



GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

**ZAWIERAJĄCY SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 1 stycznia 2024 do 30 września 2024**

Miejscowość	CHOJNÓW
Data	29 LISTOPADA 2024 ROKU

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	10
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	15
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	27
18. Informacje o podmiotach powiązanych	31
19. Inne znaczące zmiany aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów.....	32
20. Wybrane dane finansowe przeliczone na euro i zasady przyjęte do ich przeliczenia	33
21. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	34
22. Inne informacje wymagane przepisami	36
23. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe jednostki dominującej - FEERUM S.A.	46
24. Zatwierdzenie do publikacji	54

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Noty	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
Aktywa trwałe				
Wartość firmy		-	-	-
Wartości niematerialne	8	22 953	25 345	24 829
Rzeczowe aktywa trwałe	9	35 163	38 978	37 871
Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
Inwestycje w jednostkach zależnych		1 021	-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności długoterminowe		986	1 130	1 374
<i>w tym Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</i>		-	-	-
Inne długoterminowe aktywa finansowe		5	4	4
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 992	2 825	2 335
Aktywa trwałe		62 120	68 281	66 413
Aktywa obrotowe				
Zapasy		61 385	70 717	65 504
Aktywa z tytułu umów z klientami	19	6 206	5 318	6 340
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe		17 672	10 603	11 410
<i>w tym Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</i>		1 046	676	256
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		850	-	196
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		864	5 352	2 015
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży		86 976	91 990	85 465
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	393
Aktywa obrotowe		86 976	91 990	85 858
Aktywa razem		149 096	160 271	152 271

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CD.)

PASYWA	Noty	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
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		71 138	71 705	70 740
w tym zysk (strata) netto roku bieżącego przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		399	259	(707)
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		116 004	116 571	115 606
Udziały niedające kontroli		-	-	-
Kapitał własny		116 004	116 571	115 606
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne		-	60	-
Leasing finansowy		190	333	239
Inne długoterminowe zobowiązania finansowe		-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe		3 286	4 447	4 068
w tym Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów		3 286	4 447	4 068
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 940	2 131	2 230
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	16	178	287	291
Pozostałe rezerwy długoterminowe		305	956	424
Zobowiązania długoterminowe		5 899	8 215	7 252
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		12 738	9 970	9 494
w tym Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów		1 257	1 513	1 585
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		242	-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	540	0
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne		11 416	18 919	17 412
Leasing finansowy		86	376	372
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe		-	-	-
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	16	2 184	1 994	1 812
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		527	3 686	323
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań wchodzących w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		27 193	35 484	29 413
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży		-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		27 193	35 484	29 413
Zobowiązania razem		33 092	43 699	36 665
Pasywa razem		149 096	160 271	152 271

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 30.09.2024	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 31.12.2023
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody ze sprzedaży	7	52 388	49 036	63 272
Koszt własny sprzedaży		44 189	40 082	51 297
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		8 199	8 954	11 975
Koszty sprzedaży		1 351	825	1 038
Koszty ogólnego zarządu		5 165	5 191	7 079
Pozostałe przychody operacyjne		144	153	433
Pozostałe koszty operacyjne		287	231	1 376
Zysk (strata) ze sprzedaży jednostek zależnych (+/-)		-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		1 541	2 861	2 915
Przychody finansowe		3	88	50
Koszty finansowe		981	2 512	3 588
Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)		-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		562	437	(623)
Podatek dochodowy		164	178	84
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		399	259	(707)
<i>Działalność zaniechana</i>		-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-
Zysk (strata) netto		399	259	(707)

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

Wyszczególnienie	Noty	od 01.01 do 30.09.2024	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 31.12.2023
		PLN / akcję	PLN / akcję	PLN / akcję
<i>z działalności kontynuowanej</i>				
- podstawowy		0,04	0,03	(0,07)
- rozwodniony		0,04	0,03	(0,07)

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Noty	od 01.01 do 30.09.2024	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 31.12.2023
Zysk netto		399	259	(707)
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		399	259	(707)

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 01.01.2024 roku		33 383	-	9 366	2 117	70 740	115 606
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego		-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach		33 383	-	9 366	2 117	70 740	115 606
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2024 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 30.09.2024 roku		-	-	-	-	399	399
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.09.2024 roku		-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	399	399
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)		-	-	-	-	-	-
Razem zmiany w kapitale własnym		-	-	-	-	399	399
Saldo na dzień 30.09.2024 roku		33 383	-	9 366	2 117	71 138	116 004

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 01.01.2023 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:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 01.01.2023 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 31.12.2023 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 31.12.2023 roku		-	-	-	-	(707)	(707)
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.12.2023 roku		-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	(707)	(707)
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)		-	-	-	-	-	-
Razem zmiany w kapitale własnym		-	-	-	-	(707)	(707)
Saldo na dzień 31.12.2023 roku		33 383	-	9 366	2 117	70 740	115 606

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	Noty	od 01.01 do 30.09.2024	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 31.12.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		562	437	(623)
Korekty:				
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne		4 768	5 441	7 255
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości środków trwałych		-	-	-
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		(9)	(54)	(59)
Koszty odsetek		732	2 306	2 767
Przychody z odsetek		(3)	(88)	(50)
Przychody z dywidend		-	-	-
Inne korekty		-	-	-
Zmiana stanu zapasów		4 119	5 013	10 226
Zmiana stanu należności		(5 845)	3 585	5 032
Zmiana stanu zobowiązań		2 707	1 005	(3 216)
Zmiana stanu rezerw		71	(521)	(3 725)
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami		134	(4 026)	(5 048)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami		242	(1 480)	(1 480)
Korekty i zmiany w kapitale obrotowym		6 915	11 181	11 702
Przepływy pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności)		7 477	11 618	11 079
Zapłacony podatek dochodowy (zwrot), zaliczony do działalności operacyjnej		(765)	(686)	(739)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		6 712	10 932	10 340
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		(6)	(160)	(269)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(30)	(826)	(910)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		23	54	59
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		-	-	-
Pożyczki udzielone		-	-	-
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych		(628)	-	-
Wydatki na nabycie pozostałych aktywów finansowych		(1)	-	(393)
Wpływy ze sprzedaży pozostałych aktywów finansowych		-	-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych		-	-	-
Otrzymane odsetki		3	88	50
Otrzymane dywidendy		-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(639)	(844)	(1 463)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		1 175	316	116
Spłaty kredytów i pożyczek		(7 171)	(15 225)	(16 591)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(496)	(500)	(599)
Odsetki zapłacone		(732)	(2 306)	(2 767)
Dywidendy wypłacone		-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(7 224)	(17 714)	(19 841)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed różnicami kursowymi		(1 151)	(7 626)	(10 964)
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		-	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(1 151)	(7 626)	(10 964)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		2 015	12 979	12 979
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		864	5 352	2 015

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych. Zgodnie z zawartą umową od dnia 18 grudnia 2023 r. funkcję animatora rynku dla akcji Spółki dominującej pełni Santander Bank Polska Spółka Akcyjna - Santander Biuro Maklerskie - wyodrębnioną organizacyjnie jednostką Santander Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (KRS 0000008723)..

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 oświadczeniami 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.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

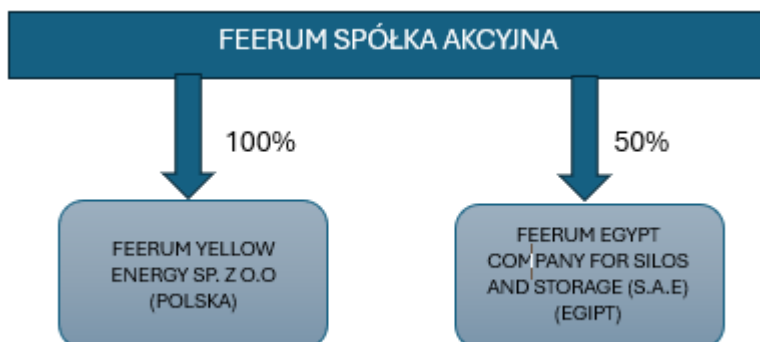
W dniu 21 lipca 2015 roku aktem notarialnym Rep.A 3501/2015 utworzona została spółka zależna „Feerum Agro” Sp. z o.o. [dalej zwana „Spółką zależną”], której 100% udziałowcem jest Feerum S.A. Spółka zależna została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 5 października 2015 roku pod numerem KRS 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.

W związku z aktywnością biznesową planowaną na rynkach międzynarodowych w 2024 r. Spółka opłaciła kapitał zakładowy spółki utworzonej i działającej w Egipcie - Feerum Egypt Company for Silos and Storage (S.A.E) w części wynoszącej 12.500.000 EGP. W konsekwencji powyższych operacji Spółka jest właścicielem 50% akcji w spółce akcyjnej utworzonej i działającej zgodnie z prawem egipskim. Spółka jest uprawniona do powołania trzech z siedmiu dyrektorów spółki Feerum Egypt, w tym dyrektora zarządzającego (CEO). Spółka powołała na ww. stanowiska Janusza Musialskiego (dyrektor zarządzający), Daniela Janusza oraz Piotra Wielesika.

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



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

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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. Spółka Feerum Egypt Company for Silos and Storage (S.A.E) z uwagi na trwające procesy organizacji działalności podmiotu, zgodnie z zasadą istotności nie została objęta konsolidacją.

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 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 sztanदारowej 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	795 660	795 660	2 784 810	8,34%
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	1 392 034	1 392 034	4 872 119	14,59%
Razem	9 537 916	9 537 916	33 382 706	100,00%

Zarząd Spółki dominującej na dzień sporządzania raportu za III kwartały 2024 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:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	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 2024 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		35,24%		35,24%
<i>bezpośrednio</i>	795 660	8,34%	795 660	8,34%
<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		2,21%		2,21%
<i>bezpośrednio</i>	211 100	2,21%	211 100	2,21%
Maciej Janusz		0,05%		0,05%
<i>bezpośrednio</i>	4 858	0,05%	4 858	0,05%
Razem	6 714 646	70,40%	6 714 646	70,40%

Pozostali członkowie Rady Nadzorczej Spółki dominującej nie posiadają akcji Emitenta. Stan prezentowanych danych nie uległ zmianie od dnia 31 grudnia 2023 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 2024.

Zarząd Spółki dominującej nie publikował prognozy wyników Grupy na 2024 rok.

2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

2.1. Podstawa sporządzenia

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2024 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 30.09.2023 roku oraz sprawozdanie z wyniku, sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za 2023 rok, pomimo braku takich wymogów 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 2023.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	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 obliczu konfliktu zbrojnego toczącego się za wschodnią granicą kraju, oddziałującego 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 rekompensowane będzie 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 minionej pandemii Covid-19, a następnie w początkowym stadium rosyjskiej agresji na Ukrainę, Spółka dominująca intensywnie pracowała również nad dodatkowym obszarem działalności. Dzięki wnikliwej, ponad dwuletniej, 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, gdzie 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 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 2023 roku.

2.3. Subiektywne oceny Zarządu oraz niepewność szacunków

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

3. Korekta błędów oraz zmiana zasad rachunkowości

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

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 minionych kwartałach, pomimo zmagania ze skutkami destabilizacji rynków rolnych oraz przy trwającej od roku 2022 inwazji wojsk Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, która stanowiła istotny rynek zbytu, wypracowaliśmy **52,4 mln zł przychodów**, co było efektem sprzedaży przede wszystkim na rodzimym rynku. Zysk brutto ze sprzedaży ukształtował się na poziomie ponad 8,2 mln zł, a EBITDA wyniosła 6,3 mln zł. W tym trudnym otoczeniu rynkowym III kwartały 2024 zamknęliśmy zyskiem netto w wysokości 0,4 mln zł. Grupa osiągnęła dodatnie wyniki finansowe na wszystkich pozycjach wynikowych, potwierdzając operacyjną efektywność funkcjonowania.

Kryzys ekonomiczny, który zdominował sektor rolno-spożywczy, spowodowany m. in. niekontrolowanym napływem ukraińskiego zboża, skutkowałam znaczącym spadkiem cen płodów rolnych oraz wysoką niepewnością inwestycyjną w tym obszarze. Dodatkowym aspektem, wpływającym negatywnie na rozwój branży było wstrzymanie środków z KPO, co przesunęło w czasie istotne inwestycje.

Z uwagi na istotne obniżenie cen sprzedaży zboża, będące wynikiem nadwyżki podaży ziarna nad popytem i rynkowymi możliwościami absorpcji gospodarki krajowej, Grupa sprzedała zapas posiadanego ziarna kukurydzy, wykorzystując dokonany w roku 2023 odpis aktualizujący jego wartość. 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, utrudniając podejmowanie decyzji biznesowych. Rewolucja w tym zakresie na rynkach i giełdach światowych wynika z faktu, iż Ukraina oraz Rosja są dużymi producentami i eksporterami dla rynku zbóż.

Wyniki finansowe zawierają również odzwierciedlenie wzrostów cen surowców, materiałów i usług wywołanych czynnikami inflacyjnymi. Zarząd stale pracuje nad rentownością kontraktowanych umów sprzedaży, dokonując dynamicznej aktualizacji ceny oferowanych produktów. Obecnie w większości gospodarek świata tempo wzrostu cen obserwowane jeszcze rok temu zanika, co nie oznacza całkowitego pokonania problemu inflacji, jednak ryzyka z nią związane istotnie spadły.

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, ujawniły znaczące zaburzenia kanałów dystrybucji i łańcuchów dostaw, a tym samym potwierdziły 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 znalezieniem odpowiedniej kadry, nasze rozwiązania oparte na automatycznym zarządzaniu całym kompleksem magazynowym stawiają nas w czołówce ofert wśród dużej konkurencji.

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

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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. Na przełomie minionych kwartałów roku 2024 trwał drugi pełny sezon sprzedaży tego asortymentu, notując zdecydowanie wyższą od analogicznego okresu roku ubiegłego dynamikę obrotów.

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 zrekomensowane 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, uruchamiane są dotacje z KPO, umożliwiające pokrycie 50% kosztów poniesionych na realizację przedsięwzięć dotyczących przetwarzania lub wprowadzania do obrotu produktów rolnych. Dodatkową pozytywną przesłanką i wsparciem branży będą ogłoszone przez Ministerstwo Rolnictwa dopłaty do sprzedawanego ziarna. Optymistyczne pod względem inwestycji prognozy ekonomiczne na rok 2025 wskazują znaczną dynamizację w tym zakresie, w związku z napływem środków unijnych.

W związku z aktywnością biznesową planowaną na rynkach międzynarodowych, w 2024 roku Spółka dominująca opłaciła kapitał zakładowy spółki utworzonej i działającej w Egipcie - Feerum Egypt Company for Silos and Storage (S.A.E) w części wynoszącej 12.500.000 EGP. W konsekwencji powyższej operacji Spółka dominująca stała się właścicielem 50% akcji w spółce akcyjnej utworzonej i działającej zgodnie z prawem egipskim.

Egipt stanowi perspektywiczny kierunek dla relacji gospodarczych Polski. Z jednej strony stanowi bramę na kraje Afryki Północnej i Bliskiego Wschodu, a z drugiej strony ze swoją rosnącą ponad 110-milionową populacją jest najludniejszym krajem tego rejonu, największą gospodarką Afryki Północnej z dobrą perspektywą wzrostu PKB. Lokalizacja na przecięciu szlaków handlowych w połączeniu z rozwiniętą infrastrukturą, gdzie państwo wspiera napływ inwestycji zagranicznych, m.in. poprzez strefy ekonomiczne i wolnocłowe posiada ogromny potencjał wymiany handlowo-inwestycyjnej, w tym szczególnie sektora rolno-spożywczego.

Plany rozwoju na terenie rynku egipskiego obejmują dwutorową działalność, z jednej strony uczestnictwo w przetargach organizowanych przez egipską państwową spółkę The Egyptian Holding Company for Silos and Storage (EHCSS) dysponującą finansowaniem pochodzącym z kredytów Banku Światowego o łącznej wartości 500 mln USD, z drugiej strony inwestycje bezpośrednie obejmujące stworzenie fabryki komponentów i części zamiennych do budowy oraz obsługi elewatorów.

Na dzień zatwierdzenia raportu do publikacji zakontraktowane zamówienia na produkty Grupy w zakresie branży maszyn i urządzeń przemysłu rolno-spożywczego na okres 2024/2025 wynoszą około **70,8 mln PLN** i obejmują **22** umowy, natomiast potencjalny portfel klientów 2024/2025 obejmuje **212,1 mln PLN**, z czego potencjał klientów oczekujących na dofinansowanie unijne i posiadających pozwolenie na budowę kształtuje się na poziomie około **167,8 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.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

5. Sezonowość działalności

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

6. Zysk na akcję

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

Przy wyliczeniu zarówno podstawowego jak i rozwodnionego zysku (straty) na akcję Spółka dominująca stosuje w liczniku kwotę zysku (straty) netto przypadającego akcjonariuszom tzn. nie występuje efekt rozwadniający 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 30.09.2024	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 31.12.2023
Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru			
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	9 537 916	9 537 916	9 537 916
Rozwadniający 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	399	259	(707)
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,04	0,03	(0,07)
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,04	0,03	(0,07)
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	399	259	(707)
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,04	0,03	(0,07)
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,04	0,03	(0,07)

7. Segmenty operacyjne

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

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd Spółki dominującej kieruje się liniami produktowymi, które reprezentują główne wyroby dostarczane przez Grupę oraz świadczone usługi. Każdy z segmentów

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

jest zarządzany odrębnie w ramach danej linii produktowej, z uwagi na specyfikę świadczonych usług/wytwarzanych wyrobów wymagających odmiennych technologii, zasobów oraz podejścia do realizacji. Grupa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

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

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

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

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

	Elewatory zbożowe	Towary i materiały	Usługi	Złom	Pozostałe	Ogółem
za okres od 01.01 do 30.09.2024 roku						
Przychody od klientów zewnętrznych	45 831	3 962	2 058	538	-	52 388
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	45 831	3 962	2 058	538	-	52 388
Wynik operacyjny segmentu	5 510	736	1 896	56	-	8 199
Aktywa segmentu sprawozdawczego	-	-	-	-	-	-
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 31.12.2023 roku						
Przychody od klientów zewnętrznych	52 651	8 939	1 020	662	-	63 272
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	52 651	8 939	1 020	662	-	63 272
Wynik operacyjny segmentu	10 286	861	792	36	-	11 976
Aktywa segmentu sprawozdawczego	119 964	3 030	-	-	29 277	152 271

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 30.09.2024 roku						
w określonym momencie	9 206	3 962	2 058	538	-	15 763
w miarę upływu czasu	36 625	-	-	-	-	36 625
Razem	45 831	3 962	2 058	538	-	52 388

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 30.09.2024	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 31.12.2023
Wynik operacyjny segmentów	8 199	8 954	11 976
Korekty:			
Koszty ogólnego zarządu	(5 165)	(5 191)	(7 079)
Koszty sprzedaży	(1 351)	(825)	(1 038)
Pozostałe koszty operacyjne	(287)	(231)	(1 376)
Pozostałe przychody operacyjne	144	153	433
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów	-	-	-
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	-	-	-
Wyłączenie wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-	-
Korekty razem	(6 658)	(6 093)	(9 061)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 541	2 861	2 914
Przychody finansowe	3	88	50
Koszty finansowe (-)	(981)	(2 512)	(3 587)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	562	437	(623)

Z uwagi na ogólnoswiatową sytuację polityczno-gospodarczą udział sprzedaży zagranicznej w przychodach Grupy w minionych III kwartałach utrzymywał się na niskim poziomie w stosunku do rynku krajowego, ale odnotował znaczny wzrost w tym zakresie w stosunku do roku ubiegłego. Rynek krajowy wykazał przewagę, osiągając wartość 85,7%.

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

	od 01.01 do 30.09.2024	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 31.12.2023
Kraj	44 907	46 443	60 313
Eksport	7 481	2 592	2 959
Ukraina	1 340	441	441
Litwa	1 419	1 369	1 499
Węgry	2 169	-	-
Rumunia	2 343	145	340
Inne kraje	211	637	678
Razem	52 388	49 036	63 272

Odbiorcami, których udział w kwocie sprzedaży Grupy przekracza 10% są: Fortune Sp. z o.o. (Polska) (RB 12/2023), oraz Ferma Drobiu Bartosz Lipowczyk (Polska). Łączny udział kontrahentów w sprzedaży Grupy w okresie objętym raportem zakończonym w dniu 30 września 2024 roku wyniósł 23,6%. Nie istnieją żadne znane Zarządowi, formalne powiązania odbiorców ze Spółkami Grupy.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 30.09.2024 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 30.09.2024 roku						
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2024 roku	20 800	222	3 807	0	-	24 829
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	-	-	-	6	6
Sprzedaż spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	-	-	-	-
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	(104)	(1 778)	-	-	(1 883)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-
Odwroćenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2024 roku	20 800	118	2 029	0	6	22 953

	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 (-)	-	-	-	-	-	-
Odwroćenie 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 31.12.2023 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)	-	268	-	-	-	268
Sprzedaż spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	-	-	-	-
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	(62)	(2 507)	-	-	(2 569)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-
Odwroćenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2023 roku	20 800	222	3 807	0	-	24 829

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 30.09.2024 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2024 roku	1 609	28 481	5 761	889	4	1 127	37 871
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	-	18	162	-	12	192
Sprzedaż spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	(115)	(127)	-	-	(242)
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	(855)	(1 699)	(328)	(3)	-	(2 886)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-	-
Odwroćenie odpisów aktualizujących	-	-	115	113	-	-	228
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2024 roku	1 609	27 626	4 080	708	0	1 139	35 163

	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 (-)	-	-	-	-	-	-	-
Odwroćenie 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 31.12.2023 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)	-	60	875	-	-	(24)	910
Sprzedaż spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	-	(268)	-	-	(268)
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	(1 140)	(3 048)	(489)	(9)	-	(4 686)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-	-
Odwroćenie odpisów aktualizujących	-	-	-	268	-	-	268
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2023 roku	1 609	28 481	5 761	889	4	1 127	37 871

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	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:

	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
Materiały	14 466	18 210	16 711
Półprodukty i produkcja w toku	10 848	11 575	10 634
Wyroby gotowe	25 175	27 755	25 045
Towary	10 896	13 176	13 114
Wartość bilansowa zapasów razem	61 385	70 717	65 504

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 odchyień od cen ewidencyjnych.

Na dzień 30.09.2024 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:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 30.09.2024	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 31.12.2023
Stan na początek okresu	851	-	-
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	-	851
Odpisy wykorzystane w okresie (-)	(851)	-	-
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	851

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.

W zakresie zapasu materiałów – ziarna kukurydzy - z uwagi na istotne obniżenie ceny sprzedaży, będące wynikiem nadwyżki podaży ziarna nad popytem i rynkowymi możliwościami absorpcji gospodarki krajowej, Grupa w roku 2023 dokonała odpisu aktualizującego wartość ziarna do uzyskanej ceny sprzedaży netto w roku 2024. 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, utrudniając podejmowanie decyzji biznesowych. Rewolucja w tym zakresie na rynkach i giełdach światowych wynika z faktu, iż Ukraina oraz Rosja są dużymi producentami i eksporterami dla rynku zbóż.

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

	od 01.01 do 30.09.2024	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 31.12.2023
Stan na początek okresu	10 042	10 133	10 133
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	6	6	46
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	-
Odpisy wykorzystane (-)	(88)	-	(136)
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-
Stan na koniec okresu	9 960	10 138	10 042

Mając na względzie złożone przez Spółkę w dniu 1 grudnia 2020 roku pisemne oświadczenie o odstąpieniu od kontraktu zawartego z NFRA, Spółka w roku 2020 dokonała istotnego odpisu na należności wynikające z kontraktu, obejmujące kwoty zatrzymane (10% wartości każdej faktury sprzedaży) podlegające, zgodnie z warunkami kontraktu, wypłacie na rzecz Spółki, w połowie, po podpisaniu końcowego protokołu odbioru, a w pozostałej części po upływie okresu gwarancji jakości upływającego po roku od dnia podpisania końcowego protokołu odbioru. Bezpośrednią podstawą odstąpienia były opóźnienia w płatnościach oraz niemożność realizacji prac z powodów niezależnych od Spółki. Łączna kwota należności zatrzymanych wyniosła 7,9 mln zł. Na dzień publikacji raportu za III kwartały 2024 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:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 30.09.2024 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:

	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
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 01.01.2023 roku	33 383	9 537 916
emisja akcji	-	-
Kapitał podstawowy na dzień 30.09.2023 roku	33 383	9 537 916
emisja akcji	-	-
Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2023 roku	33 383	9 537 916
emisja akcji	-	-
Kapitał podstawowy na dzień 30.09.2024 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 2024.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 30.09.2024 roku</i>						
<i>Stan na początek okresu</i>	291	-	-	-	747	747
<i>Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie</i>	-	-	-	-	618	618
<i>Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)</i>	(113)	-	-	-	(101)	(101)
<i>Wykorzystanie rezerw (-)</i>	-	-	-	-	(432)	(432)
<i>Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Stan rezerw na dzień 30.09.2024 roku</i>	178	-	-	-	832	832
<i>za okres od 01.01 do 30.09.2023 roku</i>						
<i>Stan na początek okresu</i>	257	-	-	-	4 694	4 694
<i>Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie</i>	33	-	-	-	590	590
<i>Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)</i>	(3)	-	-	-	(292)	(292)
<i>Wykorzystanie rezerw (-)</i>	-	-	-	-	(350)	(350)
<i>Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Stan rezerw na dzień 30.09.2023 roku</i>	287	-	-	-	4 642	4 642
<i>za okres od 01.01 do 31.12.2023 roku</i>						
<i>Stan na początek okresu</i>	257	-	-	-	4 694	4 694
<i>Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie</i>	34	-	-	-	593	593
<i>Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)</i>	-	-	-	-	(4 039)	(4 039)
<i>Wykorzystanie rezerw (-)</i>	-	-	-	-	(501)	(501)
<i>Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Stan rezerw na dzień 31.12.2023 roku</i>	291	-	-	-	747	747

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

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

17. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Zobowiązania warunkowe z tytułu umowy wykupu wierzytelności

W dniu **16 października 2019 roku** Spółka dominująca podpisała 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 Spółką dominującą, nabytych przez Bank Gospodarstwa Krajowego od Spółki dominującej na podstawie umowy wykupu wierzytelności z dnia 6 marca 2019 roku (z późniejszymi zmianami) zawartej pomiędzy Bankiem a Spółką dominującą i ubezpieczonych przez Korporację Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych Spółka Akcyjna (dalej: KUKA S.A.) na podstawie umowy ubezpieczenia z dnia 20 grudnia 2018 roku (z późniejszymi zmianami). Spółka dominująca 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 Gospodarstwa Krajowego od Spółki dominującej 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 KUKA S.A. nie gwarantuje pokrycia szkody na podstawie Umowy Ubezpieczenia) pomniejszoną o dyskonto określone według stopy procentowej wskazanej w Umowie.

Powyższa kwota, należna Spółce dominującej z tytułu podwyższenia ceny, została wypłacona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w 2019 roku. Zgodnie z Umową, w przypadku braku płatności przez Zamawiającego w terminach określonych w Umowie Sprzedaży, Bankowi przysługuje regres w stosunku do Spółki dominującej 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 Spółki dominującej z tytułu w/w roszczeń regresowych Banku Gospodarstwa Krajowego są:

1. 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 Spółki dominującej położonych w Chojnowie,
2. 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 Spółki dominującej,
3. 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 zlokalizowanych w określonych magazynach Spółki dominującej, gdzie Spółki dominująca jest zobowiązany do stałego utrzymywania zapasów o wartości minimalnej 10 mln zł,
4. przelew praw z polis ubezpieczeniowych dotyczących majątku Spółki dominującej obciążonego w/w zabezpieczeniami.

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

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Ponadto Spółka dominująca zobowiązana była do przekazania Bankowi Gospodarstwa Krajowego, w związku z ewentualnymi zobowiązaniami z tytułu Umowy:

1. weksla własnego in blanco Spółki dominującej wraz z deklaracją wekslową,
2. oświadczenia Spółki dominującej 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,
3. pełnomocnictwa do dysponowania rachunkami bankowymi Spółki dominującej prowadzonymi w Banku Gospodarstwa Krajowego. (RB 31/2019)

W wyniku zawarcia powyższej umowy powstało **zobowiązanie warunkowe** Spółki dominującej względem Banku Gospodarstwa Krajowego. Na dzień bilansowy zobowiązanie warunkowe wynosiło **604.994,34 EUR**

W dniu **21 maja 2020 roku** Spółka dominująca podpisała 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 Spółką dominującą, nabytych przez Bank Gospodarstwa Krajowego od Spółki dominującej na podstawie umowy wykupu wierzytelności z dnia 16 października 2019 roku zawartej pomiędzy Bankiem Gospodarstwa Krajowego a Spółką dominującą i ubezpieczonych przez Korporację Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych Spółka Akcyjna na podstawie umowy ubezpieczenia z dnia 20 grudnia 2018 roku (z późniejszymi zmianami).

Zgodnie z Umową, łączna cena z tytułu nabycia wierzytelności pieniężnych wynikających z Umowy Sprzedaży, nabytych przez Bank Gospodarstwa Krajowego od Spółki dominującej 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 KUKA S.A. nie gwarantuje pokrycia szkody na podstawie Umowy Ubezpieczenia) pomniejszoną o dyskonto określone według stopy procentowej wskazanej w Umowie.

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

Zgodnie z Umową, w przypadku braku płatności przez Zamawiającego w terminach określonych w Umowie Sprzedaży, Bankowi Gospodarstwa Krajowego przysługuje regres w stosunku do Spółki dominującej 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 Spółki dominującej z tytułu w/w roszczeń regresowych Banku Gospodarstwa Krajowego są:

1. 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 Spółki dominującej położonych w Chojnowie,
2. 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 Spółki dominującej,
3. 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 zlokalizowanych w określonych magazynach Spółki dominującej, gdzie Spółka dominująca jest zobowiązana do stałego utrzymywania zapasów o wartości minimalnej 10 mln zł,
4. przelew praw z polis ubezpieczeniowych dotyczących majątku Spółki dominującej obciążonego w/w zabezpieczeniami.

Składniki majątkowe obciążone w/w zabezpieczeniami są równocześnie przedmiotami zabezpieczeń spłaty kredytów udzielonych Spółce dominującej przez Bank Gospodarstwa Krajowego, o których Spółka dominująca informowała w raporcie bieżącym nr 10/2019 z dnia 30 kwietnia 2019 roku, a także roszczeń regresowych Banku Gospodarstwa Krajowego wynikających z umowy dodatkowej finansowania wykupu

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

wierzytelności z dnia 16 października 2019 roku, o której Spółka dominująca informowała w raporcie bieżącym nr 31/2019 z dnia 16 października 2019 roku.

Ponadto Spółka dominująca zobowiązana była do przekazania Bankowi Gospodarstwa Krajowego, w związku z ewentualnymi zobowiązaniami z tytułu Umowy:

1. weksla własnego *in blanco* Spółki dominującej wraz z deklaracją wekslową,
2. oświadczenia Spółki dominującej 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,
3. pełnomocnictwa do dysponowania rachunkami bankowymi Spółki dominującej prowadzonymi w Banku Gospodarstwa Krajowego.(RB 15/2020)

Zabezpieczenia zostały ustanowione, a kwota należna z tytułu powyższej umowy została wpłacona na rachunek Spółki dominującej.

W wyniku zawarcia powyższej umowy powstało **zobowiązania warunkowe** Spółki dominującej względem Banku Gospodarstwa Krajowego. Na dzień bilansowy zobowiązanie warunkowe wynosiło **364.650,00 EUR**.

W dniu 13 lipca 2023 r. Bank Gospodarstwa Krajowego oraz Spółka zawarły aneksy do Umów dodatkowych oraz „Porozumienie dodatkowe” dotyczące Umów Dodatkowych, na podstawie których zmodyfikowano warunki na jakich Spółka dominująca 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 Gospodarstwa Krajowego do KUKA S.A. wniosku o wypłatę odszkodowania z tytułu niezapłaconych rat; oraz wypłaty albo odmowy wypłaty przez KUKA S.A. stosownego odszkodowania. Powyższe zmiany zbliżają aktualne warunki dotyczące roszczeń regresowych do warunków, które strony pierwotnie określili w Umowach dodatkowych oraz przyczyniają się do realnego wydłużenia terminów powstania roszczeń regresowych.

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 KUKA S.A. kwalifikują takie zdarzenie jako ryzyko polityczne. W odniesieniu do wierzytelności, które zostały ubezpieczone polisami KUKA S.A. w 90% Bank Gospodarstwa Krajowego skorzystał z prawa regresu względem Spółki dominującej i zastosował potrącenia w łącznej wysokości 1,7 mln EUR (równowartość 7,26 mln zł) na dzień bilansowy. W wyniku realizacji przez Bank Gospodarstwa Krajowego roszczeń regresowych w powyższym zakresie, wierzytelności z tytułu potrąconych rat stały się powrotnie własnością Spółki dominującej.

W dniu 28 października 2024 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 2024 roku. W dniu 8 listopada 2024 roku Bank Gospodarstwa Krajowego zastosował kolejne potrącenie regresowe dwóch rat zaległych z rachunku Spółki w łącznej wysokości 424 tys.EUR.

W dniu 19 listopada 2024 roku Narodowy Bank Ukrainy wprowadził kilka istotnych zmian w ograniczeniach kontroli walutowej związanych ze stanem wojennym, które zmieniają uchwałę zarządu NBU nr 18 z dnia 24 lutego 2022 r. "O funkcjonowaniu systemu bankowego w stanie wojennym". Zmiany weszły w życie w dniu 20 listopada 2024 r. Główna zmiana dotyczy liberalizacji płatności za import finansowanych z udziałem agencji kredytów eksportowych i niektórych banków zagranicznych. Wcześniej możliwość dokonywania płatności importowych na rzecz zagranicznych dostawców ograniczona była terminem 23 lutego 2021 roku dla dostaw. Obecnie Narodowy Bank Ukrainy zezwala ukraińskim importerom na dokonywanie płatności na rzecz m.in. zagranicznych agencji kredytów eksportowych (ECA) **niezależnie od terminu dostawy w ramach kontraktów importowych**. Płatności mogą być dokonywane **z zastrzeżeniem miesięcznego limitu w wysokości 10% niespłaconego zadłużenia** wynikającego z umowy na dzień 1 listopada 2024 roku.

Aktualnie Zarząd uzyskał informację, iż ukraińska spółka **Epicentr K LLC dokonała pierwszej możliwej spłaty zaległych rat** zgodnie z postanowieniami Narodowego Banku Ukrainy, liberalizującymi moratorium.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wobec powyższego należy się spodziewać sukcesywnego zwrotu wierzytelności objętych regresem oraz kolejnych terminowych spłat rat.

Do momentu pełnego uregulowania wierzytelności przez Epicentr K LLC zobowiązania warunkowe Spółki dominującej generują ryzyko powstawania dalszych roszczeń regresowych Banku Gospodarstwa Krajowego. Jednak bieżąca weryfikacja postanowień moratorium oznacza ustanie ryzyka braku płatności z powodów politycznych, na rzecz ewentualnego ryzyka handlowego.

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:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 powiązаныmi 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 30.09.2024	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 31.12.2023	30.09.2024	30.09.2023	31.12.2023
Sprzedaż do:						
Jednostki dominującej	-	-	-	-	-	-
Jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-
Akcjonariusz	-	-	-	-	-	-
Wspólnego przedsięwzięcia	-	-	-	-	-	-
Kluczowego personelu kierowniczego	4	19	20	1	1	1
Pozostałych podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-
Razem	4	19	20	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 30.09.2024	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 31.12.2023	30.09.2024	30.09.2023	31.12.2023
Zakup od:						
Jednostki dominującej	129	144	187	489	316	359
Jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-
Akcjonariusz	-	-	-	-	-	-
Wspólnego przedsięwzięcia	-	-	-	-	-	-
Kluczowego personelu kierowniczego	630	867	1 077	86	86	86
Pozostałych podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-
Razem	759	1 011	1 264	575	402	445

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 18 grudnia 2023 roku zawarła ze Spółką dominującą (jako pożyczkobiorcą) umowę pożyczki. Zgodnie z aneksem z dnia 14 lutego 2024 roku przedmiotem umowy jest pożyczka pieniężna w kwocie 2.350 tys. PLN. Od kwoty udzielonej pożyczki Spółka dominująca zapłaci w stosunku rocznym odsetki w wysokości WIBOR 3M powiększonej o marżę w wysokości 2%. Odsetki naliczane są w okresach miesięcznych. Zgodnie z Umową, Spółka dominująca zobowiązała się do spłaty udzielonej pożyczki wraz z należnymi odsetkami do dnia 31 grudnia 2024 roku.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	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 2024 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 2024 roku przedstawiają się następująco:

	od 01.01 do 30.09.2024	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 31.12.2023
Kwota przychodów z usług budowlanych początkowo ustalona w umowie	103 401	74 434	79 673
Zmiana przychodów z umowy	-	-	-
Łączna kwota przychodów z umowy	103 401	74 434	79 673
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	58 379	40 069	51 543
Koszty pozostające do realizacji umowy	26 274	19 478	14 125
Szacunkowe łączne koszty umowy	84 653	59 547	65 668
Szacunkowe łączne wyniki z umów z klientami, w tym:	18 749	14 887	14 005
zyski	18 749	14 887	14 005
straty (-)	-	-	-

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

	od 01.01 do 30.09.2024	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 31.12.2023
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	58 379	40 069	51 543
Zyski narastająco ujęte do dnia bilansowego (+)	-	-	-
Straty narastająco ujęte do dnia bilansowego (-)	-	-	-
Przychody z umowy narastająco ujęte do dnia bilansowego	65 663	51 503	63 295
Kwoty zafakturowane do dnia bilansowego (faktury częściowe)	59 699	46 185	56 955
Rozliczenie z tytułu umów na dzień bilansowy (per saldo), w tym:	5 964	5 318	6 340
należności z tytułu umów z klientami	6 206	5 318	6 340
zobowiązania z tytułu umów z klientami	242	-	-

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 obciążone 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, ustalone przez Narodowy Bank Polski:

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego:
30.09.2024 **4,2791** PLN/EUR,
30.09.2023 **4,6356** PLN/EUR,
31.12.2023 **4,3480** PLN/EUR,
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:
01.01 – 30.09.2024 **4,3022** PLN/EUR,
01.01 – 30.09.2023 **4,5773** PLN/EUR,
01.01 – 31.12.2023 **4,5284** 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 30.09.2024	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 31.12.2023	od 01.01 do 30.09.2024	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 31.12.2023
	tys. PLN			tys. EUR		
Sprawozdanie z wyniku						
Przychody ze sprzedaży	52 388	49 036	63 272	12 177	10 713	13 972
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 541	2 861	2 914	358	625	644
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	562	437	(623)	131	95	(138)
Zysk (strata) netto	399	259	(707)	93	57	(156)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	399	259	(707)	93	57	(156)
Zysk na akcję (PLN)	0,04	0,03	(0,07)	0,01	0,01	(0,02)
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	0,04	0,03	(0,07)	0,01	0,01	(0,02)
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,3022	4,5773	4,5284
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych						
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 712	10 932	10 340	1 560	2 388	2 283
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(639)	(844)	(1 463)	(149)	(184)	(323)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(7 224)	(17 714)	(19 841)	(1 679)	(3 870)	(4 381)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 151)	(7 626)	(10 964)	(268)	(1 666)	(2 421)
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,3022	4,5773	4,5284
Sprawozdanie z sytuacji finansowej						
Aktywa	149 096	160 271	152 271	34 843	34 574	35 021
Zobowiązania długoterminowe	5 899	8 215	7 252	1 378	1 772	1 668
Zobowiązania krótkoterminowe	27 193	35 484	29 413	6 355	7 655	6 765
Kapitał własny	116 004	116 571	115 606	27 110	25 147	26 588
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	116 004	116 571	115 606	27 110	25 147	26 588
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	X	4,2791	4,6356	4,3480

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 2024 roku wystąpiły zdarzenia, które nie wymagały ujęcia w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za III kwartały 2024 roku:

- W dniu **17 października 2024 roku** Zarząd Spółki dominującej zawarł umowę ze spółką TOMY M&M Sp. z o.o. z siedzibą w Lutomerzu. Przedmiotem Umowy jest wyprodukowanie, dostawa, montaż i uruchomienie przez Emitenta obiektu magazynowo-suszarniczego.

Obiekt magazynowo-suszarniczy zostanie zlokalizowany w miejscowości Stoszowice, w województwie dolnośląskim. Obiekt zostanie zrealizowany w terminie do dnia 31 października 2025 r.

Zamawiający zapłaci Emitentowi wynagrodzenie z tytułu Umowy w łącznej wysokości 29.000.000,00 zł netto (tj. 35.670.000,00 zł brutto) w następujący sposób: (i) kwota 9.235.000,00 zł netto (tj. 11.359.050,00 zł brutto) zostanie zapłacona z tytułu zaliczki, z czego kwota 1.000.000,00 zł netto (tj. 1.230.000,00 zł brutto) zostanie zapłacona w terminie 3 dni od dnia zawarcia Umowy, kwota 1.000.000,00 zł netto (tj. 1.230.000,00 zł brutto) zostanie zapłacona w terminie 30 dni od dnia zawarcia Umowy, a kwota 7.235.000,00 zł netto (tj. 8.899.050,00 zł brutto) zostanie zapłacona w terminie do dnia 10 stycznia 2025 roku; (ii) część Wynagrodzenia w łącznej wysokości 14.765.000,00 zł netto (tj. 18.160.950,00 zł brutto) zostanie zapłacona zgodnie z postępowaniem prac, na podstawie, sporządzanych na koniec każdego miesiąca kalendarzowego, protokołów odbioru prac; (iii) pozostała część Wynagrodzenia w wysokości 5.000.000,00 zł netto (tj. 6.150.000,00 zł brutto) zostanie zapłacona po dokonaniu odbioru końcowego.

Emitent udzielił Zamawiającemu gwarancji jakości na wykonane prace montażowe, dostarczone i zamontowane urządzenia, oraz wykonane prace ziemne i fundamentowe, na okres 36 miesięcy licząc od daty odbioru końcowego. Ponadto, Emitent udzielił Zamawiającemu rękojmi na prace ziemne i fundamentowe na okres 60 miesięcy, licząc od daty odbioru końcowego.

Odpowiedzialność odszkodowawcza Emitenta, zarówno kontraktowa oraz deliktowa, została ograniczona do szkód rzeczywiście poniesionych przez Zamawiającego z wyłączeniem utraconych korzyści, z zastrzeżeniem, że całkowite odszkodowanie wypłacone przez Emitenta nie może przekroczyć kwoty stanowiącej równowartość 20% całkowitego Wynagrodzenia netto.

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

Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa przyznała Zamawiającemu, w ramach Krajowego Planu Odbudowy, dotację na refinansowanie kosztów poniesionych w związku z planowaną budową przedmiotowego obiektu magazynowo-suszarniczego. Kwota dotacji może wynosić maksymalnie 50% poniesionych przez Zamawiającego kosztów kwalifikowanych, przy czym nie więcej niż 15 mln. zł. Planowane refinansowanie przez Zamawiającego części kosztów poniesionych na podstawie niniejszej Umowy z ww. dotacji wskazuje na realną dostępność środków z Krajowego Planu Odbudowy dla polskich rolników i przetwórców. Odblokowanie tych środków pomocowych stanowi istotny impuls rozwojowy dla inwestycji w sektorze rolnym w Polsce, w tym inwestycji w nowe obiekty magazynowo-suszarnicze, co z kolei Emitent ocenia jako bardzo dobry prognostyk dla rozbudowy swojego portfela nowych projektów.

Zawarcie niniejszej Umowy wpisuje się także w konsekwentnie realizowaną strategię Emitenta, polegającą na budowie silnej polskiej marki przemysłowej, która dostarcza polskim i zagranicznym producentom rolnym rozwiązania technologiczne, w zakresie przechowywania suszenia i transportowania nasion, na najwyższym światowym poziomie. (RB 15/2024)

- W dniu **24 października 2024 roku** Spółka dominująca otrzymała od Piotra Wielesika – Członka Zarządu powiadomienie o transakcjach na akcjach Emitenta, o których mowa w art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR. Łączny wolumen nabycia wyniósł 1100 zdematerializowanych akcji na okaziciela. (RB 16/2024)
- W dniach **24 października – 4 listopada 2024 roku** Spółka dominująca otrzymywała od Daniela Janusza – Prezesa Zarządu powiadomienia o transakcjach na akcjach Emitenta, o których mowa w art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR. Łączny wolumen nabycia wyniósł 22849 zdematerializowanych akcji na okaziciela. (RB 17/2024) (RB 18/2024) (RB 19/2024) (RB 20/2024)

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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, Zarząd Spółki monitoruje i analizuje wpływ tej sytuacji na działalność Spółki, gdyż w ostatnich latach współpraca z kontrahentami z rynku ukraińskiego prowadzona była na dużą skalę.

Spółka dominująca zrealizowała do tej pory cztery istotne kontrakty na rzecz swojego największego ukraińskiego kontrahenta spółki Epicentr K LLC. W zakresie powyższych kontraktów, Spółka dominująca korzystała z ubezpieczenia KUKE S.A., gdzie płatności z kontraktów zostały rozłożone na pięć lat, a ubezpieczone należności wykupił Bank Gospodarstwa Krajowego. Wierzytelności wykupione przez Bank zostały rozłożone na 10 półrocznych rat. Epicentr K LLC regularnie obsługiwał swoje zadłużenie z tytułu kontraktów, do czasu inwazji wojsk Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, która rozpoczęła się w dniu 24 lutego 2022 roku. W związku z inwazją, Prezydent Ukrainy Wołodymyr Zełenski ogłosił wprowadzenie na terenie całego kraju stanu wojennego, który to stan wojenny nadal obowiązuje. Ponadto, Bank Centralny Ukrainy, na podstawie wydanej w dniu 24 lutego 2022 roku uchwały nr 18, wprowadził moratorium na transgraniczne płatności dewizowe. Skutkiem wprowadzenia moratorium było m.in. zaprzestanie regulowania przez podmioty ukraińskie zobowiązań w walutach obcych wobec podmiotów zagranicznych, w szczególności zaprzestanie regulowania przez Epicentr K LLC bieżących rat płatnych w walucie euro.

W dniu 28 października 2024 roku Spółka dominująca otrzymała 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 2024 roku. W dniu 8 listopada 2024 roku Bank Gospodarstwa Krajowego zastosował kolejne potrącenie regresowe dwóch rat zaległych z rachunku Spółki w łącznej wysokości 424 tys. EUR.

W dniu 19 listopada 2024 roku Narodowy Bank Ukrainy wprowadził kilka istotnych zmian w ograniczeniach kontroli walutowej związanych ze stanem wojennym, które zmieniają uchwałę zarządu NBU nr 18 z dnia 24 lutego 2022 r. "O funkcjonowaniu systemu bankowego w stanie wojennym". Zmiany weszły w życie w dniu 20 listopada 2024 r. Główna zmiana dotyczy liberalizacji płatności za import finansowanych z udziałem agencji kredytów eksportowych i niektórych banków zagranicznych. Wcześniej możliwość dokonywania płatności importowych na rzecz zagranicznych dostawców ograniczona była terminem 23 lutego 2021 roku dla dostaw. Obecnie Narodowy Bank Ukrainy zezwala ukraińskim importerom na dokonywanie płatności na rzecz m.in. zagranicznych agencji kredytów eksportowych (ECA) **niezależnie od terminu dostawy w ramach kontraktów importowych**. Płatności mogą być dokonywane **z zastrzeżeniem miesięcznego limitu w wysokości 10% niespłaconego zadłużenia** wynikającego z umowy na dzień 1 listopada 2024 roku.

Aktualnie Zarząd uzyskał informację, iż ukraińska spółka **Epicentr K LLC dokonała pierwszej możliwej spłaty zaległych rat** zgodnie z postanowieniami Narodowego Banku Ukrainy, liberalizującymi moratorium. Wobec powyższego należy się spodziewać sukcesywnego zwrotu wierzytelności objętych regresem oraz kolejnych terminowych spłat rat.

Do momentu pełnego uregulowania wierzytelności przez Epicentr K LLC zobowiązania warunkowe Spółki dominującej generują ryzyko powstania dalszych roszczeń regresowych Banku Gospodarstwa Krajowego. Jednak bieżąca weryfikacja postanowień moratorium oznacza ustanie ryzyka braku płatności z powodów politycznych, na rzecz ewentualnego ryzyka handlowego.

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

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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.

22.2. Informacje o udzielonych i obowiązujących umowach pożyczki

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

22.3. 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.

Sytuacja w Ukrainie

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.

W obliczu konfliktu zbrojnego oddziałującego na możliwości prowadzenia działalności gospodarczej na terenach Ukrainy, Zarząd Spółki monitoruje i analizuje wpływ tej sytuacji na działalność Spółki, gdyż w ostatnich latach współpraca z kontrahentami z rynku ukraińskiego prowadzona była na dużą skalę.

Spółka dominująca zrealizowała do tej pory cztery istotne kontrakty na rzecz swojego największego ukraińskiego kontrahenta spółki Epicentr K LLC. W zakresie powyższych kontraktów, Spółka dominująca korzystała z ubezpieczenia KUKE S.A., gdzie płatności z kontraktów zostały rozłożone na pięć lat, a ubezpieczone należności wykupił Bank Gospodarstwa Krajowego. Wierzytelności wykupione przez Bank zostały rozłożone na 10 półrocznych rat. Epicentr K LLC regularnie obsługiwał swoje zadłużenie z tytułu kontraktów, do czasu inwazji wojsk Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, która rozpoczęła się w dniu 24 lutego 2022 roku. W związku z inwazją, Prezydent Ukrainy Wołodymyr Zełenski ogłosił wprowadzenie na terenie całego kraju stanu wojennego, który to stan wojenny nadal obowiązuje. Ponadto, Bank Centralny Ukrainy, na podstawie wydanej w dniu 24 lutego 2022 roku uchwały nr 18, wprowadził moratorium na transgraniczne płatności dewizowe. Skutkiem wprowadzenia moratorium było m.in. zaprzestanie regulowania przez podmioty ukraińskie zobowiązań w walutach obcych wobec podmiotów zagranicznych, w szczególności zaprzestanie regulowania przez Epicentr K LLC bieżących rat płatnych w walucie euro.

W dniu 19 listopada 2024 roku Narodowy Bank Ukrainy wprowadził kilka istotnych zmian w ograniczeniach kontroli walutowej związanych ze stanem wojennym, które zmieniają uchwałę zarządu NBU nr 18 z dnia 24 lutego 2022 r. "O funkcjonowaniu systemu bankowego w stanie wojennym". Zmiany weszły w życie w dniu 20 listopada 2024 r. Główna zmiana dotyczy liberalizacji płatności za import finansowanych z udziałem agencji kredytów eksportowych i niektórych banków zagranicznych. Wcześniej możliwość dokonywania płatności importowych na rzecz zagranicznych dostawców ograniczona była terminem 23 lutego 2021 roku dla dostaw. Obecnie Narodowy Bank Ukrainy zezwala ukraińskim importerom na dokonywanie płatności na rzecz m.in. zagranicznych agencji kredytów eksportowych (ECA) **niezależnie od terminu dostawy w ramach kontraktów importowych**. Płatności mogą być dokonywane **z zastrzeżeniem miesięcznego**

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

limitu w wysokości 10% niespłaconego zadłużenia wynikającego z umowy na dzień 1 listopada 2024 roku.

Aktualnie Zarząd uzyskał informację, iż ukraińska spółka **Epicentr K LLC** dokonała pierwszej możliwej spłaty zaległych rat zgodnie z postanowieniami Narodowego Banku Ukrainy, liberalizującymi moratorium. Wobec powyższego należy się spodziewać sukcesywnego zwrotu wierzytelności objętych regresem oraz kolejnych terminowych spłat rat.

Do momentu pełnego uregulowania wierzytelności przez Epicentr K LLC zobowiązania warunkowe Spółki dominującej generują ryzyko powstawania dalszych roszczeń regresowych Banku Gospodarstwa Krajowego, o których szerzej jest mowa w nocie nr 17 (Zobowiązania warunkowe z tytułu umowy wykupu wierzytelności). Jednak bieżąca weryfikacja postanowień moratorium oznacza ustanie ryzyka braku płatności z powodów politycznych, na rzecz ewentualnego ryzyka handlowego.

Narodowy Bank Ukrainy łagodząc szereg ograniczeń w celu wspierania współpracy międzynarodowej w dziedzinie handlu zagranicznego, zakłada, iż zmiany pobudzą kraje zagraniczne do zachowania i wzmocnienia istniejących powiązań handlowych zagranicznych eksporterów z rynkiem ukraińskim.

Innym optymistycznym przejawem działań w kierunku odbudowy współpracy na terenie Ukrainy są informacje rządowe, z których wynika, iż we wrześniu 2023 roku weszła w życie znowelizowana przez parlament ustawa o ubezpieczeniach gwarantowanych przez Skarb Państwa, która umożliwi KUK S.A 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. Analizując podejmowane obecnie rozmowy, negocjacje ze strony ukraińskich partnerów, obejmujące wysokotonażowe projekty, przewidujemy możliwość powrotu na ten rynek w okresie 2025-2026.

Rynek krajowy

Zarząd zakłada, że tymczasowe odcięcie od ważnego obszaru rynku ukraińskiego rekompensowane będzie 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, trwają 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 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.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Dodatkowo w maju 2023 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.

Aktualnie Ministerstwo poinformowało o wydłużeniu terminu budowy i montażu silosów zbożowych, które były objęte dopłatami z ARiMR w ramach KPO, uzasadniając decyzję przede wszystkim trwającym kryzysem na rynku zbóż i rzepaku oraz istotną przewagą popytu na silosy w stosunku do możliwości produkcyjno-montażowych firm z branży.

Kolejną pozytywną przesłanką i wsparciem branży będą ogłoszone przez Ministerstwo Rolnictwa dopłaty do sprzedawanego ziarna.

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

Uzupełnieniem działalności Grupy jest powstała z pasji do jazdy rowerowej nowa marka Madani. Dzięki inwestycjom w nowoczesne kanały dystrybucji obserwujemy jej sukcesywny rozwój. W sztandarowej ofercie marki znajdują się rowery, odzież oraz akcesoria rowerowe. Każdy produkt jest dokładnie opracowany i przetestowany przez zespół doświadczonych rowerzystów tak, aby zapewnić jak największy komfort podczas jazdy. Przekrój rynkowy oraz różnorodność produktów sprawiają, że gama potencjalnych klientów jest szeroka.

Rynek egipski

Zainteresowanie Feerum Egipsem rozpoczęło się w roku 2015, kiedy Rząd Arabskiej Republiki Egiptu ogłaszał pierwsze przetargi na wybudowanie elewatorów zbożowych i tworzył strukturę zabezpieczenia rezerw żywnościowych dla kraju. Chociaż w tamtym okresie Spółce nie udało się pozyskać zamówień z rynku egipskiego, nie oznaczało to utraty zainteresowania tym obszarem.

Kolejnym przełomowym wydarzeniem było uczestnictwo Spółki w targach rolniczych Sahara 2022 w Kairze wraz z Polską Agencją Inwestycji i Handlu (PAIH). Prowadzone wówczas rozmowy oraz nawiązane kontakty pozwoliły Spółce na rozpoczęcie dwutorowej aktywności na rynku egipskim.

Z jednej strony pojawiła się możliwość uczestnictwa w przetargach organizowanych przez egipską państwową spółkę The Egyptian Holding Company for Silos and Storage (EHCSS) dysponującą finansowaniem pochodzącym z kredytów Banku Światowego o łącznej wartości 500 mln USD. Feerum we wrześniu br. złożyło już ofertę na obiekt o pojemności 300 tys. ton przechowywania, zlokalizowany w miejscowości Toshka, a także zostało zakwalifikowane do kolejnego przetargu na obiekt 90-tysięczny w miejscowości Dandara, gdzie ofertę zamierza złożyć w grudniu. Spółka zamierza uczestniczyć również w kolejnych przetargach organizowanych w ramach rozdysponowania tych środków.

Drugą drogą, którą Feerum planuje podążać na rynku egipskim to stworzenie fabryki komponentów oraz części zamiennych do budowy oraz obsługi elewatorów. W tym celu wspólnie ze swoimi partnerami z Egiptu, założyła na początku br. egipską spółkę Feerum Egypt for Silos and Storage z siedzibą w Kairze, w której Feerum S.A. posiada 50% udziałów. Razem z partnerami egipskimi we współpracy z Rządem Egiptu nowopowstała Spółka zamierza wybudować fabrykę produkcji silosów zlokalizowaną w strefie przemysłowej East Port Said, będącej częścią Suez Canal Economic Zone. W tym celu Spółka Feerum Egypt for Silos and Storage w marcu br. podpisała porozumienie ze spółką East Port Said Integrated Development, w którym strony wyraziły intencję współpracy w zakresie realizacji inwestycji i zadeklarowały wolę podejmowania kolejnych formalnych kroków w tej sprawie.

Powyższe działania stanowią bardzo ważny krok biznesowy, gdyż według zapowiedzi Ministra ds. Zaopatrzenia Egiptu Rząd Arabskiej Republiki Egiptu, w obliczu niepewności utrzymującej się na rynkach międzynarodowych, zamierza zwiększyć zdolności magazynowe z obecnych 3,4 mln ton zdolności przechowywania do 6 mln ton w przeciągu najbliższych 4 lat.

Egipt stanowi perspektywiczny kierunek dla relacji gospodarczych Polski. Z jednej strony stanowi bramę na kraje Afryki Północnej i Bliskiego Wschodu, a z drugiej strony ze swoją rosnącą ponad 110-milionową populacją jest najludniejszym krajem tego rejonu, największą gospodarką Afryki Północnej z dobrą perspektywą wzrostu PKB. Lokalizacja na przecięciu szlaków handlowych w połączeniu z rozwiniętą

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

infrastrukturą, gdzie państwo wspiera napływ inwestycji zagranicznych, m.in. poprzez strefy ekonomiczne i wolnocłowe posiada ogromny potencjał wymiany handlowo-inwestycyjnej, w tym szczególnie sektora rolno-spożywczego.

Atrakcyjność rynku egipskiego, w kontekście kierunków biznesowych, istotnie wzrosła w marcu 2024 roku po uwolnieniu notowań kursu funta egipskiego i uzyskaniu wsparcia ze strony Międzynarodowego Funduszu Walutowego oraz Unii Europejskiej.

Od czasu utworzenia Feerum Egypt for Silos and Storage spółka otrzymuje zapytania, m.in. z Algierii oraz Iraku. Ze strategicznego punktu widzenia należy podkreślić, że spółka będzie także dostawcą dla polskiego Feerum S.A. w zakresie komponentów elewatorów, które wymagają szczególnie dużego nakładu robocizny. Dzięki umowie zawartej pomiędzy Rządem Arabskiej Republiki Egiptu a Unią Europejską import taki nie jest objęty cłami w krajach UE, a eksport z egipskiej specjalnej strefy ekonomicznej premiowany dofinansowaniem.

Na obecnym etapie Spółka Feerum Egypt for Silos and Storage stara się w bankach egipskich o pozyskanie finansowania realizacji projektu budowy fabryki. Kluczową determinantą w tym zakresie będzie decyzja Ministerstwa Zaopatrzenia Egiptu w kwestii gwarantowania kontraktów sprzedaży.

Podsumowując po latach intensywnej pracy Feerum, zaczyna materializować swoją działalność na rynku egipskim, zarówno poprzez uczestnictwo w przetargach, jak również poprzez inwestycje bezpośrednie na tym rynku. Biorąc pod uwagę obecne napięcia międzynarodowe na linii USA-Chiny oraz Chiny-UE, Egipt przyszłościowo wydaje się bezpiecznym miejscem do lokowania produkcji, gdzie dostępna jest dobrze wyszkolona i tania siła robocza.

Portfel zakontraktowany i perspektywy sprzedaży

Na dzień zatwierdzenia raportu do publikacji zakontraktowane zamówienia na produkty Grupy w zakresie branży maszyn i urządzeń przemysłu rolno-spożywczego na okres 2024/2025 wynoszą około **70,8 mln PLN** i obejmują **22** umowy, natomiast potencjalny portfel klientów 2024/2025 obejmuje **212,1 mln PLN**, z czego potencjał klientów oczekujących na dofinansowanie unijne i posiadających pozwolenie na budowę kształtuje się na poziomie około **167,8 mln PLN**. Biorąc pod uwagę fakt, planowanych dotacji z KPO, realizacje z portfela potencjalnego mogą w krótkiej perspektywie przejść w fazę finalizacji.

Grupa jest dobrze przygotowana do realizacji portfela 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 portfela 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 zakontraktowanych projektów oraz odpowiedniego zaplecza finansowego pod zapotrzebowanie wynikające z ich realizacji.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	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.

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

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.

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 samym zasadach i w tym samym limicie odpowiedzialności, strony odpowiadają za utracone korzyści.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

Umowa z dnia 27 maja 2024 roku zawarta pomiędzy Emitentem a spółką WAVE Adam Dąbek i Wspólnicy sp.k. z siedzibą w Trzcianach (RB 7/2024)

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

Emitent zobowiązał się zrealizować przedmiot umowy do dnia 28 lutego 2025 roku.

Zamawiający zapłaci Emitentowi wynagrodzenie z tytułu umowy, której całkowita wartość wynosi 11.808.000,00 zł brutto (9.600.000,00 zł netto) w następujący sposób: (i) kwota 2.394.719,46 zł brutto (1.946.926,39 zł netto) płatna jest w związku z wyprodukowaniem określonej partii towaru po zawarciu umowy, (ii) do 90% Wynagrodzenia (z uwzględnieniem kwoty wskazanej w pkt (i) powyżej) płatne jest w częściach w ramach postępu prac, na podstawie comiesięcznych protokołów zaawansowania; (iii) pozostała część Wynagrodzenia w wysokości 10% Wynagrodzenia zostanie zapłacone po odbiorze końcowym.

Do czasu zapłaty przez Zamawiającego pełnej kwoty części Wynagrodzenia, o której mowa w pkt (i) powyżej, partia towaru, której dotyczy, stanowi przedmiot zastawu zabezpieczającego tę płatność.

Emitent udzielił Zamawiającemu 24-miesięcznej gwarancji na dostarczone urządzenia, rozpoczynającej się z chwilą dokonania odbioru końcowego, przy czym opóźnienie w płatności pełnej kwoty Wynagrodzenia dłuższe niż 60 dni skutkuje utratą gwarancji. Strony ustaliły również warunki, w tym warunki dodatkowych płatności, z tytułu wykonywania przez Emitenta okresowych przeglądów gwarancyjnych oraz pogwarancyjnych.

Umowa przewiduje prawo odstąpienia od umowy przez każdą ze stron w określonych w umowie przypadkach nierealizowania przez drugą stronę jej postanowień, nie później jednak niż do dnia 30 września 2024 roku.

Odpowiedzialność odszkodowawcza Emitenta, zarówno kontraktowa jak i deliktowa, w zakresie szkód rzeczywiście poniesionych przez Zamawiającego została ograniczona do kwoty stanowiącej równowartość 5% wartości netto umowy. Strony wyłączyły odpowiedzialność Emitenta za utracone korzyści.

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

Umowa z dnia 17 października 2024 roku zawarta pomiędzy Emitentem a spółką TOMY M&M Sp. z o.o. z siedzibą w Lutomerzu (RB 15/2024)

Przedmiotem Umowy jest wyprodukowanie, dostawa, montaż i uruchomienie przez Emitenta obiektu magazynowo-suszarniczego. Obiekt zostanie zlokalizowany w miejscowości Stoszowice, w województwie dolnośląskim. Umowa zostanie zrealizowana w terminie do dnia 31 października 2025 r.

Zamawiający zapłaci Emitentowi wynagrodzenie z tytułu Umowy w łącznej wysokości 29.000.000,00 zł netto (tj. 35.670.000,00 zł brutto) w następujący sposób: (i) kwota 9.235.000,00 zł netto (tj. 11.359.050,00 zł brutto) zostanie zapłacona z tytułu zaliczki, z czego kwota 1.000.000,00 zł netto (tj. 1.230.000,00 zł brutto) zostanie zapłacona w terminie 3 dni od dnia zawarcia Umowy, kwota 1.000.000,00 zł netto (tj. 1.230.000,00 zł brutto) zostanie zapłacona w terminie 30 dni od dnia zawarcia Umowy, a kwota 7.235.000,00 zł netto (tj. 8.899.050,00 zł brutto) zostanie zapłacona w terminie do dnia 10 stycznia 2025 roku; (ii) część Wynagrodzenia w łącznej wysokości 14.765.000,00 zł netto (tj. 18.160.950,00 zł brutto) zostanie zapłacona zgodnie z postępowaniem prac, na podstawie, sporządzanych na koniec każdego miesiąca kalendarzowego, protokołów odbioru prac; (iii) pozostała część Wynagrodzenia w wysokości 5.000.000,00 zł netto (tj. 6.150.000,00 zł brutto) zostanie zapłacona po dokonaniu odbioru końcowego.

Emitent udzielił Zamawiającemu gwarancji jakości na wykonane prace montażowe, dostarczone i zamontowane urządzenia, oraz wykonane prace ziemne i fundamentowe, na okres 36 miesięcy licząc od daty odbioru końcowego. Ponadto, Emitent udzielił Zamawiającemu rękojmi na prace ziemne i fundamentowe na okres 60 miesięcy, licząc od daty odbioru końcowego.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Odpowiedzialność odszkodowawcza Emitenta, zarówno kontraktowa oraz deliktowa, została ograniczona do szkód rzeczywiście poniesionych przez Zamawiającego z wyłączeniem utraconych korzyści, z zastrzeżeniem, że całkowite odszkodowanie wypłacone przez Emitenta nie może przekroczyć kwoty stanowiącej równowartość 20% całkowitego Wynagrodzenia netto.

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

Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa przyznała Zamawiającemu, w ramach Krajowego Planu Odbudowy, dotację na refinansowanie kosztów poniesionych w związku z planowaną budową przedmiotowego obiektu magazynowo-suszarniczego. Kwota dotacji może wynosić maksymalnie 50% poniesionych przez Zamawiającego kosztów kwalifikowanych, przy czym nie więcej niż 15 mln. zł. Planowane refinansowanie przez Zamawiającego części kosztów poniesionych na podstawie niniejszej Umowy z ww. dotacji wskazuje na realną dostępność środków z Krajowego Planu Odbudowy dla polskich rolników i przetwórców. Odblokowanie tych środków pomocowych stanowi istotny impuls rozwojowy dla inwestycji w sektorze rolnym w Polsce, w tym inwestycji w nowe obiekty magazynowo-suszarnicze, co z kolei Emitent ocenia jako bardzo dobry prognostyk dla rozbudowy swojego portfela nowych projektów.

Zawarcie niniejszej Umowy wpisuje się także w konsekwentnie realizowaną strategię Emitenta, polegającą na budowie silnej polskiej marki przemysłowej, która dostarcza polskim i zagranicznym producentom rolnym rozwiązania technologiczne, w zakresie przechowywania suszenia i transportowania nasion, na najwyższym światowym poziomie.

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.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany w sytuacji kadrowej.

22.5. 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.

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

Pierwsze III kwartały roku 2024, podobnie jak rok 2023, to czas trudny przede wszystkim dla polskiego, jak i europejskiego rolnictwa. Kryzys ekonomiczny, który zdominował sektor rolno-spożywczy, spowodowany m. in. niekontrolowanym napływem ukraińskiego zboża, skutkowałam znaczącym spadkiem cen płodów rolnych oraz wysoką niepewnością inwestycyjną w tym obszarze. Dodatkowym aspektem, wpływającym negatywnie na rozwój branży było wstrzymanie środków z KPO, co przesunęło w czasie istotne inwestycje.

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 ograniczenia eksportu wynikające między innymi z zakłócenia możliwości swobodnego korzystania z morskich dróg handlowych, ograniczenia żeglugi w portach na Morzu Czarnym oraz z zamknięcia Morza Azowskiego dla statków handlowych przez Rosjan, wymagają znaczącej rozbudowy infrastruktury technicznej. Sytuacja transportu prowizorycznego przez Polskę przy braku odpowiedniej

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

infrastruktury oraz brak powierzchni magazynowej, przeładunkowej i portowej w Polsce stanowi bezpośrednie zagrożenie i destabilizację polskiego rolnictwa. Dziś widzimy, że nowe kierunki zbytu zboża ukraińskiego na trwałe będą wiodły między innymi przez Polskę.

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 naszej oceny kolejne kontrakty z różnych części świata są jedynie kwestią czasu. Ofertę FEERUM wyróżnia pełna kompleksowość, innowacyjność i duże doświadczenie w realizacji obiektów w niezwykle zróżnicowanych warunkach. Warto również podkreślić, że w czasach rosnących kosztów pracy i problemów ze znalezieniem odpowiedniej kadry, nasze rozwiązania oparte na automatycznym zarządzaniu całym kompleksem magazynowym stawiają nas w czołówce ofert wśród dużej konkurencji.

Zarząd zakłada, że tymczasowe odcięcie od ważnego obszaru rynku ukraińskiego zrekompensowane zostanie poprzez wzmożony popyt na produkty Feerum na krajowym rynku, gdzie dla 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. Dodatkową pozytywną przesłanką i wsparciem branży będą ogłoszone przez Ministerstwo Rolnictwa dopłaty do sprzedawanego ziarna.

Optymistycznym przejawem działań w kierunku odbudowy współpracy na terenie Ukrainy są informacje rządowe, z których wynika, iż we wrześniu 2023 roku weszła w życie znowelizowana przez parlament ustawa o ubezpieczeniach gwarantowanych przez Skarb Państwa, która umożliwi KUKE S.A 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. Analizując podejmowane obecnie rozmowy, negocjacje ze strony ukraińskich partnerów, obejmujące wysokotonażowe projekty, przewidujemy możliwość powrotu na ten rynek w okresie 2025-2026.

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 intensywne prace 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 znaczącą przewagę nad konkurentami z całego świata.

Uzupełnieniem działalności Grupy jest powstała z pasji do jazdy rowerowej nowa marka Madani. Dzięki inwestycjom w nowoczesne kanały dystrybucji obserwujemy jej sukcesywny rozwój. W sztanarowej ofercie marki znajdują się rowery, odzież oraz akcesoria rowerowe. Każdy produkt jest dokładnie opracowany i przetestowany przez zespół doświadczonych rowerzystów tak, aby zapewnić jak największy komfort podczas jazdy. Przekrój rynkowy oraz różnorodność produktów sprawiają, że gama potencjalnych klientów jest szeroka. 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.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zarząd Spółki dominującej podejmuje strategiczne działania w różnych obszarach działalności Grupy, aby sprostać wyzwaniom i wykorzystać pojawiające się szanse. Kontynuuje realizację celów biznesowych dążąc do poszerzania rynków eksportowych.

Po latach intensywnej pracy Feerum, zaczyna materializować swoją działalność na rynku egipskim, zarówno poprzez uczestnictwo w przetargach, jak również poprzez inwestycje bezpośrednie na tym rynku. Egipt stanowi perspektywiczny kierunek dla relacji gospodarczych Polski. Z jednej strony stanowi bramę na kraje Afryki Północnej i Bliskiego Wschodu, a z drugiej strony ze swoją rosnącą ponad 110-milionową populacją jest najludniejszym krajem tego rejonu, największą gospodarką Afryki Północnej z dobrą perspektywą wzrostu PKB. Lokalizacja na przecięciu szlaków handlowych w połączeniu z rozwiniętą infrastrukturą, gdzie państwo wspiera napływ inwestycji zagranicznych, m.in. poprzez strefy ekonomiczne i wolnołowe posiada ogromny potencjał wymiany handlowo-inwestycyjnej, w tym szczególnie sektora rolno-spożywczego. Biorąc pod uwagę obecne napięcia międzynarodowe na linii USA-Chiny oraz Chiny-UE, Egipt przyszłościowo wydaje się bezpiecznym miejscem do lokowania produkcji, gdzie dostępna jest dobrze wyszkolona i tania siła robocza.

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

W działalności Grupy w okresie III kwartałów roku 2024 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.

22.8. Rozwiązanie wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji

Nie dotyczy.

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

Nie wystąpiły.

22.10. Informacje dotyczące realizacji programu inwestycyjnego na lata 2022–2026 w mln zł oraz poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

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

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

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

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

Spółka dominująca rozpoczęła realizację projektu badawczo-rozwojowego w celu opracowania innowacyjnej suszarni zbożowej nowej generacji. Na obecnym etapie złożony został wniosek o dofinansowanie projektu w ramach programu Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki. Realizacja projektu obejmuje okres 2024-2026. Wartość wydatków kwalifikowanych projektu została zabudżetowana w wysokości 12,5 mln zł z dofinansowaniem 7,88 mln zł.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

22.11. 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.

Obecnie, nie toczą się postępowania sądowe, arbitrażowe lub administracyjne dotyczące zobowiązań lub wierzycelności 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 potencjalnych postępowań, które mogłyby mieć negatywny wpływ na sytuację Grupy Emitenta.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
Aktywa trwałe				
Wartość firmy		-	-	-
Wartości niematerialne	8	22 953	25 345	24 829
Rzeczowe aktywa trwałe	9	35 160	38 974	37 867
Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
Inwestycje w jednostkach zależnych		1 026	5	5
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności długoterminowe		986	1 130	1 374
<i>w tym Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</i>		-	-	-
Inne długoterminowe aktywa finansowe		5	4	4
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 851	2 825	2 238
Aktywa trwałe		61 981	68 282	66 317
Aktywa obrotowe				
Zapasy		61 078	68 356	64 563
Aktywa z tytułu umów z klientami	19	6 206	5 318	6 340
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe		17 672	11 945	10 865
<i>w tym Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</i>		1 044	672	253
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		850	-	196
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		580	5 227	1 603
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży		86 385	90 846	83 567
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	393
Aktywa obrotowe		86 385	90 846	83 960
Aktywa razem		148 366	159 128	150 278

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
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		68 239	68 062	67 790
w tym zysk (strata) netto roku bieżącego przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		449	3 080	2 808
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		113 105	112 928	112 657
Udziały niedające kontroli		-	-	-
Kapitał własny		113 105	112 928	112 657
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne		-	60	-
Leasing finansowy		190	333	239
Inne długoterminowe zobowiązania finansowe		-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe		3 286	4 447	4 068
w tym Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów		3 286	4 447	4 068
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 940	2 131	2 230
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	16	178	287	291
Pozostałe rezerwy długoterminowe		305	956	424
Zobowiązania długoterminowe		5 899	8 215	7 252
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		12 431	12 470	9 449
w tym Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów		1 257	1 513	1 585
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		242	-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	540	0
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne		13 892	18 919	18 415
Leasing finansowy		86	376	372
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe		-	-	-
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	16	2 184	1 994	1 811
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		527	3 686	323
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań wchodzących w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		29 362	37 984	30 369
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży		-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		29 362	37 984	30 369
Zobowiązania razem		35 261	46 199	37 621
Pasywa razem		148 366	159 128	150 278

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 30.09.2024	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 31.12.2023
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody ze sprzedaży	7	51 671	43 348	56 559
Koszt własny sprzedaży		43 276	34 102	44 247
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		8 395	9 246	12 312
Koszty sprzedaży		1 351	825	1 038
Koszty ogólnego zarządu		5 144	5 139	7 013
Pozostałe przychody operacyjne		144	153	315
Pozostałe koszty operacyjne		287	230	524
Zysk (strata) ze sprzedaży jednostek zależnych (+/-)		-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		1 758	3 205	4 052
Przychody finansowe		3	2 588	2 550
Koszty finansowe		1 105	2 537	3 614
Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)		-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		656	3 256	2 988
Podatek dochodowy		208	177	180
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		449	3 080	2 808
<i>Działalność zaniechana</i>		-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-
Zysk (strata) netto		449	3 080	2 808

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 30.09.2024	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 31.12.2023
Zysk netto		449	3 080	2 808
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		449	3 080	2 808

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 01.01.2024 roku		33 383	-	9 366	2 117	67 790	112 657
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego		-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach		33 383	-	9 366	2 117	67 790	112 657
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2024 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 30.09.2024 roku		-	-	-	-	449	449
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.09.2024 roku		-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	449	449
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)		-	-	-	-	-	-
Razem zmiany w kapitale własnym		-	-	-	-	449	449
Saldo na dzień 30.09.2024 roku		33 383	-	9 366	2 117	68 239	113 105

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 01.01.2023 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:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 01.01.2023 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 31.12.2023 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 31.12.2023 roku		-	-	-	-	2 808	2 808
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.12.2023 roku		-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	2 808	2 808
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)		-	-	-	-	-	-
Razem zmiany w kapitale własnym		-	-	-	-	2 808	2 808
Saldo na dzień 31.12.2023 roku		33 383	-	9 366	2 117	67 790	112 656

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	Noty	od 01.01 do 30.09.2024	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 31.12.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		656	3 256	2 988
Korekty:				
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne		4 768	5 432	7 246
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości środków trwałych		-	-	-
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		(9)	(54)	(59)
Koszty odsetek		732	2 201	2 662
Przychody z odsetek		(3)	(88)	(2 550)
Przychody z dywidend		-	-	-
Inne korekty		-	-	-
Zmiana stanu zapasów		3 485	(480)	3 313
Zmiana stanu należności		(6 418)	4 208	5 044
Zmiana stanu zobowiązań		2 476	1 144	(3 123)
Zmiana stanu rezerw		69	(519)	(3 725)
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami		134	(4 026)	(5 048)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami		242	(1 480)	(1 480)
Korekty i zmiany w kapitale obrotowym		5 475	6 338	2 279
Przepływy pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności)		6 131	9 594	5 266
Zapłacony podatek dochodowy (zwrot), zaliczony do działalności operacyjnej		(765)	(684)	(738)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		5 366	8 910	4 528
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		(6)	(160)	(268)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(30)	(826)	(910)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		23	54	59
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		-	-	-
Pożyczki udzielone		-	-	-
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych		(628)	-	-
Wydatki na nabycie pozostałych aktywów finansowych		(1)	-	(393)
Wpływy ze sprzedaży pozostałych aktywów finansowych		-	-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych		-	-	-
Otrzymane odsetki		3	88	50
Otrzymane dywidendy		-	-	2 500
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(639)	(844)	1 037
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		2 649	316	1 119
Spłaty kredytów i pożyczek		(7 171)	(13 320)	(14 686)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(496)	(500)	(599)
Odsetki zapłacone		(732)	(2 201)	(2 662)
Dywidendy wypłacone		-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(5 751)	(15 705)	(16 829)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed różnicami kursowymi		(1 024)	(7 639)	(11 263)
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		-	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(1 024)	(7 639)	(11 263)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		1 603	12 866	12 866
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		580	5 227	1 603

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.

Nazwa Emitenta:	GRUPA KAPITAŁOWA FEERUM S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

24. Zatwierdzenie do publikacji

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2024 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 29 listopada 2024 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
29.11.2024	Daniel Janusz	Prezes Zarządu	
29.11.2024	Piotr Wielesik	Członek Zarządu	
Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania finansowego			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
29.11.2024	Eliza Dąbrowska-Strug	Główny Księgowy	