

Niezbadane skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów pro forma za okres kończący się 30 czerwca 2011 r.

	Grupa kapitałowa Ferro S.A. dane historyczne (niezbadane)	Novaservis a.s. z ZQS Czech dane historyczne (niezbadane)	Razem	Suma korekt konsolidacyjnych za okres 08.04.2011- 30.06.2011	Razem	Korekty pro forma	Niezbadane skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów pro forma
w tys. złotych							
Przychody ze sprzedaży	85 132,3	57 013,4	142 145,7	(8,9)	142 136,8	-	142 136,8
Pozostałe przychody	157,0	285,9	442,9	8,9	451,8	-	451,8
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	(64 866,1)	(31 760,5)	(96 626,6)	-	(96 626,6)	-	(96 626,6)
Zużycie materiałów i energii	(1 215,0)	(1 130,0)	(2 345,0)	-	(2 345,0)	-	(2 345,0)
Wynagrodzenia oraz świadczenia pracownicze	(5 446,1)	(5 956,5)	(11 402,6)	-	(11 402,6)	-	(11 402,6)
Amortyzacja	(528,3)	(495,6)	(1 023,9)	-	(1 023,9)	-	(1 023,9)
Pozostałe koszty	(5 039,2)	(4 387,1)	(9 426,3)	-	(9 426,3)	-	(9 426,3)
Zysk na działalności operacyjnej	8 194,6	13 569,6	21 764,2	-	21 764,2	-	21 764,2
Przychody finansowe	1 145,8	1 114,6	2 260,4	(1 106,4)	1 154,0	-	1 154,0
Koszty finansowe	(5 765,5)	(4 840,9)	(10 606,4)	2 210,0	(8 396,4)	(801,1)	(9 197,4)
Przychody finansowe netto	(4 619,7)	(3 726,3)	(8 346,0)	1 103,6	(7 242,4)	(801,1)	(8 043,5)
Zysk (straty) z udziałów w jednostkach podporządkowanych w wycenianych metodą prwa własności	(695,1)	-	(695,1)	-	(695,1)	-	(695,1)
Zysk przed opodatkowaniem	2 879,8	9 843,3	12 723,1	1 103,6	13 826,7	(801,1)	13 025,6
Podatek dochodowy	(621,1)	(2 054,2)	(2 675,3)	-	(2 675,3)	152,2	(2 523,1)
Zysk netto za rok obrotowy	2 258,7	7 789,1	10 047,8	1 103,6	11 151,4	(648,9)	10 502,5
Podstawowy wynik netto przypadający na jedną akcję w złotych							0,50
Rozwodniony wynik netto przypadający na jedną akcję w złotych							0,50
Inne całkowite dochody							
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	(798,6)	-	(798,6)	(898,6)	(1 697,2)	-	(1 697,2)
Inne całkowite dochody netto za rok obrotowy	(798,6)	-	(798,6)	(898,6)	(1 697,2)	-	(1 697,2)
Całkowite dochody ogółem za rok obrotowy	1 460,1	7 789,1	9 249,2	205,0	9 454,2	(648,9)	8 805,3
Całkowite dochody przypadające na:							
Właścicieli jednostki dominującej	1 459,4	7 789,1	9 248,5		9 453,5		8 804,6
Udziały niekontrolujące	0,7	-	0,7		0,7		0,7
Całkowite dochody ogółem za rok obrotowy	1 460,1	7 789,1	9 249,2	205,0	9 454,2	(648,9)	8 805,3

Założenia do konsolidacji pro forma:

1. W niezbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów pro forma ujęto koszty transakcyjne związane z nabyciem Novaservis a.s. w kwocie 3.403,5 tys. PLN.
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 Komerční 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.