

Niezbadane skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów pro forma Grupy Kapitałowej Ferro S.A. za okres 3 miesięcy kończący się 31 marca 2011 r.

	Grupa kapitałowa Ferro S.A. dane historyczne (niezbadane)	Novaservis a.s. dane historyczne (niezbadane)	Razem	Korekty pro forma	Niezbadane skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów pro forma
w tys. złotych					
Przychody ze sprzedaży	38 154,4	28 431,1	66 585,5		66 585,5
Pozostałe przychody	69,3	193,1	262,4		262,4
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	(27 831,1)	(16 029,7)	(43 860,8)		(43 860,8)
Zużycie materiałów i energii	(540,1)	(619,8)	(1 159,9)		(1 159,9)
Wynagrodzenia oraz świadczenia pracownicze	(2 705,1)	(3 006,7)	(5 711,8)		(5 711,8)
Amortyzacja	(260,5)	(245,9)	(506,4)		(506,4)
Pozostałe koszty	(2 103,0)	(1 901,6)	(4 004,6)		(4 004,6)
Zysk na działalności operacyjnej	4 783,9	6 820,5	11 604,4	-	11 604,4
Przychody finansowe	576,5	391,2	967,7		967,7
Koszty finansowe	(470,7)	(1 795,0)	(2 265,7)	(755,6)	(3 021,3)
Przychody finansowe netto	105,8	(1 403,8)	(1 298,0)	(755,6)	(2 053,6)
Zysk (straty) z udziałów w jednostkach podporządkowanych w wycenianych metodą prwa własności	(1 449,1)	-	(1 449,1)		(1 449,1)
Zysk przed opodatkowaniem	3 440,6	5 416,7	8 857,3	(755,6)	8 101,8
Podatek dochodowy	(677,1)	(1 225,1)	(1 902,2)	143,6	(1 758,6)
Zysk netto za rok obrotowy	2 763,5	4 191,6	6 955,1	(612,0)	6 343,2
W tym przypadający na:					
Właścicieli jednostki dominującej	2 763,00	4 191,6	6 954,6		6 342,7
Udziały niekontrolujące	0,5	-	0,5		0,5
Zysk netto za rok obrotowy	2 763,5	4 191,6	6 955,1		6 343,2
Podstawowy wynik netto przypadający na jedną akcję w złotych	0,26				0,30
Rozwodniony wynik netto przypadający na jedną akcję w złotych	0,26				0,30
Inne całkowite dochody					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	(625,9)	-	(625,9)	17,0	(608,9)
Inne całkowite dochody netto za rok obrotowy	(625,9)	-	(625,9)		(608,9)
Całkowite dochody ogółem za rok obrotowy	2 137,6	4 191,6	6 329,2	(595,0)	5 734,3
Całkowite dochody przypadające na:					
Właścicieli jednostki dominującej	2 137,1	4 191,6	6 328,7		5 733,8
Udziały niekontrolujące	0,5	-	0,5		0,5
Całkowite dochody ogółem za rok obrotowy	2 137,6	4 191,6	6 329,2	(595,0)	5 734,3

Założenia do konsolidacji pro forma:

1. W niezbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów pro forma nie ujęto kosztów transakcyjnych związanych z Transakcją nabycia Novaservis a.s. gdyż na dzień sporządzenia niezbadanego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów pro forma rozliczenie tych kosztów nie zostało zakończone.
2. Dokonano następujących korekt kosztów finansowych pro forma:
 - a) ujęto koszty odsetkowe związane z finansowaniem dłużnym, które Grupa Kapitałowa Ferro podjęła w celu nabycia Novaservis a.s. to jest koszty związane z emisją obligacji serii A oraz zaciągnięciem kredytu przez ZQS Czech s.r.o. w Komercni banka a.s. Koszty zostały ujęte tak jak gdyby zobowiązania z powyższych tytułów zostały zaciągnięte w dniu 01.01.2011r.
 - b) uwzględniono obniżenie kosztów odsetkowych od kredytów zaciągniętych przez Novaservis a.s. będące skutkiem refinansowania zadłużenia spółki Novaservis. Konsekwencje refinansowania długu ujęto tak jak gdyby refinansowanie nastąpiło w dniu 01.01.2011 r.
3. Uwzględniono konsekwencje podatkowe korekty kosztów finansowych opisanej w pkt. 2.
4. Kalkulacja podstawowego i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję dokonana została przy założeniu, że na dzień 01.01.2011 r. liczba wyemitowanych akcji zwykłych była równa liczbie akcji wyemitowanych na dzień sporządzenia niezbadanego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów pro forma i wynosiła 21.183.332 szt.