2019 roku) na wybranych produkcyjnych maszynach i urządzeniach Emitenta,
- zastaw rejestrowy z najwyższą sumą zabezpieczenia w wysokości 6.050.000,00 euro (tj. 25.996.850,00 zł według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego z dnia 16 października 2019 roku) na zapasach Emitenta zlokalizowanych w określonych magazynach Emitenta, gdzie Emitent jest zobowiązany do stałego utrzymywania zapasów o wartości minimalnej 10 mln zł,
- przelew praw z polis ubezpieczeniowych dotyczących majątku Emitenta obciążonego w/w zabezpieczeniami.

Majątek obciążony w/w zabezpieczeniami jest równocześnie przedmiotami zabezpieczeń spłaty kredytów udzielonych przez Bank, o których Emitent informował w raporcie bieżącym nr 10/2019 z dnia 30 kwietnia 2019 roku.

Ponadto w związku z ewentualnymi zobowiązaniami z tytułu Umowy Emitent zobowiązany był do przekazania Bankowi:

- weksla własnego in blanco Emitenta wraz z deklaracją wekslową,
- oświadczenia Emitenta o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kodeksu postępowania cywilnego w zakresie zapłaty zobowiązań z tytułu Umowy oraz wydania przedmiotów obciążonych w/w zastawami,
- pełnomocnictwa do dysponowania rachunkami bankowymi Emitenta prowadzonymi w Banku. (RB 31/2019)

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W wyniku zawarcia powyższej umowy powstało **zobowiązania warunkowe** Emitenta względem Banku Gospodarstwa Krajowego. W związku z wpłatami rat wynikającymi z harmonogramu płatności do umowy 1337/SILO, dokonany przez kontrahenta EPICENTR K LLC, zobowiązanie warunkowe uległo redukcji do kwoty 1,81 mln EUR.

W dniu **21 maja 2020 roku** Emitent podpisał z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie umowę dodatkową finansowania wykupu wierzytelności dotyczącą wierzytelności pieniężnych z tytułu umowy sprzedaży kompleksu silosów zbożowych z dnia 27 listopada 2018 roku (z późniejszymi zmianami) zawartej pomiędzy EPICENTR K LLC z siedzibą w Kijowie (Ukraina) a Emitentem, nabytych przez Bank od Emitenta na podstawie umowy wykupu wierzytelności z dnia 16 października 2019 roku zawartej pomiędzy Bankiem a Emitentem i ubezpieczonych przez Korporację Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych Spółka Akcyjna na podstawie umowy ubezpieczenia z dnia 20 grudnia 2018 roku (z późniejszymi zmianami).

Zgodnie z Umową, łączna cena z tytułu nabycia wierzytelności pieniężnych wynikających z Umowy Sprzedaży, nabytych przez Bank od Emitenta na podstawie Umowy Wykupu, ulega podwyższeniu o kwotę 1.215.500,00 euro (tj. 5.535.387,00 zł według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego z dnia 20 maja 2020 roku) (co stanowi równowartość 10% kwoty głównej Wierzytelności, w odniesieniu do której KUKKE nie gwarantuje pokrycia szkody na podstawie Umowy Ubezpieczenia) pomniejszoną o dyskonto określone według stopy procentowej wskazanej w Umowie.

Powyższa kwota, należna Emitentowi z tytułu podwyższenia ceny, została wypłacona przez Bank po ustanowieniu opisanych poniżej zabezpieczeń roszczeń regresowych Banku.

Zgodnie z Umową, w przypadku braku płatności przez Zamawiającego w terminach określonych w Umowie Sprzedaży, Bankowi przysługuje regres w stosunku do Emitenta w zakresie niespłaconej kwoty głównej Wierzytelności w maksymalnej wysokości 1.215.500,00 euro (tj. 5.535.387,00 zł według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego z dnia 20 maja 2020 roku) powiększonej o ustawowe odsetki za opóźnienie.

Zabezpieczeniem zobowiązań Emitenta z tytułu w/w roszczeń regresowych Banku są:

- hipoteka umowna łączna do wysokości 1.823.250,00 euro (tj. 8.303.080,50 zł według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego z dnia 20 maja 2020 roku) na nieruchomościach Emitenta położonych w Chojnowie,
- zastaw rejestrowy z najwyższą sumą zabezpieczenia w wysokości 2.431.000,00 euro (tj. 11.070.774,00 zł według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego z dnia 20 maja 2020 roku) na wybranych produkcyjnych maszynach i urządzeniach Emitenta,
- zastaw rejestrowy z najwyższą sumą zabezpieczenia w wysokości 2.431.000,00 euro (tj. 11.070.774,00 zł według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego z dnia 20 maja 2020 roku) na zapasach Emitenta zlokalizowanych w określonych magazynach Emitenta, gdzie Emitent jest zobowiązany do stałego utrzymywania zapasów o wartości minimalnej 10 mln zł,
- przelew praw z polis ubezpieczeniowych dotyczących majątku Emitenta obciążonego w/w zabezpieczeniami.

Składniki majątkowe obciążone w/w zabezpieczeniami są równocześnie przedmiotami zabezpieczeń spłaty kredytów udzielonych Emitentowi przez Bank, o których Emitent informował w raporcie bieżącym nr 10/2019 z dnia 30 kwietnia 2019 roku, a także roszczeń regresowych Banku wynikających z umowy dodatkowej finansowania wykupu wierzytelności z dnia 16 października 2019 roku, o której Emitent informował w raporcie bieżącym nr 31/2019 z dnia 16 października 2019 roku.

Ponadto Emitent zobowiązany był do przekazania Bankowi, w związku z ewentualnymi zobowiązaniami z tytułu Umowy:

- weksla własnego *in blanco* Emitenta wraz z deklaracją wekslową,
- oświadczenia Emitenta o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kodeksu postępowania cywilnego w zakresie zapłaty zobowiązań z tytułu Umowy oraz wydania przedmiotów obciążonych w/w zastawami,
- pełnomocnictwa do dysponowania rachunkami bankowymi Emitenta prowadzonymi w Banku.

(RB 15/2020)

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Na dzień publikacji raportu zabezpieczenia zostały ustanowione, a kwota należna z tytułu powyższej umowy została wpłacona na rachunek Emitenta.

W wyniku zawarcia powyższej umowy powstało **zobowiązania warunkowe** Emitenta względem Banku Gospodarstwa Krajowego. W związku z wpłatami rat wynikającymi z harmonogramu płatności do umowy 1340/SILO, dokonany przez kontrahenta EPICENTR K LLC, zobowiązanie warunkowe uległo redukcji do kwoty 0,85 mln EUR.

W związku z faktem, iż Bank Centralny Ukrainy, na podstawie wydanej w dniu 24 lutego 2022 roku uchwały nr 18, wprowadził moratorium na transgraniczne płatności dewizowe, ukraiński partner - spółka EPICENTR K LLC - nie dokonał płatności rat przypadających do zapłaty zgodnie z harmonogramem w bieżącym roku. Umowy ubezpieczenia KUKI kwalifikują takie zdarzenie jako ryzyko polityczne. Powyższe okoliczności zwiększają ryzyko powstania roszczeń regresowych Banku Gospodarstwa Krajowego w stosunku do Spółki. Roszczenia te dotyczyć mogą kontraktów, z których nabyte przez Bank Gospodarstwa Krajowego należności są ubezpieczone na wypadek ryzyka politycznego w 90%. Okolicznością, która obecnie zmniejsza ryzyko powstania ww. roszczeń regresowych jest podjęta przez Bank Gospodarstwa Krajowego decyzja o odroczeniu płatności rat do dnia 30 grudnia 2022 roku.

Zobowiązania warunkowe z tytułu istotnych spraw sądowych prowadzonych przeciwko Spółce dominującej

L.p.	Opis przedmiotu sporu	Wartość przedmiotu sporu	Nazwa strony przeciwnej	Nazwa organu, przed którym toczy się postępowanie	Etap sprawy
1.	O zapłatę	44.840.000,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty	KROT-PLON sp. z o.o. w Krotoszynie	Sąd Okręgowy w Łodzi, sygn. akt X GC 88/19	Sprawa dotyczy zapłaty kar umownych za nieterminowe wykonanie inwestycji (art. 483 k.c.). Roszczenie ewentualne oparte jest o odpowiedzialność odszkodowawczą - kontraktową Feerum S.A. (art. 471 k.c.). W toku sprawy przesłuchano niemal wszystkich świadków. W sprawie przeprowadzono także mediacje, które nie zakończyły się osiągnięciem porozumienia przez strony. Aktualny stan postępowania dowodowego wskazuje na całkowitą bezzasadność żądań pozwu (RB 7/2019)

W oparciu o opracowania prawne Zarząd Spółki dominującej podjął decyzję o niezawijaniu rezerwy na powyższe sprawy.

Aktywa warunkowe z tytułu istotnych spraw sądowych prowadzonych z powództwa Spółki dominującej

L.p.	Opis przedmiotu sporu	Wartość przedmiotu sporu	Nazwa strony przeciwnej	Nazwa organu, przed którym toczy się postępowanie	Etap sprawy
1.	O zapłatę	27.936.520,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty	„Unia” sp. z o.o. w Grudziądzu	Sąd Okręgowy we Wrocławiu, sygn. akt X GC 891/17	Sprawa o odszkodowanie z tytułu naruszenia uczciwej konkurencji przez pozwaną. W trakcie postępowania dowodowego – przed decyzją co do dowodów z opinii biegłych. Sprawa oczekuje na wyznaczenie kolejnego posiedzenia.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

18. Informacje o podmiotach powiązanych

Podmioty powiązane z Grupą obejmują kluczowy personel kierowniczy oraz członków Rady Nadzorczej Spółki dominującej. Nierozliczone salda należności oraz zobowiązań zazwyczaj regulowane są w środkach pieniężnych. Do kluczowego personelu kierowniczego Grupa zalicza członków Zarządu Spółek Grupy. W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie udzieliła kluczowemu personelowi kierowniczemu i członkom Rady Nadzorczej żadnych pożyczek.

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły istotne transakcje zawierane przez Spółki Grupy lub jednostki od nich zależne z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

18.1. Sprzedaż

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym ujęto następujące kwoty przychodów ze sprzedaży oraz należności od jednostek powiązanych:

	Przychody z działalności operacyjnej			Należności		
	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2021	30.09.2022	30.09.2021	31.12.2021
Sprzedaż do:						
Jednostki dominującej	-	-	-	-	-	-
Jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-
Akcjonariusz	-	-	-	-	-	-
Wspólnego przedsięwzięcia	-	-	-	-	-	-
Kluczowego personelu kierowniczego	14	2	5	1	1	1
Pozostałych podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-
Razem	14	2	5	1	1	1

18.2. Zakup

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym ujęto następujące kwoty zakupów oraz zobowiązań wobec jednostek powiązanych:

	Zakup (koszty, aktywa)			Zobowiązania		
	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2021	30.09.2022	30.09.2021	31.12.2021
Zakup od:						
Jednostki dominującej	-	-	-	-	-	-
Jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-
Akcjonariusz	-	-	-	-	-	-
Wspólnego przedsięwzięcia	-	-	-	-	-	-
Kluczowego personelu kierowniczego	860	630	840	86	86	86
Pozostałych podmiotów powiązanych	121	-	-	121	-	-
Razem	981	630	840	207	86	86

18.3. Pożyczki udzielone w ramach Grupy Kapitałowej.

Spółka zależna Feerum Yellow Energy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Chojnowie (jako pożyczkodawca) w dniu 20 stycznia 2022 roku zawarła ze Spółką dominującą (jako pożyczkobiorcą) umowę pożyczki. Przedmiotem Umowy jest pożyczka pieniężna w kwocie 2.000 tys. PLN. Od kwoty udzielonej pożyczki Spółka dominująca zapłaci w stosunku rocznym odsetki w wysokości WIBOR 3M powiększonej o marżę w wysokości 2%. Odsetki naliczane są w okresach miesięcznych. Zgodnie z Umową, Spółka dominująca zobowiązała się do spłaty udzielonej pożyczki wraz z należnymi odsetkami do dnia 31 grudnia 2022 roku.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

18.4. Pożyczki w ramach pozostałych podmiotów powiązanych.

Emitent (jako pożyczkobiorca) w dniu 27 stycznia 2022 roku zawarł z akcjonariuszem Spółką Danmag Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako pożyczkodawcą) umowę pożyczki. Przedmiotem Umowy jest pożyczka pieniężna w kwocie 2.200 tys. PLN. Od kwoty udzielonej pożyczki Emitent zapłaci w stosunku rocznym odsetki w wysokości WIBOR 3M powiększonej o marżę w wysokości 2%. Odsetki naliczane są w okresach miesięcznych. Zgodnie z Umową, Emitent zobowiązał się do spłaty udzielonej pożyczki wraz z należnymi odsetkami do dnia 31 grudnia 2023 roku.

19. Inne znaczące zmiany aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów

Grupa w zasadniczej części działalności operacyjnej dostarcza produkty pod konkretne zamówienia, realizując na rzecz klientów specjalistyczne projekty, zawiera umowy dotyczące kompleksowych świadczeń. W ocenie Grupy na podstawie warunków umownych i ogólnych warunków współpracy Grupa posiada prawo do uzyskania wynagrodzenia za wykonane prace w proporcji w jakiej zostały wykonane.

Grupa przeprowadza analizy umów z tytułu kontraktów (segment elewatory zbożowe i usługi budowlano-montażowe) i uważa, że w ramach tych umów tworzy aktywo nieposiadające alternatywnego zastosowania i ma prawo do otrzymania zapłaty za świadczenia wykonane do danego dnia.

Kwoty ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej dotyczą umów z klientami będących w trakcie realizacji na dzień bilansowy. Kwoty aktywów (zobowiązań) z tytułu umów z klientami zostały ustalone jako suma poniesionych kosztów z tytułu kontraktów budowlanych powiększona o zysk (lub pomniejszona o poniesione straty) oraz pomniejszona o faktury częściowe.

Na kwotę przychodów oraz należności z umów z klientami ujętą w sprawozdaniu finansowym wpływają szacunki Zarządu dotyczące stopnia zaawansowania kontraktów budowlanych oraz marży, jaką planuje się osiągnąć na poszczególnych kontraktach. Budżetowane koszty pozostające do poniesienia w związku z realizacją poszczególnych zadań są na bieżąco monitorowane przez kadrę kierowniczą nadzorującą postęp prac. Pozostające do poniesienia koszty oraz rentowność realizowanych prac obarczona jest pewnym stopniem niepewności, zwłaszcza w przypadku zadań budowlanych o dużym stopniu złożoności, prowadzonych w okresach kilkuletnich.

Budżetowane przez Zarząd Spółki dominujące wyniki z umów o usługę budowlaną, które realizowano w trakcie III kwartałów 2022 przedstawiają się następująco:

	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2021
Kwota przychodów z usług budowlanych początkowo ustalona w umowie	101 312	172 462	165 546
Zmiana przychodów z umowy	-	-	-
Łączna kwota przychodów z umowy	101 312	172 462	165 546
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	54 199	103 833	115 106
Koszty pozostające do realizacji umowy	26 850	34 166	17 359
Szacunkowe łączne koszty umowy	81 050	137 999	132 466
Szacunkowe łączne wyniki z umów z klientami, w tym:	20 262	34 463	33 080
zyski	20 262	34 463	33 080
straty (-)	-	-	-

Wartość aktywów oraz zobowiązań z tytułu umów z klientami prezentuje poniższa tabela:

	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2021
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	54 199	103 833	115 106
Zyski narastająco ujęte do dnia bilansowego (+)	-	-	-
Straty narastająco ujęte do dnia bilansowego (-)	-	-	-
Przychody z umowy narastająco ujęte do dnia bilansowego	70 310	127 138	149 217
Kwoty zafakturowane do dnia bilansowego (faktury częściowe)	72 856	130 514	145 123
Rozliczenie z tytułu umów na dzień bilansowy (per saldo), w tym:	(2 545)	(3 376)	4 094
należności z tytułu umów z klientami	815	4 788	4 094
zobowiązania z tytułu umów z klientami	3 360	8 164	-

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Pozycje sprawozdania finansowego dotyczące umów z klientami są wartościami opartymi na najlepszych szacunkach Zarządu Spółki dominującej, jednakże są obarczone pewnym stopniem niepewności, co zostało omówione w punkcie dotyczącym niepewności szacunków. (patrz podpunkt 2.3.) „Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości. Niepewność szacunków”

20. Wybrane dane finansowe przeliczone na euro i zasady przyjęte do ich przeliczenia

W okresach objętych skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, do przeliczenia wybranych danych finansowych zastosowano następujące średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalane przez Narodowy Bank Polski:

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego:
30.09.2022 **4,8698** PLN/EUR,
30.09.2021 **4,6329** PLN/EUR,
31.12.2021 **4,5994** PLN/EUR,
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:
01.01 – 30.09.2022 **4,6880** PLN/EUR,
01.01 – 30.09.2021 **4,5585** PLN/EUR,
01.01 – 31.12.2021 **4,5775** PLN/EUR.

Podstawowe pozycje skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skonsolidowanego sprawozdania z wyniku oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych, przeliczone na EURO, przedstawia tabela:

	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2021
	tys. PLN			tys. EUR		
Sprawozdanie z wyniku						
Przychody ze sprzedaży	53 102	105 716	132 131	11 327	23 191	28 865
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 557	7 162	5 562	545	1 571	1 215
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 917	6 588	4 806	409	1 445	1 050
Zysk (strata) netto	1 180	5 850	4 597	252	1 283	1 004
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	1 180	5 850	4 597	252	1 283	1 004
Zysk na akcję (PLN)	0,12	0,61	0,48	0,03	0,13	0,11
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	0,12	0,61	0,48	0,03	0,13	0,11
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,6880	4,5585	4,5775
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych						
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 669)	4 393	(8 844)	(569)	964	(1 932)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	92	(518)	24	20	(114)	5
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(6 689)	(9 517)	(8 217)	(1 427)	(2 088)	(1 795)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(9 266)	(5 641)	(17 037)	(1 977)	(1 238)	(3 722)
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,6880	4,5585	4,5775
Sprawozdanie z sytuacji finansowej						
Aktywa	185 823	205 114	189 224	38 158	44 273	41 141
Zobowiązania długoterminowe	15 375	22 395	21 561	3 157	4 834	4 688
Zobowiązania krótkoterminowe	57 691	69 888	56 086	11 847	15 085	12 194
Kapitał własny	112 757	112 831	111 577	23 154	24 354	24 259
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	112 757	112 831	111 577	23 154	24 354	24 259
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	X	4,8698	4,6329	4,5994

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

21. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu 30 września 2022 roku wystąpiły zdarzenia, które nie wymagały ujęcia w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za III kwartały 2022 roku:

- W dniu **28 listopada 2022 roku** Emitent otrzymał, podpisany obiegowo i datowany na dzień 25 listopada 2022 roku, aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr K02047/21 z dnia 24 listopada 2021 roku (z późniejszymi zmianami) zawartej pomiędzy spółką zależną Emitenta FEERUM YELLOW ENERGY Sp. z o.o. z siedzibą w Chojnowie („Kredytobiorca”) a Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie („Bank”). Emitent informował o zawarciu Umowy Kredytowej w Raporcie Bieżącym Nr 14/2021 z dnia 25 listopada 2021 roku.

Zgodnie z postanowieniami Aneksu:

- wyłużono okres wykorzystania kredytu oraz termin spłaty kredytu do dnia 1 lipca 2024 roku,
- Kredytobiorca został zwolniony z obowiązku utrzymywania wskaźnika zadłużenia, będącego ilorazem zadłużenia netto i EBITDA, obliczanego na podstawie kwartalnych skonsolidowanych danych finansowych Emitenta oraz wskaźnika kapitałowego, będącego ilorazem kapitałów własnych i sumy bilansowej, obliczanego na podstawie rocznych skonsolidowanych danych finansowych Emitenta,
- Kredytobiorca został zobowiązany do zapewnienia comiesięcznych wpływów na swój rachunek rozliczeniowy w Banku na poziomie nie niższym niż 100 % swoich przychodów netto uzyskiwanych ze sprzedaży średniomiesięcznie w każdym kolejnym kwartale kalendarzowym.

Pozostałe istotne postanowienia Umowy Kredytowej nie uległy zmianie i nie odbiegają od postanowień powszechnie stosowanych w tego typu umowach. (RB 17/2022)

- W obliczu konfliktu zbrojnego oddziałyującego na możliwości prowadzenia działalności gospodarczej na terenach Ukrainy, spółki Grupy FEERUM monitorują i analizują wpływ tej sytuacji na działalność Grupy, gdyż w ostatnich latach współpraca z kontrahentami z rynku ukraińskiego prowadzona była na dużą skalę. Biorąc pod uwagę dynamikę sytuacji oraz dużą niepewność towarzyszącą prowadzeniu działalności gospodarczej w tym regionie, Zarząd spodziewa się czasowego obniżenia skali działań z kontrahentami ukraińskimi w perspektywie najbliższych miesięcy. Jednak nie stanowi to całkowitego wstrzymania dostaw na ten obszar, ponieważ część dotychczas zakontraktowanych na obszarze Ukrainy zachodniej kontraktów, z tegorocznymi terminami realizacji pozostało w mocy i z zastosowaniem przedpłat przebiega w miarę obustronnych możliwości planowo.
- W nawiązaniu do oświadczenia Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych „ESMA” oraz komunikatu Komisji Nadzoru Finansowego, Zarząd Emitenta stale monitoruje wpływ SARS –Cov-2 na działalność Grupy, jej wyniki finansowe lub perspektywy oraz będzie na bieżąco publikował informacje poufne dotyczące tego wpływu na Spółki Emitenta. Aktualnie Zarząd nie odnotowuje istotnych skutków związanych z wpływem na bieżącą działalność Emitenta.

Wszystkie informacje podawane w raportach bieżących zamieszczane są na stronie www.feerum.pl

22. Inne informacje wymagane przepisami

- 22.1. Informacje o udzielonych przez jednostkę dominującą lub jednostki zależne poręczeniach kredytów lub udzielonych gwarancjach – jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, gdzie wartość poręczenia lub gwarancji stanowi równowartość 10% kapitałów własnych spółki.

Nie wystąpiły.

- 22.1. Informacje o udzielonych i obowiązujących umowach pożyczki

Spółki z Grupy nie udzieliły pożyczek, których kwota przekracza 10% kapitałów własnych Emitenta.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

22.2. Informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny jej sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego.

W dniu 24 lutego 2022 roku rozpoczęła się inwazja wojsk Federacji Rosyjskiej na Ukrainę. W związku z tym, Prezydent Ukrainy Wołodymyr Zełenski ogłosił wprowadzenie na terenie całego kraju stanu wojennego, który nadal obowiązuje w dniu zatwierdzenia sprawozdania do publikacji. Biorąc pod uwagę dynamikę sytuacji oraz dużą niepewność towarzyszącą prowadzeniu działalności gospodarczej w tym regionie, Zarząd spodziewa się czasowego obniżenia skali działań z kontrahentami ukraińskimi w perspektywie najbliższych miesięcy. Jednak nie stanowi to całkowitego wstrzymania dostaw na ten obszar, ponieważ część dotychczas zakontraktowanych na obszarze Ukrainy zachodniej kontraktów, z tegorocznymi terminami realizacji pozostało w mocy i z zastosowaniem przedpłat przebiega w miarę obustronnych możliwości planowo.

W związku z faktem, iż Bank Centralny Ukrainy, na podstawie wydanej w dniu 24 lutego 2022 roku uchwały nr 18, wprowadził moratorium na transgraniczne płatności dewizowe, ukraiński partner - spółka EPICENTR K LLC - nie dokonał płatności bieżących rat przypadających do zapłaty zgodnie z harmonogramem w roku 2022. Umowy ubezpieczenia KUKIE kwalifikują takie zdarzenie jako ryzyko polityczne. Powyższe okoliczności zwiększają ryzyko powstania roszczeń regresowych Banku Gospodarstwa Krajowego w stosunku do Spółki, o których szerzej jest mowa w nocie nr 17 skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (Zobowiązania warunkowe z tytułu umowy wykupu wierzytelności). Roszczenia te dotyczyć mogą jedynie kontraktów, z których nabyte przez Bank Gospodarstwa Krajowego należności są ubezpieczone na wypadek ryzyka politycznego w 90%. Okolicznością, która obecnie zmniejsza ryzyko powstania ww. roszczeń regresowych jest podjęta przez Bank Gospodarstwa Krajowego decyzja o odroczeniu płatności rat do dnia 30 grudnia 2022 roku.

W okresie pandemii COVID-19, a teraz również, gdy na czas pandemii nałożyła się rosyjska agresja na Ukrainę, Grupa intensywnie pracowała nad nowym, dodatkowym obszarem działalności. W roku 2021 dzięki wnikliwej, ponad dwuletniej, obserwacji całego rynku oraz z pasji do jazdy rowerowej i chęci dostarczenia polskim rowerzystom produktów najlepszej jakości w rozsądnej cenie, w ramach struktur Feerum powstała nowa marka Madani. W sztanदारowej ofercie marki znajdują się rowery, odzież rowerowa oraz akcesoria rowerowe. Sprzedaż w ramach nowej gałęzi rozpoczęła się na przełomie drugiego i trzeciego kwartału 2022 z zastosowaniem czterech podstawowych kanałów dystrybucji - własną stroną internetową (www.madani-sports.eu), z udziałem pośrednictwa www.decathlon.pl oraz www.allegro.pl, a także poprzez stacjonarne sklepy rowerowe. Obecnie produkcja komponentów do rowerów oraz ubrań zlecona jest na zewnątrz, a zakład Feerum w Chojnowie służy jako centrum logistyczne, które nadal koncentruje się przede wszystkim na produkcji silosów i elewatorów.

Zarząd zakłada, że tymczasowe odcięcie od ważnego obszaru rynku ukraińskiego zrekompensowane zostanie poprzez wzmożony popyt na produkty Feerum na rynku krajowym. Obecnie obserwowane jest zainteresowanie inwestorów ukraińskich budową infrastruktury „silosów” do magazynowania zbóż wyhodowanych na terytorium Ukrainy, w rejonie południowo-wschodniej Polski.

W fazie planowania znajdują się również budowy portów przeładunkowych w Gdańsku oraz innych miastach portowych, które wpisują się w tworzenie alternatywnego rozwiązania dla eksportu płonów z Ukrainy z dostępem do portów morskich w krajach ościennych. To zwiększenie konkurencyjności polskich płodów rolnych, sprzedawanych i eksportowanych obecnie głównie za pośrednictwem podmiotów zagranicznych z Europy Zachodniej. Porównywalne odległości z zachodniej Ukrainy do Odessy zapewniają doskonały sposób dywersyfikacji szlaków eksportowych.

Ponadto, w zakresie rynku krajowego, zgodnie z informacją Ministerstwa Rolnictwa, w październiku 2022 roku uruchomione zostały nabory wniosków w ramach Krajowego Planu Odbudowy. Dystrybucją środków z KPO dla rolników i przetwórców zajmie się Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. Dotacje z KPO przeznaczone będą między innymi dla małych i średnich przedsiębiorstw zajmujących się przetwórstwem rolno-spożywczym, na realizację przedsięwzięć dotyczących przetwarzania lub wprowadzania do obrotu produktów rolnych, spożywczych, rybołówstwa lub akwakultury. Katalog inwestycji, które mogą stanowić koszt kwalifikowany, podlegający refundacji jest dość rozbudowany. Obejmuje on między innymi budowę i modernizację budynków, zakup środków transportu czy maszyn i urządzeń niezbędnych do prowadzenia działalności. Rolnicy ubiegający się o środki z KPO mogą liczyć na 0,5 mln zł. Jednak wysokość wsparcia nie może przekroczyć 50% kosztów kwalifikowanych.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W przypadku firm zajmujących się przetwórstwem rolno-spożywczym maksymalna wysokość dotacji jest zależna od skali działalności. Przy zachowaniu limitu 50% kosztów mikroprzedsiębiorstwa mogą ubiegać się o 3,0 mln zł. Dla małych przedsiębiorstw przewidziano limit 10 mln zł. Zaś przedsiębiorstwa średnie mogą liczyć nawet na 15 mln zł. Wszystkie grupy beneficjentów mogą liczyć na zaliczki w wysokości nieprzekraczającej połowy przyznanej dotacji. Zarząd spodziewa się istotnego zainteresowania ze strony klientów Feerum.

Zakończony w ubiegłych okresach intensywny plan inwestycyjny, obejmujący innowacyjne prace badawczo-rozwojowe, rozbudowę i automatyzację zaplecza produkcyjnego, jak również restrukturyzację i modernizację procesów zarządzania na wszystkich etapach realizacji kontraktów, pozwala obecnie kompleksowo zaspokajać najbardziej nowatorskie potrzeby rynku. Stale wprowadzane przez Grupę innowacje produktowe istotnie wzbogacają ofertę sprzedażową umożliwiając zwiększanie przewagi konkurencyjnej w branży maszyn i urządzeń dla przemysłu rolno-spożywczego.

Przeprowadzone przez Spółkę dominującą badania rynkowe wskazują, że naturalnymi kierunkami ekspansji przedsiębiorstwa w zakresie sprzedaży produktów oraz towarów są także rynki międzynarodowe. W szczególności jako zagraniczne rynki docelowe dla produktów branży rolnej wskazano państwa Europy Środkowo-Wschodniej, natomiast dla towarów branży sportowej kraje Europy Zachodniej, w tym szczególnie Niemcy. Nowe produkty i towary wprowadzone przez Spółkę są konkurencyjne cenowo, dzięki czemu z powodzeniem mogą konkurować także na rynkach państw Unii Europejskiej. Jak wynika z przeprowadzonych badań rynkowych, a także rozmów z potencjalnymi odbiorcami, popyt na dostawy tego produktu będzie przez najbliższe lata wzrastał.

Na dzień zatwierdzenia raportu do publikacji zakontraktowane zamówienia na produkty Grupy w zakresie branży maszyn i urządzeń przemysłu rolno-spożywczego na okres 2022/2023 wynoszą około **31,9 mln PLN** i obejmują 25 umów, natomiast potencjalny portfel klientów w tym obszarze obejmuje **298 mln PLN**, z czego potencjał klientów oczekujących na dofinansowanie unijne i posiadających pozwolenie na budowę kształtuje się na poziomie około **80,3 mln PLN**. Biorąc pod uwagę fakt, planowanych dotacji z KPO, realizacje z portfela potencjalnego mogą w krótkiej perspektywie przejść w fazę finalizacji.

Grupa Emitenta jest dobrze przygotowana do realizacji portfeli zamówień – posiada odpowiednie zaplecze kadrowe, maszynowe oraz potencjał finansowy, co czyni Grupę czołowym wykonawcą i dostawcą na rynku. Posiadane przez Grupę zasoby pozwalają na prawidłową realizację portfeli zamówień, a także dalszą aktywność w pozyskiwaniu klientów zagranicznych, jak i krajowych.

Aktualnie wysiłki Spółek Grupy skupiają się przede wszystkim na utrzymaniu satysfakcjonującej rentowności kontraktowanych projektów oraz odpowiedniego zaplecza finansowego pod zapotrzebowanie wynikające z ich realizacji.

Grupa w analizowanym okresie odnotowała relatywnie dobry poziom płynności finansowej. Wskaźniki płynności bieżącej w każdym z analizowanych okresów były wyższe od 1,5, co oznacza, że Grupa Kapitałowa, aktywami bieżącymi pokrywa zobowiązania krótkoterminowe w przypadku ich natychmiastowej wymagalności. Optymalna wielkość tego wskaźnika waha się w przedziale 1,5 – 2, więc uzyskane w ostatnich okresach poziomy oznaczają stabilność i bezpieczeństwo w zakresie płynności.

Istotne umowy mające znaczący wpływ na bieżącą sytuację finansową Grupy obejmują:

Umowa dotycząca wyprodukowania, dostawy, montażu i uruchomienia przez Emitenta obiektu magazynowo-suszarniczego zlokalizowanego w miejscowości Tarnowa w województwie wielkopolskim, zawarta dnia 28.06.2021 roku ze spółką Grindmeal Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z siedzibą w miejscowości Tarnowa (RB 12/2021)

Przedmiotem Umowy jest wyprodukowanie, dostawa, montaż i uruchomienie przez Emitenta obiektu magazynowo-suszarniczego. Obiekt magazynowo-suszarniczy zostanie zlokalizowany w miejscowości Tarnowa, w województwie wielkopolskim.

Zamawiający zapłaci Emitentowi wynagrodzenie z tytułu Umowy w łącznej wysokości 9.348.000,00zł brutto (tj. 7.600.000,00 zł netto) („Wynagrodzenie”) w następujący sposób: (i) 20% Wynagrodzenia brutto zostanie zapłacone z tytułu zaliczki w terminie 14 dni od dnia zawarcia Umowy; (ii) 70% Wynagrodzenia

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

brutto zostanie zapłacone zgodnie z postępowaniem prac, na podstawie, sporządzanych na koniec każdego miesiąca kalendarzowego, protokołów odbioru prac; (iii) 10% Wynagrodzenia brutto zostanie zapłacone po dokonaniu odbioru końcowego. Emitent udzielił Zamawiającemu 24-miesięcznej gwarancji na dostarczone urządzenia, rozpoczynającej się z chwilą dokonania odbioru końcowego.

Umowa przewiduje karę umowną obciążającą Emitenta, w przypadku zwłoki Emitenta w wykonaniu przedmiotu Umowy, w wysokości 2.000,00 zł za każdy dzień zwłoki, przy czym łącznie nie więcej niż równowartość 7% całkowitego Wynagrodzenia netto. Umowa przewiduje karę umowną obciążającą Zamawiającego, w przypadku zwłoki Zamawiającego w wykonaniu określonych w Umowie zobowiązań dotyczących przygotowania placu budowy i wykonania prac ziemnych i fundamentowych, w wysokości 2.000,00 zł za każdy dzień zwłoki, przy czym łącznie nie więcej niż równowartość 7% całkowitego Wynagrodzenia netto. Odpowiedzialność odszkodowawcza Emitenta, zarówno kontraktowa oraz deliktowa, została ograniczona do szkód rzeczywiście poniesionych przez Zamawiającego z wyłączeniem utraconych korzyści, z zastrzeżeniem, że całkowite odszkodowanie wypłacone przez Emitenta nie może przekroczyć kwoty stanowiącej równowartość 20% całkowitego Wynagrodzenia netto.

Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w tego typu umowach.

Umowa z dnia 14 lutego 2022 roku zawarta pomiędzy Emitentem a Panem Grzegorzem Kobeluchem prowadzącym działalność pod firmą Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe „AGROCOMPLEX” Grzegorz Kobeluch w Gołuszowicach („Zamawiający”). (RB 4/2022)

Przedmiotem Umowy jest wyprodukowanie, dostawa, montaż i uruchomienie przez Emitenta obiektu magazynowo-suszarniczego. Obiekt magazynowo-suszarniczy zostanie zlokalizowany w miejscowości Gołuszowice, w województwie opolskim.

Obiekt magazynowo-suszarniczy zostanie zrealizowany w terminie do dnia 30 grudnia 2022 roku.

Zamawiający zapłaci Emitentowi wynagrodzenie z tytułu Umowy w łącznej wysokości 13.205.026,62 zł brutto (tj. 10.735.794,00 zł netto) („Wynagrodzenie”) w następujący sposób: (i) 10% Wynagrodzenia brutto zostanie zapłacone z tytułu zaliczki w terminie 21 dni od dnia zawarcia Umowy; (ii) 80% Wynagrodzenia brutto zostanie zapłacone zgodnie z postępowaniem prac, na podstawie, sporządzanych na koniec każdego miesiąca kalendarzowego, protokołów odbioru prac; (iii) 10% Wynagrodzenia brutto zostanie zapłacone po dokonaniu odbioru końcowego.

Emitent udzielił Zamawiającemu 36-miesięcznej gwarancji jakości na dostarczone urządzenia, rozpoczynającej się z chwilą dokonania odbioru końcowego, przy czym gwarancja ta wygaśnie wcześniej jeśli łączna wielkość dostaw kukurydzy do obiektu przekroczy 50.000 t. Jednocześnie strony wyłączyły rękojmię Emitenta.

Odpowiedzialność odszkodowawcza Emitenta, zarówno kontraktowa oraz deliktowa, została ograniczona do szkód rzeczywiście poniesionych przez Zamawiającego z wyłączeniem utraconych korzyści, z zastrzeżeniem, że całkowite odszkodowanie wypłacone przez Emitenta nie może przekroczyć kwoty stanowiącej równowartość 5% całkowitego Wynagrodzenia netto.

Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w tego typu umowach.

Umowa z dnia 21 kwietnia 2022 roku zawarta pomiędzy Emitentem a spółką Młyny Szczepanki Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w miejscowości Szczepanki („Zamawiający”). (RB 8/2022)

Przedmiotem Umowy jest wyprodukowanie, dostawa, nadzór nad montażem mechanicznym i uruchomienie przez Emitenta obiektu magazynowo-suszarniczego.

Obiekt magazynowo-suszarniczy zostanie zlokalizowany w miejscowości Szczepanki, gmina Łasin.

Elementy obiektu magazynowo-suszarniczego będą dostarczane w terminie do dnia 30 sierpnia 2022 roku. Montaż zostanie zrealizowany w terminie 90 dni od daty jego rozpoczęcia.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zamawiający zapłaci Emitentowi wynagrodzenie z tytułu Umowy w łącznej wysokości 5.215.200,00 zł brutto (tj. 4.240.000,00 zł netto) („Wynagrodzenie”) w następujący sposób: (i) do 95% Wynagrodzenia będzie płacone, proporcjonalnie do wartości dostawy, w terminie 2 dni od dnia realizacji dostawy; (ii) pozostałe 5% Wynagrodzenia zostanie zapłacone po protokolarnym zakończeniu prac montażowych i uruchomieniu urządzeń, nie później jednak niż do dnia 15 listopada 2022 roku.

Emitent udzielił Zamawiającemu 24-miesięcznej gwarancji na dostarczone urządzenia, rozpoczynającej się z chwilą dokonania protokolarnego zakończenia prac montażowych i uruchomienia urządzeń, nie później jednak niż od dnia 15 listopada 2022 roku.

Umowa przewiduje prawo odstąpienia od Umowy przez każdą ze stron w określonych w Umowie przypadkach nierealizowania przez drugą stronę postanowień Umowy.

Umowa przewiduje karę umowną obciążającą Emitenta, w przypadku: (i) zwłoki Emitenta w wykonaniu przedmiotu Umowy, w wysokości 0,1% wartości netto niedostarczonych urządzeń za każdy dzień opóźnienia, oraz (ii) w przypadku opóźnienia w terminie usunięcia wady w wysokości 0,05% wartości Wynagrodzenia netto za każdy dzień opóźnienia. Emitent uprawniony jest do naliczenia kary umownej w przypadku opóźnienia wynikającego z naruszenia przez Zamawiającego obowiązków dot. realizacji harmonogramu wykonawczego w wysokości 0,05% wartości Wynagrodzenia netto za każdy dzień opóźnienia. Łącznie kara umowna należna od którejkolwiek ze stron na podstawie Umowy nie może przekroczyć 5% wartości Wynagrodzenia netto.

Odpowiedzialność odszkodowawcza Emitenta, zarówno kontraktowa oraz deliktowa, w zakresie szkód rzeczywiście poniesionych przez Zamawiającego z wyłączeniem utraconych korzyści została ograniczona do kwoty stanowiącej równowartość 20% całkowitego Wynagrodzenia netto. Na tych samych zasadach i w tym samym limicie odpowiedzialności strony odpowiadają za utracone korzyści.

Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w tego typu umowach.

Zawarcie i wykonanie przedmiotu Umowy stanowi kontynuację współpracy pomiędzy Emitentem a Zamawiającym w zakresie produkcji, dostawy i uruchomienia przez Emitenta obiektów magazynowo-suszarniczych, zaś łączna wartość zamówień realizowanych obecnie przez Emitenta na rzecz Zamawiającego (wliczając Umowę) wynosi 10.397.214,60 zł brutto (tj. 8.453.020 zł netto).

Istotne umowy w zakresie zobowiązań kredytowych zostały zaprezentowane w półrocznym sprawozdaniu z działalności Emitenta i Grupy Kapitałowej oraz w raportach bieżących na stronie www.feerum.pl.

22.3. Informacje, które zdaniem Grupy są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany w sytuacji kadrowej.

22.4. Pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

W działalności Grupy w okresie objętym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły nietypowe ze względu na rodzaj, wartość lub częstotliwość pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne.

22.5. Czynniki, które w ocenie Grupy będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Na poziomie wyników finansowych III kwartał 2022 roku przyniósł 49,8% spadek wartości przychodów ze sprzedaży, w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Zaobserwowane obniżenie obrotów wynika przede wszystkim z ogólnoświatowej sytuacji polityczno-gospodarczej, będącej skutkiem inwazji wojsk Federacji Rosyjskiej na Ukrainę.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Z uwagi na fakt iż, jednym ze strategicznych rynków dla grupy jest rynek stali, gdzie w minionych okresach zaobserwowano problem jej niedoboru, a w konsekwencji wzrost cen, wyniki finansowe uległy obniżeniu. W dalszej perspektywie rentowność kontraktowanych umów sprzedaży zaplanowanych na kolejne okresy powinna ulegać poprawie, w miarę przenoszenia zmiany cen surowców na ceny oferowanych produktów.

Rolnictwo na świecie to sektor dużych możliwości. W obecnie zaistniałej sytuacji polityczno-gospodarczej ten aspekt jest szczególnie widoczny. Okres pandemii, a teraz także okres rosyjskich działań wojennych na terenie Ukrainy, ujawniają znaczące zaburzenia kanałów dystrybucji i łańcuchów dostaw, a tym samym potwierdzają zasadność rozbudowy wewnętrznych krajowych obiektów magazynowych, umożliwiających zabezpieczenie rezerw żywnościowych.

Z uwagi na dynamikę cen zbóż oraz perspektywę dalszych korzystnych trendów cenowych na rynku płodów rolnych Grupa odmiennie rozłożyła w czasie sprzedaż ziarna kukurydzy skupionego podczas sezonu zbiorów zbóż w roku 2021 na IV kwartał 2022 roku oraz I półrocze 2023.

Zarząd zakłada, że tymczasowe odcięcie od ważnego obszaru rynku ukraińskiego zrekomensowane zostanie poprzez wzmożony popyt na produkty Feerum na rynku krajowym. Z jednej strony obserwowane jest zainteresowanie inwestorów ukraińskich budową infrastruktury „silosów” do magazynowania zbóż, wyhodowanych na terytorium Ukrainy, w rejonie południowo-wschodniej Polski. Na poziomie rządowym i samorządowym podejmowane są działania zmierzające do zagospodarowania przepływów zboża i udostępnienia możliwości dywersyfikacji szlaków eksportowych dla obszarów objętych konfliktem zbrojnym. Z drugiej strony dla krajowych przedsiębiorstw z branży rolnej, za pośrednictwem Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, planowane jest uruchomienie dotacji z KPO, umożliwiających pokrycie 50% kosztów poniesionych na realizację przedsięwzięć dotyczących przetwarzania lub wprowadzania do obrotu produktów rolnych.

Okres 2022 będzie z pewnością zdominowany przez wpływy z kontraktów krajowych, zawieranych ze znacznie większym natężeniem po tegorocznych rozstrzygnięciach wniosków dotacyjnych ARiMR. Z uwagi na zmianę procedury wyboru wykonawcy oraz zniesienie obowiązku publikowania na zewnętrznym portalu ARiMR informacji o planowanym rozpoczęciu budowy bazy magazynowej, polscy inwestorzy w trakcie trwania pandemii uzyskali indywidualny i bezpośredni wpływ na wybór wykonawcy, co znacznie ogranicza czas procedowania wniosków o dofinansowanie.

Stale interesującym rynkiem eksportowym jest dla Grupy w dalszym ciągu rynek litewski. Tutaj podobnie jak w Polsce realizacja inwestycji połączona jest z dopłatami unijnymi, a potencjał tego rynku szacujemy obecnie na poziomie około 10 mln zł.

Grupa sukcesywnie poszukuje nowych rynków zbytu. W zmieniającej się sytuacji geopolitycznej penetrowane są te rynki, które mogą być beneficjentami tej sytuacji. Przeprowadzone przez Spółkę dominującą analizy rynkowe wskazują, że naturalnymi kierunkami ekspansji przedsiębiorstwa w zakresie sprzedaży nowych produktów są rynki międzynarodowe. Nowe produkty wprowadzone przez Grupę są konkurencyjne cenowo, dzięki czemu z powodzeniem mogą konkurować na rynkach światowych. Jak wynika z przeprowadzonych badań rynkowych, a także rozmów z potencjalnymi odbiorcami, popyt na dostawy tego produktu będzie przez najbliższe lata wzrastał. Stale trwa intensywna praca nad wejściem na rynki o bardziej ekstremalnym klimacie, ponieważ produkowane przez Feerum konstrukcje doskonale sprawdzają się nawet przy bardzo zmiennych warunkach atmosferycznych.

Zbudowane przy kontraktach z Epicentr K LLC unikalne know – how, umożliwiające realizację umów eksportowych na dużą skalę oraz możliwości rządowego programu stanowią ogromną przewagę nad konkurentami z całego świata.

Strategia dywersyfikacji, którą stosuje Grupa, wchodząc również w sektory działalności wymagające innego zestawu umiejętności oraz w których zaspokajane są inne niż dotychczas potrzeby klientów jest odpowiedzią na dzisiejsze wyzwania społeczno-gospodarcze.

22.6. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W działalności Grupy w III kwartale roku 2022 nie wystąpiły istotne zdarzenia o charakterze nietypowym mogące znacząco wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe, natomiast czynniki i zdarzenia będące przedmiotem zwykłej działalności gospodarczej zostały opisane w punkcie 4 oraz 22.2.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

22.7. Rozwiązanie wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji

Nie dotyczy.

22.8. Niespłacone istotne pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

Nie wystąpiły.

22.9. Informacje dotyczące realizacji programu inwestycyjnego na lata 2022–2025 w mln zł oraz poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Spółka w najbliższych okresach nie planuje znaczących inwestycji, w tym kapitałowych. Aktualna polityka nakierowana jest na utrzymywanie posiadanych zasobów majątku produkcyjnego na poziomie zapewniającym prawidłową realizację kontraktów. W tym celu planowane nakłady obejmują wydatki odtworzeniowe z wykorzystywaniem środków własnych oraz finansowania zewnętrznego w postaci leasingu i kredytów obrotowych.

Grupa w ostatnich okresach istotnie rozbudowała park maszynowy, co istotnie wpłynęło na zwiększenie efektywności działalności. Nowoczesne linie produkcyjne zapewniają wysoką precyzję wykonania i jakość produkowanych wyrobów. Innowacyjne rozwiązania technologiczne oraz postępująca automatyzacja procesów produkcyjnych przyczyniają się do obniżenia kosztów produkcji oraz umacniania przewagi rynkowej.

Szacowana wartość inwestycji odtworzeniowych zaplanowanych na lata 2022-2025 wynosi 2,0 mln PLN i jest kontynuacją założonej przez Grupę strategii.

Realizacja inwestycji powinna przebiegać zgodnie z założeniami. Inwestycje w pełni sfinansowane zostaną środkami własnymi w istotnej części wygenerowanymi z nadwyżki finansowej Grupy oraz finansowaniem zewnętrznym.

W bieżącym okresie sprawozdawczym spółki Grupy nie poczyniły istotnych zobowiązań na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

22.10. Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Grupę na dzień zatwierdzenia raportu do publikacji nie toczyły się żadne istotne postępowania administracyjne ani postępowania przed sądami administracyjnymi, karnymi lub arbitrażowymi przeciwko lub z udziałem Spółek Grupy, które miały lub mogłyby istotnie wpłynąć lub ostatnio wpłynęły na sytuację finansową lub wyniki Grupy Kapitałowej i Spółki dominującej.

W normalnych warunkach rynkowych jesteśmy podmiotem różnych postępowań sądowych i roszczeń. Jesteśmy przekonani, że ostateczna wartość takich postępowań, indywidualnie lub łącznie, nie ma materialnego wpływu na naszą działalność lub kondycję finansową.

Wykaz istotnych postępowań prowadzonych przeciwko Spółce dominującej przed sądami cywilnymi prezentuje poniższe zestawienie:

L.p.	Opis przedmiotu sporu	Wartość przedmiotu sporu	Nazwa strony przeciwnej	Nazwa organu, przed którym toczy się postępowanie	Etap sprawy
1.	O zapłatę	44.840.000,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty	KROT-PLON sp. z o.o. w Krotoszynie	Sąd Okręgowy w Łodzi, sygn. akt X GC 88/19	Sprawa dotyczy zapłaty kar umownych za nieterminowe wykonanie inwestycji (art. 483 k.c.). Roszczenie ewentualne oparte jest o odpowiedzialność odszkodowawczą - kontraktową Feerum S.A. (art. 471 k.c.). W toku sprawy przesłuchano niemal wszystkich świadków. W sprawie przeprowadzono także mediacje, które nie zakończyły się osiągnięciem porozumienia przez strony. Aktualny stan postępowania dowodowego wskazuje na całkowitą bezzasadność żądań pozwu (RB 7/2019)

W oparciu o opracowania prawne Zarząd Spółki dominującej podjął decyzję o niezawijaniu rezerwy na powyższą sprawę. Powyższa pozycja została ujawniona w sprawozdaniach finansowych roku 2019 oraz kolejnych okresów w pozycji zobowiązań warunkowych.

Obecnie, poza opisaną sprawą nie toczą się postępowania sądowe, arbitrażowe lub administracyjne dotyczące zobowiązań lub wierzytelności Spółek Grupy, których wartość przekraczałyby jednostkowo lub łącznie 10% kapitałów własnych Spółek Grupy.

Według wiedzy Emitenta, na datę sporządzenia raportu, nie istnieje istotne ryzyko wystąpienia w przyszłości innych, potencjalnych postępowań, które mogłyby mieć negatywny wpływ na sytuację Grupy Emitenta.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

23. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe jednostki dominującej - FEERUM S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Noty	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
Aktywa trwałe				
Wartość firmy		-	-	-
Wartości niematerialne	8	27 785	30 373	29 720
Rzeczowe aktywa trwałe	9	42 542	46 733	45 617
Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
Inwestycje w jednostkach zależnych		5	5	5
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności długoterminowe		2 790	2 886	3 029
<i>w tym Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</i>		-	-	-
Inne długoterminowe aktywa finansowe		4	4	4
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 365	4 703	2 589
Aktywa trwałe		76 491	84 703	80 964
Aktywa obrotowe				
Zapasy		65 394	50 572	51 893
Aktywa z tytułu umów z klientami	19	815	4 788	4 094
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe		15 619	28 237	15 443
<i>w tym Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</i>		676	1 155	518
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		16 653	30 069	25 924
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży		98 482	113 665	97 355
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	3
Aktywa obrotowe		98 482	113 665	97 358
Aktywa razem		174 973	198 368	178 322

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (cd.)

PASYWA	Noty	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	13	33 383	33 383	33 383
Akcje własne (-)		-	-	-
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		9 366	9 366	9 366
Pozostałe kapitały rezerwowe		2 117	2 117	2 117
Zyski zatrzymane		62 830	62 035	61 306
w tym zysk (strata) netto roku bieżącego przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		1 524	2 380	1 651
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		107 696	106 901	106 172
Udziały niedające kontroli		-	-	-
Kapitał własny		107 696	106 901	106 172
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne		4 683	9 984	8 611
Leasing finansowy		854	1 486	1 318
Inne długoterminowe zobowiązania finansowe		-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe		5 945	7 494	7 107
w tym Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów		5 945	7 494	7 107
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 901	2 466	2 598
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	16	218	139	196
Pozostałe rezerwy długoterminowe		1 774	826	1 730
Zobowiązania długoterminowe		15 375	22 395	21 561
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		10 382	18 522	12 574
w tym Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów		1 549	1 579	1 844
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		3 360	8 164	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 557	2 778	117
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne		30 843	33 190	31 834
Leasing finansowy		606	705	699
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe		-	-	-
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	16	1 911	2 577	2 183
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		3 244	3 134	3 181
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań wchodzących w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		51 902	69 071	50 589
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży		-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		51 902	69 071	50 589
Zobowiązania razem		67 277	91 467	72 150
Pasywa razem		174 973	198 368	178 322

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU

(WARIANT KALKULACYJNY)	Noty	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2021
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody ze sprzedaży	7	52 952	94 289	120 530
Koszt własny sprzedaży		43 715	84 383	109 063
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		9 237	9 906	11 468
Koszty sprzedaży		760	628	822
Koszty ogólnego zarządu		5 389	6 598	8 942
Pozostałe przychody operacyjne		218	355	1 056
Pozostałe koszty operacyjne		661	247	943
Zysk (strata) ze sprzedaży jednostek zależnych (+/-)		-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		2 645	2 787	1 816
Przychody finansowe		1 674	196	542
Koszty finansowe		2 058	688	1 183
Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)		-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 261	2 295	1 175
Podatek dochodowy		737	(85)	(476)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 524	2 380	1 651
<i>Działalność zaniechana</i>		-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-
Zysk (strata) netto		1 524	2 380	1 651

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Noty	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2021
Zysk netto		1 524	2 380	1 651
Pozostałe całkowite dochody		-	-	-
<i>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem</i>		-	-	-
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem</i>		-	-	-
<i>Pozostałe całkowite dochody przed opodatkowaniem</i>		-	-	-
<i>Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu</i>		-	-	-
Całkowite dochody		1 524	2 380	1 651

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Noty	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2022 roku		33 383	-	9 366	2 117	61 306	106 172
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego		-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach		33 383	-	9 366	2 117	61 306	106 172
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2022 roku							
Emisja akcji		-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek transakcji płatności w formie akcji, kapitał własny		-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z podmiotami niekontrolującymi)		-	-	-	-	-	-
Dywidendy		-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku		-	-	-	-	1 524	1 524
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku		-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	1 524	1 524
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)		-	-	-	-	-	-
Razem zmiany w kapitale własnym		-	-	-	-	1 524	1 524
Saldo na dzień 30.09.2022 roku		33 383	-	9 366	2 117	62 830	107 696

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)

	Noty	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2021 roku		33 383	-	9 366	2 117	59 656	104 521
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-
Korekta błęd podstawowego		-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach		33 383	-	9 366	2 117	59 656	104 521
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2021 roku							
Emisja akcji		-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek transakcji płatności w formie akcji, kapitał własny		-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z podmiotami niekontrolującymi)		-	-	-	-	-	-
Dywidendy		-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku		-	-	-	-	2 380	2 380
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku		-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	2 380	2 380
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)		-	-	-	-	-	-
Razem zmiany w kapitale własnym		-	-	-	-	2 380	2 380
Saldo na dzień 30.09.2021 roku		33 383	-	9 366	2 117	62 035	106 901

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)

	Noty	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2021 roku		33 383	-	9 366	2 117	59 655	104 521
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego		-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach		33 383	-	9 366	2 117	59 655	104 521
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2021 roku							
Emisja akcji		-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek transakcji płatności w formie akcji, kapitał własny		-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z podmiotami niekontrolującymi)		-	-	-	-	-	-
Dywidendy		-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku		-	-	-	-	1 651	1 651
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku		-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	1 651	1 651
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)		-	-	-	-	-	-
Razem zmiany w kapitale własnym		-	-	-	-	1 651	1 651
Saldo na dzień 31.12.2021 roku		33 383	-	9 366	2 117	61 306	106 172

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	Noty	od 01.01 do	od 01.01 do	od 01.01 do
		30.09.2022	30.09.2021	31.12.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 261	2 295	1 175
Korekty:				
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne		5 076	5 478	7 248
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości środków trwałych		-	-	-
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		(114)	(7)	(12)
Koszty odsetek		2 058	688	991
Przychody z odsetek		(41)	-	(542)
Przychody z dywidend		-	-	-
Inne korekty		-	-	-
Zmiana stanu zapasów		(13 501)	(645)	(1 967)
Zmiana stanu należności		63	(5 742)	875
Zmiana stanu zobowiązań		(2 153)	(2 213)	(11 189)
Zmiana stanu rezerw		(1 346)	(2 492)	762
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami		3 279	(3 158)	(2 464)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami		3 360	5 731	(2 433)
Korekty i zmiany w kapitale obrotowym		(3 317)	(2 360)	(8 731)
Przepływy pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności)		(1 057)	(65)	(7 556)
Zapłacony podatek dochodowy (zwrot), zaliczony do działalności operacyjnej		(771)	(440)	(464)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(1 827)	(505)	(8 020)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		(23)	-	-
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(43)	(526)	(531)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		117	8	13
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		-	-	6 063
Pożyczki udzielone		-	(6 034)	(6 063)
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych		-	-	-
Otrzymane odsetki		41	-	542
Otrzymane dywidendy		-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		92	(6 552)	24
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		4 367	3 757	3 747
Spłaty kredytów i pożyczek		(9 287)	(8 362)	(11 081)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(558)	(539)	(713)
Odsetki zapłacone		(2 058)	(688)	(991)
Dywidendy wypłacone		-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(7 536)	(5 832)	(9 037)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed różnicami kursowymi		(9 271)	(12 888)	(17 032)
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		-	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(9 271)	(12 888)	(17 032)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		25 924	42 956	42 956
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		16 653	30 069	25 924

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zdaniem Zarządu Spółki dominującej prezentowanie oddzielnych not do sprawozdania jednostkowego nie jest konieczne, gdyż noty do sprawozdania skonsolidowanego są wystarczające do oceny istotnych zmian w Spółce dominującej.

24. Zatwierdzenie do publikacji

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2022 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 29 listopada 2022 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
29.11.2022	Daniel Janusz	Prezes Zarządu	
29.11.2022	Piotr Wielesik	Członek Zarządu	
Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania finansowego			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
29.11.2022	Eliza Dąbrowska-Strug	Główny Księgowy	