



GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

ZAWIERAJĄCY SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023

Miejscowość	CHOJNÓW
Data	29 LISTOPADA 2023 ROKU

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 błędu 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.....	18
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	26
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
22. Inne informacje wymagane przepisami	34
23. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe jednostki dominującej - FEERUM S.A.	43
24. Zatwierdzenie do publikacji	51

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	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	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
Aktywa trwałe				
Wartość firmy		-	-	-
Wartości niematerialne	8	25 345	27 785	27 131
Rzeczowe aktywa trwałe	9	38 978	42 585	41 646
Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
Inwestycje w jednostkach zależnych		-	-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności długoterminowe		1 130	2 790	2 286
<i>w tym Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</i>		-	-	-
Inne długoterminowe aktywa finansowe		4	4	4
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 825	3 365	1 861
Aktywa trwałe		68 281	76 529	72 928
Aktywa obrotowe				
Zapasy		70 717	76 190	75 730
Aktywa z tytułu umów z klientami	19	5 318	815	1 292
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe		10 603	15 626	15 412
<i>w tym Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</i>		676	688	313
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	3
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		5 352	16 663	12 979
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży		91 990	109 294	105 416
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
Aktywa obrotowe		91 990	109 294	105 416
Aktywa razem		160 271	185 823	178 344

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	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	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
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		71 705	67 891	71 447
w tym zysk (strata) netto roku bieżącego przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		259	1 180	4 736
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		116 571	112 757	116 313
Udziały niedające kontroli		-	-	-
Kapitał własny		116 571	112 757	116 313
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne		60	4 683	3 510
Leasing finansowy		333	854	692
Inne długoterminowe zobowiązania finansowe		-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe		4 447	5 945	5 558
w tym Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów		4 447	5 945	5 558
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 131	1 901	1 665
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	16	287	218	257
Pozostałe rezerwy długoterminowe		956	1 774	925
Zobowiązania długoterminowe		8 215	15 375	12 607
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		9 970	10 386	10 884
w tym Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów		1 513	1 549	1 869
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		-	3 360	1 480
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		540	1 557	551
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne		18 919	36 627	30 377
Leasing finansowy		376	606	517
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe		-	-	-
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	16	1 994	1 911	1 845
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		3 686	3 244	3 770
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań wchodzących w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		35 484	57 691	49 424
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży		-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		35 484	57 691	49 424
Zobowiązania razem		43 699	73 066	62 031
Pasywa razem		160 271	185 823	178 344

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody ze sprzedaży	7	49 036	53 102	75 993
Koszt własny sprzedaży		40 082	43 784	58 358
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		8 954	9 317	17 635
Koszty sprzedaży		825	760	954
Koszty ogólnego zarządu		5 191	5 560	7 825
Pozostałe przychody operacyjne		153	220	275
Pozostałe koszty operacyjne		231	661	674
Zysk (strata) ze sprzedaży jednostek zależnych (+/-)		-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		2 861	2 557	8 457
Przychody finansowe		88	1 674	1 051
Koszty finansowe		2 512	2 314	3 346
Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)		-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		437	1 917	6 162
Podatek dochodowy		178	737	1 426
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	259	1 180	4 736	
<i>Działalność zaniechana</i>				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	
Zysk (strata) netto	259	1 180	4 736	

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

Wyszczególnienie	Noty	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022
		PLN / akcję	PLN / akcję	PLN / akcję
<i>z działalności kontynuowanej</i>				
- podstawowy		0,03	0,12	0,50
- rozwodniony		0,03	0,12	0,50

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	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 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022
Zysk netto		259	1 180	4 736
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		259	1 180	4 736

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 01.01.2023 roku		33 383	-	9 366	2 117	71 447	116 313
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego		-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach		33 383	-	9 366	2 117	71 447	116 313
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2023 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 30.09.2023 roku		-	-	-	-	259	259
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.09.2023 roku		-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	259	259
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)		-	-	-	-	-	-
Razem zmiany w kapitale własnym		-	-	-	-	259	259
Saldo na dzień 30.09.2023 roku		33 383	-	9 366	2 117	71 705	116 571

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 01.01.2022 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:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 01.01.2022 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 31.12.2022 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 31.12.2022 roku		-	-	-	-	4 736	4 736
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.12.2022 roku		-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	4 736	4 736
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)		-	-	-	-	-	-
Razem zmiany w kapitale własnym		-	-	-	-	4 736	4 736
Saldo na dzień 31.12.2022 roku		33 383	-	9 366	2 117	71 447	116 313

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	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
		30.09.2023	30.09.2022	31.12.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		437	1 917	6 162
Korekty:				
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne		5 441	5 181	6 893
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości środków trwałych		-	-	-
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		(54)	(114)	(117)
Koszty odsetek		2 306	2 425	3 017
Przychody z odsetek		(88)	(41)	(42)
Przychody z dywidend		-	-	-
Inne korekty		-	-	-
Zmiana stanu zapasów		5 013	(14 430)	(13 970)
Zmiana stanu należności		3 585	1 098	1 803
Zmiana stanu zobowiązań		1 005	(3 255)	(4 479)
Zmiana stanu rezerw		(521)	(1 318)	(325)
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami		(4 026)	3 279	2 802
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami		(1 480)	3 360	1 480
Korekty i zmiany w kapitale obrotowym		11 181	(3 816)	(2 938)
Przepływy pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności)		11 618	(1 899)	3 224
Zapłacony podatek dochodowy (zwrot), zaliczony do działalności operacyjnej		(686)	(771)	(1 198)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		10 932	(2 669)	2 026
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		(160)	(23)	(23)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(826)	(43)	(162)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		54	117	120
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		-	-	-
Pożyczki udzielone		-	-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych		-	-	-
Otrzymane odsetki		88	41	42
Otrzymane dywidendy		-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(844)	92	(23)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		316	5 580	2 200
Spłaty kredytów i pożyczek		(15 225)	(9 287)	(13 329)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(500)	(558)	(808)
Odsetki zapłacone		(2 306)	(2 425)	(3 017)
Dywidendy wypłacone		-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(17 714)	(6 689)	(14 954)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed różnicami kursowymi		(7 626)	(9 266)	(12 951)
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		-	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(7 626)	(9 266)	(12 951)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		12 979	25 930	25 930
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		5 352	16 663	12 979

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Maciej Janusz – Członek Rady Nadzorczej,
- Jakub Marcinowski – Członek Rady Nadzorczej,

W okresie objętym sprawozdaniem skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej nie uległ zmianie.

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.

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

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 Feerum Tanzania Branch 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:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 później również, gdy na czas pandemii nałożyła się rosyjska agresja na Ukrainę, Grupa intensywnie pracowała nad nowym obszarem działalności. 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 sztanדרowej 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%
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.	1 647 194	1 647 194	5 765 179	17,27%
Pozostali akcjonariusze	1 414 883	1 414 883	4 952 091	14,83%
Razem	9 537 916	9 537 916	33 382 706	100,00%

Zarząd Spółki dominującej na dzień sporządzania raportu za III kwartały 2023 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:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 2023 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 2022 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 2023.

Zarząd Spółki dominującej nie publikował prognozy wyników Grupy na 2023 rok.

2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

2.1. Podstawa sporządzenia

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2023 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 30.09.2022 roku oraz sprawozdanie z wyniku, sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za 2022 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 2022.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 obliczu konfliktu zbrojnego oddziaływającego na możliwości prowadzenia działalności gospodarczej na terenach Ukrainy, Zarząd Spółki dominującej monitoruje i analizuje wpływ tej sytuacji na prowadzoną działalność, gdyż w ostatnich latach współpraca z kontrahentami z rynku ukraińskiego prowadzona była na dużą skalę.

Zarząd Spółki dominującej 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.

W okresie pandemii COVID-19, a później również, gdy na czas pandemii nałożyła się rosyjska agresja na Ukrainę, Spółka dominująca intensywnie pracowała również nad dodatkowym obszarem działalności. Dzięki wnikliwej obserwacji 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.

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 w sposób ciągły monitoruje sytuację rynkową, a realizowane przez Grupę kontrakty prowadzone są w oparciu o uzgodnione z zamawiającymi harmonogramy. Sytuacja finansowa i płynnościowa Grupy pozostaje stabilna.

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 2022 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 notcie nr 19.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

3. Korekta błędu 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.

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

Na sytuację finansową Grupy wpływają liczne czynniki, w tym w szczególności warunki makroekonomiczne w Polsce i krajach eksportowych, aktywność inwestycyjna w rolnictwie oraz sektorze przetwórstwa spożywczego, która kreuje popyt na produkty oraz ich ceny, jak również ceny materiałów, w tym przede wszystkim stali.

W III kwartale 2023 roku Grupa zanotowała obniżony o 7,7% poziom obrotów w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Zaobserwowana różnica wynika przede wszystkim z odmiennego rozłożenia realizacji kontraktów w czasie oraz oczekiwania klientów potencjalnych na potwierdzenie możliwości wsparcia inwestycji w ramach KPO.

Grupa osiągnęła dodatnie wyniki finansowe na wszystkich pozycjach wynikowych, potwierdzając operacyjną efektywność funkcjonowania. Wyniki finansowe zawierają odzwierciedlenie wzrostów cen surowców i materiałów wywołanych czynnikami inflacyjnymi. 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 wzrosty cen, Zarząd stale pracuje nad rentownością kontraktowanych umów sprzedaży, dokonując dynamicznej aktualizacji ceny oferowanych produktów. Efektywny system zarządzania umożliwił obniżenie poziomu kosztów działalności operacyjnej. Wpływ na rentowność obserwowana jest także w zakresie obrotu ziarnem kukurydzy, które wchodzi w skład zapasów Grupy. Ceny kukurydzy suchej pozostają pod presją trwających zbiorów kukurydzy mokrej. Aktualne wahania cen produktów rolnych decydują w znacznym stopniu o poziomie dochodowości produkcji rolnej, możliwościach akumulacji, standardzie życia producentów i konsumentów, a także o możliwościach i wielkości eksportu. Rewolucja w tym zakresie na rynkach i giełdach światowych wynika z faktu, iż Ukraina oraz Rosja są dużymi producentami i eksporterami dla rynku zbóż.

Pomimo trudności z łańcuchami dostaw, spowodowanymi trwającą inwazją wojsk Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, dzięki konsekwentnemu działaniu w kluczowych obszarach, Grupa wypracowała zysk netto na poziomie 0,26 mln zł. Obecnie obserwowany jest pewien poziom stabilizacji i większej dostępności na kluczowym dla Grupy rynku stali.

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.

Doświadczane ograniczenie eksportu wynika między innymi z odcięcia 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

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

znalezieniem odpowiedniej kadry, nasze rozwiązania oparte na automatycznym zarządzaniu całym kompleksem magazynowym pozostawiają oferty firm konkurencyjnych daleko w tyle.

W okresie pandemii COVID-19, a później również, gdy na czas pandemii nałożyła się rosyjska agresja na Ukrainę, Grupa intensywnie pracowała nad nowym, dodatkowym obszarem działalności, uruchamiając w ramach struktur Feerum nową markę Madani. W sztandarowej ofercie marki znajdują się rowery, odzież rowerowa oraz akcesoria rowerowe. 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. Rok 2023 obejmuje pierwszy pełny sezon sprzedaży tego asortymentu i w związku z czynnikami inflacyjnymi notuje niższą od pierwotnie oczekiwaną wartość obrotów. 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 przepływow 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 2023 wynoszą około **27,5 mln PLN** i obejmują **13** umów, natomiast potencjalny portfel klientów 2023/2024 obejmuje **276 mln PLN**, z czego potencjał klientów oczekujących na dofinansowanie unijne i posiadających pozwolenie na budowę kształtuje się na poziomie około **76,4 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.

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

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022
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	259	1 180	4 736
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,03	0,12	0,50
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,03	0,12	0,50
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	259	1 180	4 736
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,03	0,12	0,50
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,03	0,12	0,50

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 najszerzych 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.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 30.09.2023 roku						
Przychody od klientów zewnętrznych	40 123	7 036	1 300	577	-	49 036
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	40 123	7 036	1 300	577	-	49 036
Wynik operacyjny segmentu	7 534	275	1 117	27	-	8 954
Aktywa segmentu sprawozdawczego	-	-	-	-	-	-
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 31.12.2022 roku						
Przychody od klientów zewnętrznych	65 300	7 161	2 170	1 362	-	75 993
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	65 300	7 161	2 170	1 362	-	75 993
Wynik operacyjny segmentu	13 599	2 047	1 912	77	-	17 635
Aktywa segmentu sprawozdawczego	128 230	10 513	-	-	39 601	178 344

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 30.09.2023 roku						
w określonym momencie	6 232	7 036	1 300	577	-	15 145
w miarę upływu czasu	33 891	-	-	-	-	33 891
Razem	40 123	7 036	1 300	577	-	49 036

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022
Wynik operacyjny segmentów	8 954	9 317	17 635
Korekty:			
Koszty ogólnego zarządu	(5 191)	(5 560)	(7 831)
Koszty sprzedaży	(825)	(760)	(954)
Pozostałe koszty operacyjne	(231)	(661)	(674)
Pozostałe przychody operacyjne	153	220	281
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów	-	-	-
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	-	-	-
Wyłączenie wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-	-
Korekty razem	(6 093)	(6 760)	(9 178)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 861	2 557	8 457
Przychody finansowe	88	1 674	1 051
Koszty finansowe (-)	(2 512)	(2 314)	(3 346)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	437	1 917	6 162

Z uwagi na ogólnoswiatową sytuację polityczno-gospodarczą udział sprzedaży zagranicznej w przychodach Grupy w minionych III kwartałach utrzymywał się na niskim poziomie. Rynek krajowy wykazał istotną przewagę, osiągając wartość 94,7%.

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

	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022
Kraj	46 443	47 966	70 565
Eksport	2 592	5 135	5 428
Ukraina	441	2 389	2 407
Tanzania	-	-	-
Litwa	1 369	2 688	2 932
Inne kraje	782	58	88
Razem	49 036	53 102	75 993

Odbiorcami, których udział w kwocie sprzedaży Grupy przekracza 10% są: REST Usługi Remontowo-Budowlane i Specjalistyczne M.Jamróz, J.Nowak, Spółka Jawna (RB 17/2022), Świerkot Sp. z o.o. (RB 19/2022) oraz Farma Redło Sp. z o.o. (RB 4/2023). Łączny udział kontrahentów w sprzedaży Grupy w okresie objętym raportem zakończonym w dniu 30 września 2023 roku wyniósł 55%. Nie istnieją żadne znane Zarządowi, formalne powiązania odbiorców ze Spółkami Grupy.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 30.09.2023 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 30.09.2023 roku						
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2023 roku	20 800	16	6 314	0	-	27 131
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	160	-	-	-	160
Sprzedaż spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	-	-	-	-
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	(32)	(1 914)	-	-	(1 946)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2023 roku	20 800	145	4 400	0	-	25 345

	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 (-)	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie 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 31.12.2022 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 (-)	-	(9)	(2 604)	-	-	(2 613)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2022 roku	20 800	16	6 314	0	-	27 131

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 30.09.2023 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2023 roku	1 609	29 561	7 934	1 378	13	1 151	41 647
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	28	794	-	-	4	826
Sprzedaż spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	(13)	(268)	-	-	(282)
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	(855)	(2 265)	(369)	(7)	-	(3 495)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	13	268	-	-	282
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2023 roku	1 609	28 735	6 464	1 009	6	1 155	38 978

	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 (-)	-	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie 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 31.12.2022 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)	-	-	46	101	-	15	162
Sprzedaż spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	-	(509)	-	-	(509)
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	(1 139)	(2 602)	(521)	(18)	-	(4 280)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	509	-	-	509
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2022 roku	1 609	29 561	7 935	1 378	13	1 151	41 647

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	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:

	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
Materiały	18 210	34 432	29 100
Półprodukty i produkcja w toku	11 575	14 884	7 396
Wyroby gotowe	27 755	14 817	25 555
Towary	13 176	12 058	13 679
Wartość bilansowa zapasów razem	70 717	76 190	75 730

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 i magazynowania.

Zapasy asortymentu sportowego wycenia się po cenie nabycia uwzględniając poniesione koszty transportu, cło i opłaty celne.

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 30.09.2023 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:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022
Stan na początek okresu	-	1 301	1 301
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	-	-
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-	(589)	(589)
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	(712)
Stan na koniec okresu	-	712	-

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.

W zakresie zapasu towarów asortymentu sportowego, który wyceniany jest w cenie nabycia, Zarząd kontroluje składnik aktywów pod kątem jego wartości handlowej. W przypadku stwierdzenia trwałej utraty wartości tworzony jest odpis aktualizujący. Sprzęt sportowy stanowi asortyment o stałych parametrach użytkowych, a możliwa utrata wartości związana jest z rynkowymi trendami modowymi. Towary składowane są w sposób zapewniający utrzymanie pierwotnych cech, parametrów i jakości.

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

	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022
Stan na początek okresu	10 133	10 131	10 131
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	6	0	1
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	-
Odpisy wykorzystane (-)	-	-	(0)
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-
Stan na koniec okresu	10 138	10 132	10 133

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 wpływającego 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 2023 roku 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:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 30.09.2023 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:

	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
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 01.01.2022 roku	33 383	9 537 916
emisja akcji	-	-
Kapitał podstawowy na dzień 30.09.2022 roku	33 383	9 537 916
emisja akcji	-	-
Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2022 roku	33 383	9 537 916
emisja akcji	-	-
Kapitał podstawowy na dzień 30.09.2023 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 2023.

Uchwałą Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki zależnej Feerum Yellow Energy Sp. z o.o. osiągnięty w roku 2022 zysk netto w wysokości 1.058.935,35 zł został przeznaczony w całości na wypłatę dywidendy dla udziałowców. Zgromadzenie postanowiło również przeznaczyć dodatkową kwotę 1.441.064,65 zł pochodzącą z istniejącego w Spółce kapitału zapasowego utworzonego z zysku osiągniętego w roku 2021. Wypłata dywidendy w łącznej kwocie 2.500.000,00 zł nastąpiła w dniu 29 września 2023r. Spółka dominująca jest 100% właścicielem spółki zależnej Feerum Yellow Energy Sp. z o.o.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 30.09.2023 roku</i>						
Stan na początek okresu	257	-	-	-	4 694	4 694
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	33	-	-	-	590	590
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	(3)	-	-	-	(292)	(292)
Wykorzystanie rezerw (-)	-	-	-	-	(350)	(350)
Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 30.09.2023 roku	287	-	-	-	4 642	4 642
<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 31.12.2022 roku</i>						
Stan na początek okresu	196	-	-	-	4 912	4 912
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	61	-	-	-	1 029	1 029
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	-	-	(763)	(763)
Wykorzystanie rezerw (-)	-	-	-	-	(484)	(484)
Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2022 roku	257	-	-	-	4 694	4 694

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.

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

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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)

W wyniku zawarcia powyższej umowy powstało **zobowiązania warunkowe** Emitenta względem Banku Gospodarstwa Krajowego. Na dzień bilansowy zobowiązanie warunkowe wynosiło **1.209.988,68** 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).

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 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 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)

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. Na dzień bilansowy zobowiązanie warunkowe wynosiło **607.750,00** 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. Umowy ubezpieczenia KUKIE kwalifikują takie zdarzenie jako ryzyko polityczne.

W dniu 16 lutego 2023 roku Bank zastosował potrącenie regresowe czterech rat zaległych z rachunku Spółki dominującej w wysokości 848 tys. EUR. W wyniku realizacji przez Bank BGK roszczeń regresowych

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

w powyższym zakresie, 10% wierzytelności z tytułu potrąconych rat stało się powrotnie własnością Emitenta.

W dniu 13 lipca 2023 r. Bank oraz Spółka dominująca zawarły aneksy do Umów dodatkowych oraz „Porozumienie dodatkowe” dotyczące Umów Dodatkowych, na podstawie których zmodyfikowano warunki na jakich Spółka zaspokoi ewentualne roszczenia regresowe. Zgodnie z powyżej powołanymi umowami, strony uzgodniły m.in., że roszczenia regresowe powstaną w przypadku zaistnienia następujących okoliczności: braku terminowej zapłaty przez Dłużnika danej raty z tytułu kontraktów; późniejszego złożenia przez Bank do KUKI wniosku o wypłatę odszkodowania z tytułu niezapłaconych rat; oraz wypłaty albo odmowy wypłaty przez KUKI stosownego odszkodowania. Powyższe zmiany zbliżają aktualne warunki dotyczące roszczeń regresowych do warunków, które strony pierwotnie określiły w Umowach dodatkowych oraz przyczyniają się do realnego wydłużenia terminów powstania roszczeń regresowych.

W dniu 17 listopada 2023 roku Spółka dominująca otrzymała zawiadomienie z Banku Gospodarstwa Krajowego o zaistnieniu okoliczności, które skutkują spełnieniem warunków rozwiązujących określonych w umowach dodatkowych. Powyższe okoliczności dotyczą rat przypadających do spłaty na dzień 31 marca 2023 roku. Dzień ich wymagalności ustanowiono na 29 listopada 2023 roku.

Zaznaczyć należy, iż Spółka dominująca otrzymała płatności wynikające z zaległych rat w zakresie jednego z czterech kontraktów (963/2/SILO), a z informacji uzyskanych od KUKI wynika, iż moratorium, w aktualnej wersji umożliwiło ukraińskiemu kontrahentowi częściową spłatę zobowiązań. Dokonane wpłaty nie dotyczą jednak obecnych zobowiązań warunkowych, ale Zarząd spodziewa się dalszego ograniczenia rygorów moratorium, które w przyszłości przyczynią się do odblokowania możliwości uregulowania pozostałych zaległości ukraińskiej spółki EPICENTR K LLC.

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 ewentualnie oparte jest o odpowiedzialność odszkodowawczą - kontraktową Feerum S.A. (art. 471 k.c.). W sprawie przeprowadzono także mediacje, które nie zakończyły się osiągnięciem porozumienia przez strony. Wstępna ocena uzasadnienia żądań pozwu wskazuje na ich całkowitą bezzasadność. (RB 7/2019). Ocena ta w toku postępowania i po przeprowadzeniu postępowania dowodowego w znacznej części nie uległa zmianie.

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:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022	30.09.2023	30.09.2022	31.12.2022
Sprzedaż do:						
Jednostki dominującej	-	-	-	-	-	-
Jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-
Akcjonariusz	-	-	-	-	-	-
Wspólnego przedsięwzięcia	-	-	-	-	-	-
Kluczowego personelu kierowniczego	19	14	15	1	1	1
Pozostałych podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-
Razem	19	14	15	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 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022	30.09.2023	30.09.2022	31.12.2022
Zakup od:						
Jednostki dominującej	144	121	172	316	121	172
Jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-
Akcjonariusz	-	-	-	-	-	-
Wspólnego przedsięwzięcia	-	-	-	-	-	-
Kluczowego personelu kierowniczego	867	860	1 070	86	86	86
Pozostałych podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-
Razem	1 011	981	1 242	402	207	258

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 stawki 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 2023 roku. W dniu 26 września 2023 roku Spółka dominująca dokonała całkowitej spłaty pożyczki wraz z odsetkami.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 stawki 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 2023 roku przedstawiają się następująco:

	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022
Kwota przychodów z usług budowlanych początkowo ustalona w umowie	74 434	101 312	112 236
Zmiana przychodów z umowy	-	-	-
Łączna kwota przychodów z umowy	74 434	101 312	112 236
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	40 069	54 199	62 386
Koszty pozostające do realizacji umowy	19 478	26 850	27 403
Szacunkowe łączne koszty umowy	59 547	81 050	89 789
Szacunkowe łączne wyniki z umów z klientami, w tym:	14 887	20 262	22 447
zyski	14 887	20 262	22 447
straty (-)	-	-	-

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

	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	40 069	54 199	62 386
Zyski narastająco ujęte do dnia bilansowego (+)	-	-	-
Straty narastająco ujęte do dnia bilansowego (-)	-	-	-
Przychody z umowy narastająco ujęte do dnia bilansowego	51 503	70 310	85 328
Kwoty zafakturowane do dnia bilansowego (faktury częściowe)	46 185	72 856	85 516
Rozliczenie z tytułu umów na dzień bilansowy (per saldo), w tym:	5 318	(2 545)	(189)
należności z tytułu umów z klientami	5 318	815	1 292
zobowiązania z tytułu umów z klientami	-	3 360	1 480

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 kwartalnym 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:
30.09.2023 **4,6356** PLN/EUR,
30.09.2022 **4,8698** PLN/EUR,
31.12.2022 **4,6899** PLN/EUR,
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:
01.01 – 30.09.2023 **4,5773** PLN/EUR,
01.01 – 30.09.2022 **4,6880** PLN/EUR,
01.01 – 31.12.2022 **4,6883** 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 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022
	tys. PLN			tys. EUR		
Sprawozdanie z wyniku						
Przychody ze sprzedaży	49 036	53 102	75 993	10 713	11 327	16 209
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 861	2 557	8 457	625	545	1 804
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	437	1 917	6 162	95	409	1 314
Zysk (strata) netto	259	1 180	4 736	57	252	1 010
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	259	1 180	4 736	57	252	1 010
Zysk na akcję (PLN)	0,03	0,12	0,50	0,01	0,03	0,11
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	0,03	0,12	0,50	0,01	0,03	0,11
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,5773	4,6880	4,6883
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych						
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 932	(2 669)	2 026	2 388	(569)	432
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(844)	92	(23)	(184)	20	(5)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(17 714)	(6 689)	(14 954)	(3 870)	(1 427)	(3 190)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(7 626)	(9 266)	(12 951)	(1 666)	(1 977)	(2 762)
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,5773	4,6880	4,6883
Sprawozdanie z sytuacji finansowej						
Aktywa	160 271	185 823	178 344	34 574	38 158	38 027
Zobowiązania długoterminowe	8 215	15 375	12 607	1 772	3 157	2 688
Zobowiązania krótkoterminowe	35 484	57 691	49 424	7 655	11 847	10 538
Kapitał własny	116 571	112 757	116 313	25 147	23 154	24 801
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	116 571	112 757	116 313	25 147	23 154	24 801
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	X	4,6356	4,8698	4,6899

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 2023 roku wystąpiły zdarzenia, które nie wymagały ujęcia w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za III kwartały 2023 roku:

- W dniu **5 października 2023 roku** Zarząd Emitenta informował, iż w dniu 4 października 2023 roku otrzymał od AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie, Pl. Dąbrowskiego 1, 00-057 Warszawa, KRS 0000297821, NIP 1080004399, REGON 1412337 („**Towarzystwo**”), działającej w imieniu Arrow Fundusz Inwestycyjny Zamknięty („**Fundusz I**”) oraz VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym Subfunduszem 1 („**Fundusz II**” oraz łącznie z Funduszem I „**Fundusze**”) zawiadomienia z dnia 3 października 2023 r. („**Zawiadomienia**”), zgodnie z którymi, w wyniku transakcji zawartych na rynku regulowanym w dniu 28 września 2023 r.:

- Fundusz I zbył 484.381 akcji Spółki, w wyniku czego nastąpiło zmniejszenie się udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce poniżej progu 5% posiadanych przez Fundusz I;
- Fundusz II nabył łącznie 495.438 akcji Spółki, w wyniku czego nastąpiło zwiększenie się udziału Funduszu II w ogólnej liczbie głosów w Spółce o więcej niż 2% oraz powyżej progu 15% posiadanych przez Fundusz II.

Zgodnie z Zawiadomieniami, w których Towarzystwo powołało się na realizację obowiązków określonych w: (i) art. 69 ust. 1 pkt 2 w zw. z art. 87 ust. 1 pkt 2 lit a oraz (ii) art. 69 ust. 1 pkt 1 i art. 69 ust. 2 pkt 1 lit. a w zw. z art. 87 ust. 1 pkt 2 lit. a ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („**ustawa o ofercie**”):

1. Przed dokonaniem transakcji:

- Fundusz I posiadał bezpośrednio 484.381 akcji Spółki, reprezentujących 5,08% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 484.381 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowiło 5,08% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki;
- Fundusz II posiadał bezpośrednio 1.151.756 akcji Spółki, reprezentujących 12,08% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 1.151.756 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowiło 12,08% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki;
- Fundusze, tj. fundusze inwestycyjne zarządzane przez Towarzystwo i posiadające akcje Spółki, łącznie posiadały bezpośrednio 1.636.137 akcji Spółki, reprezentujących 17,15% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 1.636.137 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowiło 17,15% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki;
- fundusze inwestycyjne zarządzane przez Towarzystwo nie posiadały akcji Spółki pośrednio.

2. Aktualnie, w następstwie dokonania transakcji:

- Fundusz I nie posiada bezpośrednio akcji Spółki;
- Fundusz II posiada bezpośrednio 1.647.194 akcje Spółki, reprezentujące 17,27% kapitału zakładowego Spółki, dające prawo do 1.647.194 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 17,27% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki;
- Fundusze, tj. fundusze inwestycyjne zarządzane przez Towarzystwo i posiadające akcje Spółki, posiadają bezpośrednio łącznie 1.647.194 akcje Spółki, reprezentujące 17,27% kapitału zakładowego Spółki, dające prawo do 1.647.194 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 17,27% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki;
- fundusze inwestycyjne zarządzane przez Towarzystwo nie posiadają akcji Spółki pośrednio.

3. Podmioty zależne od Funduszy nie posiadają akcji Spółki.

4. Nie istnieją osoby, o których mowa w art. 87 ust 1 pkt 3) lit c) ustawy o ofercie.

5. Fundusze nie posiadają instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt.1 ustawy o ofercie.

6. Fundusze nie posiadają instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 2 ustawy o ofercie. (RB 17/2023)

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- W obliczu konfliktu zbrojnego oddziaływającego 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 dalszego czasowego obniżenia skali działań z kontrahentami ukraińskimi w perspektywie najbliższych miesięcy. Jednak nie stanowi to całkowitego wstrzymania dostaw na ten obszar, gdyż dotychczasowe zamówienia z zastosowaniem przedpłat przebiegają w miarę obustronnych możliwości planowo.

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.

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

Na przestrzeni ostatnich lat zachodziły istotne zmiany w kierunkach sprzedaży produktów Grupy. Obserwowany był wieloletni rozwój eksportu, który znacząco dominował w minionych okresach sprawozdawczych. Główne rynki zagraniczne stanowiły kraje Europy Wschodniej.

Rozpoczęta w dniu 24 lutego 2022 roku inwazja wojsk Federacji Rosyjskiej na Ukrainę i związane z nią skutki społeczno-gospodarcze oddziałują bezpośrednio, bądź pośrednio na wszystkie obszary działalności ekonomicznej przedsiębiorstw. Z jednej strony dla przedsiębiorców eksportujących produkty na wschód, pojawiła się konieczność wypracowania nowych rynków zbytu, z drugiej strony utrudnione przepływy w łańcuchach dostaw surowców, generowały dodatkowe koszty, wpływające na rentowność. Obecnie obserwowany jest pewien poziom stabilizacji i większej dostępności na kluczowym dla Grupy rynku produktów stalowych.

Stan wojenny wprowadzony na terenie całej Ukrainy od 24 lutego 2022 roku 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 dalszego czasowego ograniczenia skali działań z kontrahentami ukraińskimi w perspektywie najbliższych miesięcy.

Na Ukrainie Spółka dominująca obecna była od dawna, zrealizowane tam zostały pierwsze w historii Grupy umowy o znaczącej, międzynarodowej skali. W związku z faktem, iż bezpieczeństwo finansowe było i jest kluczowe dla działalności na tamtejszym rynku, szczególnie jeśli chodzi o kontrakty o takim wolumenie, Spółka dominująca korzystała z polis ubezpieczeniowych KUKE, gdzie płatności rozkładane były na pięć lat. Tak ubezpieczone należności wykupił Bank Gospodarstwa Krajowego. Zrealizowane dotychczas umowy stanowiły pierwsze tego typu transakcje w Polsce w zakresie współpracy z kontrahentem z Ukrainy. W efekcie kontrakty sfinansowane zostały kredytem dostawcy z wykorzystaniem rządowego programu wsparcia eksportu.

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

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

K LLC - nie dokonał płatności rat przypadających do zapłaty zgodnie z harmonogramem. Umowy ubezpieczenia KUKI kwalifikują takie zdarzenie jako ryzyko polityczne.

W dniu 16 lutego 2023 roku Bank zastosował potrącenie regresowe czterech rat zaległych z rachunku Spółki dominującej w wysokości 848 tys.EUR. W wyniku realizacji przez Bank BGK roszczeń regresowych w powyższym zakresie, 10% wierzytelności z tytułu potrąconych rat stało się powrotnie własnością Emitenta.

W dniu 13 lipca 2023 r. Bank oraz Spółka dominująca zawarły aneksy do Umów dodatkowych oraz „Porozumienie dodatkowe” dotyczące Umów Dodatkowych, na podstawie których zmodyfikowano warunki na jakich Spółka zaspokoi ewentualne roszczenia regresowe. Zgodnie z powyżej powołanymi umowami, strony uzgodniły m.in., że roszczenia regresowe powstaną w przypadku zaistnienia następujących okoliczności: braku terminowej zapłaty przez Dłużnika danej raty z tytułu kontraktów; późniejszego złożenia przez Bank do KUKI wniosku o wypłatę odszkodowania z tytułu niezapłaconych rat; oraz wypłaty albo odmowy wypłaty przez KUKI stosownego odszkodowania. Powyższe zmiany zbliżają aktualne warunki dotyczące roszczeń regresowych do warunków, które strony pierwotnie określiły w Umowach dodatkowych oraz przyczyniają się do realnego wydłużenia terminów powstania roszczeń regresowych.

W dniu 17 listopada 2023 roku Spółka dominująca otrzymała zawiadomienie z Banku Gospodarstwa Krajowego o zaistnieniu okoliczności, które skutkują spełnieniem warunków rozwiązujących określonych w umowach dodatkowych. Powyższe okoliczności dotyczą rat przypadających do spłaty na dzień 31 marca 2023 roku. Dzień ich wymagalności ustanowiono na 29 listopada 2023 roku.

Zaznaczyć należy, iż Spółka dominująca otrzymała płatności wynikające z zaległych rat w zakresie jednego z czterech kontraktów (963/2/SILO), a z informacji uzyskanych od KUKI wynika, iż moratorium, w aktualnej wersji umożliwiło ukraińskiemu kontrahentowi częściową spłatę zobowiązań. Dokonane wpłaty nie dotyczą jednak obecnych zobowiązań warunkowych, ale Zarząd spodziewa się dalszego ograniczenia rygorów moratorium, które w przyszłości przyczynią się do odblokowania możliwości uregulowania pozostałych zaległości ukraińskiej spółki EPICENTR K LLC.

Z bieżących informacji rządowych wynika, iż we wrześniu 2023 roku weszła w życie znowelizowana przez parlament ustawa o ubezpieczeniach gwarantowanych przez Skarb Państwa, która umożliwi KUKI ponownie obejmowanie ochroną inwestycji polskich firm w Ukrainie, pomimo ciągle trwającej tam wojny. Ustawodawca zdecydował, że choć ryzyko jest bardzo wysokie, to ze względu na interes państwa należy zapewnić przedsiębiorcom ubezpieczenie ich nakładów na inwestycje oraz zagwarantować spłatę 100 proc. wartości kredytów inwestycyjnych, by przekonać również banki do finansowania ich klientów zainteresowanych aktywnością u naszego ukraińskiego sąsiada.

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 trójmiejskich 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 i Rozwoju Wsi, w październiku 2022 roku uruchomione zostały nabory wniosków w ramach Krajowego Planu Odbudowy. Dystrybucją środków z KPO dla rolników i przetwórców zajmuje 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

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

mogą liczyć na 0,5 mln zł. Jednak wysokość wsparcia nie może przekroczyć 50% kosztów kwalifikowanych. 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.

Dodatkowo w maju bieżącego roku Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi ogłosiło kolejne wsparcie dla rolników na zakup i montaż silosów wraz z wyposażeniem. Planowane inwestycje dotyczą infrastruktury służącej zwiększeniu odporności gospodarstw rolnych na kryzysy, których efektem powinna być dywersyfikacja oraz skracanie łańcuchów dostaw produktów rolnych i spożywczych.

W związku z podejmowanymi działaniami Zarząd szacuje wzrost zainteresowania ze strony krajowych klientów Feerum.

Na dzień zatwierdzenia raportu do publikacji zakontraktowane zamówienia na produkty Grupy w zakresie branży maszyn i urządzeń przemysłu rolno-spożywczego na okres 2023 wynoszą około **27,5 mln PLN** i obejmują 13 umów, natomiast potencjalny portfel klientów 2023/2024 obejmuje **276 mln PLN**, z czego potencjał klientów oczekujących na dofinansowanie unijne i posiadających pozwolenie na budowę kształtuje się na poziomie około **76,4 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.

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. 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.

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

W okresie pandemii COVID-19, a później również, gdy na czas pandemii nałożyła się rosyjska agresja na Ukrainę, Grupa intensywnie pracowała nad nowym, dodatkowym obszarem działalności. 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 sztabowej ofercie marki znajdują się rowery, odzież 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. Rok 2023 obejmuje pierwszy pełny sezon sprzedaży tego asortymentu i w związku z czynnikami inflacyjnymi notuje niższą od pierwotnie oczekiwaną wartość obrotów. 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.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 z dnia 27 września 2022 roku zawarta pomiędzy Emitentem a spółką Rest Usługi Remontowo-Budowlane i Specjalistyczne M. Jamróz J. Nowak Sp.J. z siedzibą w miejscowości Jasionka (RB 17/2022)

Przedmiotem Umowy jest wyprodukowanie, dostawa, montaż i uruchomienie przez Emitenta obiektu magazynowo-suszarniczego.

Obiekt magazynowo-suszarniczy zostanie zlokalizowany w gminie Baranów Sandomierski, obręb Knapy.

Przedmiot Umowy zostanie zrealizowany w terminie do dnia 30 września 2023 roku.

Zamawiający zapłaci Emitentowi wynagrodzenie z tytułu Umowy w łącznej wysokości 11.586.600,00 zł brutto (tj. 9.420.000,00 zł netto) („Wynagrodzenie”) w następujący sposób: (i) w terminie 14 dni od dnia zawarcia Umowy zostanie zapłacona zaliczka w wysokości 15% Wynagrodzenia, (ii) 75% Wynagrodzenia będzie płacone proporcjonalnie do stanu zaawansowania montażu urządzeń w oparciu o protokoły postępu prac sporządzone comiesięcznie na koniec każdego miesiąca, (iii) pozostałe 10% Wynagrodzenia zostanie zapłacone po odbiorze końcowym.

Emitent udzielił Zamawiającemu 24-miesięcznej gwarancji na dostarczone urządzenia oraz 60-miesięcznej gwarancji na elementy konstrukcyjne urządzeń Emitenta, licząc od właściwej daty odbioru.

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

Odpowiedzialność odszkodowawcza Emitenta została ograniczona do szkód rzeczywiście poniesionych przez Zamawiającego (z wyłączeniem utraconych korzyści) oraz do kwoty równej 5% wartości netto Umowy.

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

Umowy z dnia 27 września 2022 roku zawarte pomiędzy Emitentem a spółką Świerkot Sp. z o.o. z siedzibą w miejscowości Studzionka (RB 19/2022)

Emitent podpisał dwie umowy ze spółką Świerkot Sp. z o.o na dostawę, montaż i uruchomienie przez Emitenta obiektów magazynowo-suszarniczych o łącznej wartości 11.562.000,00 zł brutto (tj. 9.400.000,00 zł netto).

Pierwsza w powyżej wspomnianych umów z Zamawiającym („Umowa I”) dotyczy obiektu magazynowo-suszarniczego, który zostanie zlokalizowany w miejscowości Moczydło w województwie małopolskim. Przedmiot Umowy I zostanie zrealizowany w terminie do dnia 15 lipca 2023 roku. Zamawiający zapłaci Emitentowi wynagrodzenie z tytułu Umowy I w łącznej wysokości 11.193.000,00 zł brutto (tj. 9.100.000,00 zł netto) („Wynagrodzenie I”) w następujący sposób: (i) w terminie 2 dni od dnia zawarcia Umowy I zostanie zapłacona zaliczka w wysokości 10% Wynagrodzenia I, (ii) 50% Wynagrodzenia I zostanie zapłacone w terminie do dnia 3 lutego 2023 roku, (iii) 25% Wynagrodzenia I zostanie zapłacone w terminie do dnia 4 lipca 2023 roku, (iv) pozostała część Wynagrodzenia I w wysokości 15% Wynagrodzenia I zostanie zapłacona w terminie do dnia 30 sierpnia 2023 roku.

Emitent udzielił Zamawiającemu 24-miesięcznej gwarancji na urządzenia dostarczane na podstawie Umowy I, rozpoczynającej się z chwilą dokonania odbioru końcowego przedmiotu Umowy I. Strony przewidziały prawo odstąpienia od Umowy I przez każdą ze stron w określonych w Umowie I przypadkach nierealizowania przez drugą stronę postanowień Umowy I.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Odpowiedzialność odszkodowawcza Emitenta została ograniczona do szkód rzeczywiście poniesionych przez Zamawiającego (z wyłączeniem utraconych korzyści) oraz do kwoty równej 5% wartości netto Umowy I.

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

Druga w powyżej wspomnianych umów z Zamawiającym („Umowa II”) dotyczy obiektu magazynowo-suszarniczego, który zostanie zlokalizowany w miejscowości Studzionka w województwie śląskim. Przedmiot Umowy II zostanie zrealizowany w terminie do dnia 30 września 2023 roku. Zamawiający zapłaci Emitentowi wynagrodzenie z tytułu Umowy II w łącznej wysokości 369.000,00 zł brutto (tj. 300.000,00 zł netto) („Wynagrodzenie II”) w następujący sposób: (i) w terminie 2 dni od dnia zawarcia Umowy II zostanie zapłacona zaliczka w wysokości 10% Wynagrodzenia II, (ii) 50% Wynagrodzenia II zostanie zapłacone w terminie do dnia 3 lutego 2023 roku, (iii) 25% Wynagrodzenia II zostanie zapłacone w terminie do dnia 4 lipca 2023 roku, (iv) pozostała część Wynagrodzenia II w wysokości 15% Wynagrodzenia II zostanie zapłacona w terminie do dnia 30 września 2023 roku.

Emitent udzielił Zamawiającemu 24-miesięcznej gwarancji na urządzenia dostarczane na podstawie Umowy II, rozpoczynającej się z chwilą dokonania odbioru końcowego przedmiotu Umowy II. Strony przewidziały prawo odstąpienia od Umowy II przez każdą ze stron w określonych w Umowie II przypadkach nierealizowania przez drugą stronę postanowień Umowy II.

Odpowiedzialność odszkodowawcza Emitenta została ograniczona do szkód rzeczywiście poniesionych przez Zamawiającego (z wyłączeniem utraconych korzyści) oraz do kwoty równej 5% wartości netto Umowy II.

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

Umowa z dnia 19 maja 2023 roku zawarta pomiędzy Emitentem a spółką Farma Redło Sp. z o.o. z siedzibą w miejscowości Redło (RB 4/2023)

Przedmiotem Umowy jest wyprodukowanie, dostawa, montaż i uruchomienie przez Emitenta obiektu magazynowo-suszarniczego.

Obiekt magazynowo-suszarniczy zostanie zlokalizowany w miejscowości Grzybno, gmina Chojna.

Elementy obiektu magazynowo-suszarniczego będą montowane w terminie do dnia 20 grudnia 2023 roku.

Zamawiający zapłaci Emitentowi wynagrodzenie z tytułu Umowy w łącznej wysokości 14.145.000,00 zł brutto (tj. 11.500.000,00 zł netto) („Wynagrodzenie”) w następujący sposób: (i) 15% Wynagrodzenia jest płatne jako zaliczka w terminie 7 dni od daty zawarcia Umowy, (ii) 90% Wynagrodzenia, z uwzględnieniem zaliczki, płatne jest w częściach w ramach postępu prac, na podstawie comiesięcznych protokołów zaawansowania; (iii) pozostałe 10% Wynagrodzenia zostanie zapłacone po odbiorze końcowym. Zwrot zaliczki może nastąpić w przypadku niewykonania Umowy w terminie, rozwiązania lub odstąpienia od Umowy, po pomniejszeniu o wartość urządzeń i prac wykonanych zgodnie z Umową.

Wynagrodzenie może zostać obniżone w przypadku braku możliwości usunięcia wad powstałych z przyczyn leżących po stronie Emitenta, ale nieuniemożliwiających eksploatacji obiektu zgodnie z przeznaczeniem, o kwoty nieprzekraczające 5% wartości wadliwych części.

Na zabezpieczenie zwrotu zaliczki oraz płatności wynikających z roszczeń spowodowanych niewłaściwym wykonaniem Umowy, Emitent ustanowił zastaw rejestrowy na rzeczy ruchomej – pojeździe, z sumą zabezpieczenia w kwocie równej 2.130.000 zł. Ponadto w celu zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań umownych, Emitent zobowiązał się udzielić zabezpieczenia w postaci gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej o wartości 150.000 zł, zabezpieczającej roszczenia wynikające z gwarancji jakości i rękojmi.

Emitent udzielił Zamawiającemu 24-miesięcznej gwarancji na dostarczone urządzenia, rozpoczynającej się z chwilą dokonania odbioru.

Umowa przewiduje prawo odstąpienia od Umowy przez każdą ze stron w określonych w Umowie przypadkach nierealizowania przez drugą stronę postanowień Umowy, nie później jednak niż do dnia 30 listopada 2023 roku. Ponadto Zamawiający może odstąpić od Umowy w każdym przypadku po zapłaceniu wynagrodzenia proporcjonalnego do zaawansowania zrealizowanych prac.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 5% całkowitego Wynagrodzenia netto.

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

Umowa z dnia 18 lipca 2023 roku zawarta pomiędzy Emitentem a spółką Fortune Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Cieszymowie (RB 12/2023)

Przedmiotem Umowy jest wyprodukowanie, dostawa, montaż i uruchomienie przez Emitenta obiektu magazynowo-suszarniczego.

Obiekt magazynowo-suszarniczy zostanie zlokalizowany w miejscowości Cieszymowo, gmina Mikołajki Pomorskie.

Emitent zobowiązał się zrealizować przedmiot umowy w terminie od dnia 1 października 2023 roku do dnia 15 czerwca 2024 roku.

Zamawiający zapłaci Emitentowi wynagrodzenie z tytułu Umowy w łącznej wysokości 17.195.400,00 zł brutto (tj. 13.980.000,00 zł netto) („Wynagrodzenie”) w następujący sposób: (i) 20% Wynagrodzenia jest płatne jako zaliczka w terminie 7 dni od daty zawarcia Umowy i przedstawienia zabezpieczenia zwrotu zaliczki przez Emitenta, (ii) 90% Wynagrodzenia, z uwzględnieniem zaliczki, płatne jest w częściach w ramach postępu prac, na podstawie comiesięcznych protokołów zaawansowania; (iii) pozostałe 10% Wynagrodzenia zostanie zapłacone po odbiorze końcowym.

Zabezpieczeniem zwrotu zaliczki przez Emitenta jest gwarancja bankowa, odpowiadająca kwocie 20% kwoty Umowy, a także przewłaszczenie przez Emitenta części wyprodukowanych w ramach realizacji Umowy urządzeń o wartości nie mniejszej niż 4.000.000,00 zł na Zamawiającego, przy czym. dokonanie przewłaszczenia zwalnia zabezpieczenie w postaci gwarancji bankowej. Emitent odpowiada za przechowanie i stan przedmiotu przewłaszczenia.

Emitent udzielił Zamawiającemu 24-miesięcznej gwarancji na dostarczone urządzenia, rozpoczynającej się z chwilą dokonania odbioru końcowego.

Umowa przewiduje prawo odstąpienia od Umowy przez każdą ze stron w określonych w Umowie przypadkach nierealizowania przez drugą stronę postanowień Umowy, nie później jednak niż do dnia 30 kwietnia 2024 roku.

Umowa przewiduje karę umowną obciążającą Emitenta, w przypadku: (i) zwłoki Emitenta w wykonaniu przedmiotu Umowy, w wysokości 0,05% wartości netto Umowy za każdy dzień zwłoki, (ii) zwłoki w terminie wykonania poszczególnych etapów w stosunku do harmonogramu, w wysokości 0,05% wartości netto Umowy, za każdy dzień opóźnienia, oraz (iii) opóźnienia w terminie usunięcia wady w wysokości 0,02% 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 0,02% wartości Wynagrodzenia netto za każdy dzień opóźnienia. Każdej ze Stron przysługuje uprawnienie do obciążenia drugiej strony karą umowną w wysokości 10% wartości Wynagrodzenia netto w przypadku, gdy: (i) strona odstąpi od Umowy z przyczyn zawinionych przez drugą stronę, (ii) druga Strona odstąpi od Umowy z przyczyn przez nią zawinionych, oraz (iii) druga strona odstąpi od Umowy bezpodstawnie.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Łącznie kara umowna należna od którejkolwiek ze stron na podstawie Umowy nie może przekroczyć 10% wartości Wynagrodzenia netto, przy czym w przypadku szkody przewyższającej wartość kar umownych stronom przysługuje prawo dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość kar umownych na zasadach ogólnych.

Odpowiedzialność odszkodowawcza stron, zarówno kontraktowa oraz deliktowa, w zakresie szkód rzeczywiście poniesionych przez drugą stronę została ograniczona do kwoty stanowiącej równowartość 15% wartości netto Umowy. 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.

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 kwartału 2023 roku przyniosły 7,7% spadek wartości przychodów ze sprzedaży, w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Z uwagi na fakt iż, jednym ze strategicznych rynków dla grupy jest rynek stali, gdzie w minionych okresach obserwowano problem jej niedoboru, a w konsekwencji wzrost cen, Zarząd pracował nad rentownością kontraktowanych umów sprzedaży, dokonując dynamicznej aktualizacji cen oferowanych produktów. Efektywny system zarządzania umożliwił obniżenie poziomu kosztów działalności operacyjnej. Obecnie obserwowany jest pewien poziom stabilizacji i większej dostępności na kluczowym dla Grupy rynku stali. Wpływ na rentowność obserwowana jest również w zakresie obrotu ziarnem kukurydzy, które wchodzi w skład zapasów Grupy. Ceny kukurydzy suchej pozostają pod presją trwających zbiorów kukurydzy mokrej. Pomimo trudności z łańcuchami dostaw, spowodowanymi trwającą inwazją wojsk Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, dzięki konsekwentnemu działaniu w kluczowych obszarach, Grupa wypracowała zysk netto na poziomie 0,26 mln zł.

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.

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.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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.

Z uwagi na ogólnoswiatową sytuację polityczno-gospodarczą oraz dynamikę cen zbóż na rynku płodów rolnych Grupa, dzięki możliwościom magazynowania, częściowo odłożyła w czasie sprzedaż ziarna kukurydzy skupionego podczas sezonu zbiorów w roku 2021 na okres 2023.

Okres 2023 będzie z pewnością zdominowany przez wpływy z kontraktów krajowych. Jednak zaznaczyć należy, iż dotychczasowe, tegoroczne realizacje kontraktów, prowadzone przez Spółkę dominującą, obejmują głównie inwestorów korzystających z własnych źródeł finansowania, bez udziału ARiMR.

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

W działalności Grupy w okresie III kwartałów roku 2023 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.

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

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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. Nakłady modernizacyjne wyniosły 0,74 mln zł.

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 sprawie przeprowadzono także mediacje, które nie zakończyły się osiągnięciem porozumienia przez strony. Wstępna ocena uzasadnienia żądań pozwu wskazuje na ich całkowitą bezzasadność. (RB 7/2019). Ocena ta w toku postępowania i po przeprowadzeniu postępowania dowodowego w znacznej części nie uległa zmianie.

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:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Noty	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
Aktywa trwałe				
Wartość firmy		-	-	-
Wartości niematerialne	8	25 345	27 785	27 131
Rzeczowe aktywa trwałe	9	38 974	42 542	41 634
Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
Inwestycje w jednostkach zależnych		5	5	5
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności długoterminowe		1 130	2 790	2 286
<i>w tym Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</i>		-	-	-
Inne długoterminowe aktywa finansowe		4	4	4
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 825	3 365	1 861
Aktywa trwałe		68 282	76 491	72 920
Aktywa obrotowe				
Zapasy		68 356	65 394	67 875
Aktywa z tytułu umów z klientami	19	5 318	815	1 292
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe		11 945	15 619	14 998
<i>w tym Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</i>		672	676	310
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		5 227	16 653	12 866
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży		90 846	98 482	97 031
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
Aktywa obrotowe		90 846	98 482	97 031
Aktywa razem		159 128	174 973	169 951

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	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	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
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		68 062	62 830	64 983
w tym zysk (strata) netto roku bieżącego przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		3 080	1 524	3 677
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		112 928	107 696	109 849
Udziały niedające kontroli		-	-	-
Kapitał własny		112 928	107 696	109 849
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne		60	4 683	3 510
Leasing finansowy		333	854	692
Inne długoterminowe zobowiązania finansowe		-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe		4 447	5 945	5 558
w tym Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów		4 447	5 945	5 558
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 131	1 901	1 665
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	16	287	218	257
Pozostałe rezerwy długoterminowe		956	1 774	924
Zobowiązania długoterminowe		8 215	15 375	12 607
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		12 470	10 382	10 860
w tym Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów		1 513	1 549	1 869
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		-	3 360	1 480
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		540	1 557	551
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne		18 919	30 843	28 472
Leasing finansowy		376	606	517
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe		-	-	-
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	16	1 994	1 911	1 845
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		3 686	3 244	3 770
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań wchodzących w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		37 984	51 902	47 495
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży		-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		37 984	51 902	47 495
Zobowiązania razem		46 199	67 277	60 102
Pasywa razem		159 128	174 973	169 951

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody ze sprzedaży	7	43 348	52 952	69 647
Koszt własny sprzedaży		34 102	43 715	53 809
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		9 246	9 237	15 838
Koszty sprzedaży		825	760	954
Koszty ogólnego zarządu		5 139	5 389	7 600
Pozostałe przychody operacyjne		153	218	277
Pozostałe koszty operacyjne		230	661	674
Zysk (strata) ze sprzedaży jednostek zależnych (+/-)		-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		3 205	2 645	6 887
Przychody finansowe		2 588	1 674	894
Koszty finansowe		2 537	2 058	2 860
Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)		-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 256	2 261	4 920
Podatek dochodowy		177	737	1 243
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		3 080	1 524	3 677
<i>Działalność zaniechana</i>		-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-
Zysk (strata) netto		3 080	1 524	3 677

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 31.12.2022
Zysk netto		3 080	1 524	3 677
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		3 080	1 524	3 677

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 01.01.2023 roku		33 383	-	9 366	2 117	64 983	109 849
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego		-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach		33 383	-	9 366	2 117	64 983	109 849
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2023 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 30.09.2023 roku		-	-	-	-	3 080	3 080
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.09.2023 roku		-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	3 080	3 080
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)		-	-	-	-	-	-
Razem zmiany w kapitale własnym		-	-	-	-	3 080	3 080
Saldo na dzień 30.09.2023 roku		33 383	-	9 366	2 117	68 062	112 928

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 01.01.2022 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:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 01.01.2022 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 31.12.2022 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 31.12.2022 roku		-	-	-	-	3 677	3 677
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.12.2022 roku		-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	3 677	3 677
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)		-	-	-	-	-	-
Razem zmiany w kapitale własnym		-	-	-	-	3 677	3 677
Saldo na dzień 31.12.2022 roku		33 383	-	9 366	2 117	64 983	109 849

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	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
		30.09.2023	30.09.2022	31.12.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 256	2 261	4 920
Korekty:				
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne		5 432	5 076	6 754
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości środków trwałych		-	-	-
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		(54)	(114)	(117)
Koszty odsetek		2 201	2 058	2 530
Przychody z odsetek		(88)	(41)	(42)
Przychody z dywidend		-	-	-
Inne korekty		-	-	-
Zmiana stanu zapasów		(480)	(13 501)	(15 982)
Zmiana stanu należności		4 208	63	1 189
Zmiana stanu zobowiązań		1 144	(2 153)	(3 396)
Zmiana stanu rezerw		(519)	(1 346)	(362)
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami		(4 026)	3 279	2 802
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami		(1 480)	3 360	1 480
Korekty i zmiany w kapitale obrotowym		6 338	(3 317)	(5 142)
Przepływy pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności)		9 594	(1 057)	(222)
Zapłacony podatek dochodowy (zwrot), zaliczony do działalności operacyjnej		(684)	(771)	(1 015)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		8 910	(1 827)	(1 237)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		(160)	(23)	(23)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(826)	(43)	(158)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		54	117	120
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		-	-	-
Pożyczki udzielone		-	-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych		-	-	-
Otrzymane odsetki		88	41	42
Otrzymane dywidendy		-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(844)	92	(19)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		316	4 367	4 200
Spłaty kredytów i pożyczek		(13 320)	(9 287)	(12 663)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(500)	(558)	(808)
Odsetki zapłacone		(2 201)	(2 058)	(2 530)
Dywidendy wypłacone		-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(15 705)	(7 536)	(11 802)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed różnicami kursowymi		(7 639)	(9 271)	(13 058)
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		-	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(7 639)	(9 271)	(13 058)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		12 866	25 924	25 924
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		5 227	16 653	12 866

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 30.09.2023	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 30.09.2023 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 29 listopada 2023 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
29.11.2023	Daniel Janusz	Prezes Zarządu	
29.11.2023	Piotr Wielesik	Członek Zarządu	
Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania finansowego			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
29.11.2023	Eliza Dąbrowska-Strug	Główny Księgowy	