

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

	Grupa kapitałowa Ferro S.A. dane historyczne (niezbadane)	Novaservis spol s r.o.* dane historyczne (niezbadane)	Razem	Suma korekt konsolidacyjnych za okres 08.04.2011- 30.09.2011	Razem	Korekty pro forma	Niezbadane skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów pro forma
<b>w tys. złotych</b>							
Przychody ze sprzedaży	135 046,5	89 604,9	224 651,4	(2 524,1)	222 127,3	-	222 127,3
Pozostałe przychody	247,7	356,7	604,4	(15,9)	588,5	-	588,5
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	(101 783,9)	(21 243,5)	(123 027,4)	2 094,3	(120 933,1)	-	(120 933,1)
Zużycie materiałów i energii	(1 864,3)	(31 199,0)	(33 063,3)	-	(33 063,3)	-	(33 063,3)
Wynagrodzenia oraz świadczenia pracownicze	(8 348,0)	(9 066,1)	(17 414,1)	9,6	(17 404,5)	-	(17 404,5)
Amortyzacja	(806,9)	(770,2)	(1 577,1)	-	(1 577,1)	-	(1 577,1)
Pozostałe koszty	(7 909,2)	(6 287,6)	(14 196,8)	15,9	(14 180,9)	-	(14 180,9)
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>	<b>14 581,9</b>	<b>21 395,1</b>	<b>35 977,0</b>	<b>(420,2)</b>	<b>35 556,8</b>	<b>-</b>	<b>35 556,8</b>
Przychody finansowe	12 955,6	2,7	12 958,3	(12 907,9)	50,4	-	50,4
Koszty finansowe	(7 157,1)	(8 012,6)	(15 169,7)	3 414,1	(11 755,6)	(840,1)	(12 595,7)
<b>Przychody finansowe netto</b>	<b>5 798,5</b>	<b>(8 010,0)</b>	<b>(2 211,5)</b>	<b>(9 493,8)</b>	<b>(11 705,3)</b>	<b>(840,1)</b>	<b>(12 545,3)</b>
Zysk (straty) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	(932,3)	-	(932,3)		(932,3)	-	(932,3)
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>19 448,1</b>	<b>13 385,2</b>	<b>32 833,3</b>	<b>(9 914,0)</b>	<b>22 919,3</b>	<b>(840,1)</b>	<b>22 079,2</b>
Podatek dochodowy	(3 780,3)	(2 411,2)	(6 191,5)	1 790,0	(4 401,5)	159,6	(4 241,9)
<b>Zysk netto za rok obrotowy</b>	<b>15 667,8</b>	<b>10 974,0</b>	<b>26 641,8</b>	<b>(8 124,0)</b>	<b>18 517,8</b>	<b>(680,5)</b>	<b>17 837,3</b>
Podstawowy wynik netto przypadający na jedną akcję w złotych							<b>0,84</b>
Rozwodniony wynik netto przypadający na jedną akcję w złotych							<b>0,84</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>							
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	2 130,8	-	2 130,8	8 271,1	10 401,9	-	10 401,9
<b>Inne całkowite dochody netto za rok obrotowy</b>	<b>2 130,8</b>	<b>-</b>	<b>2 130,8</b>	<b>8 271,1</b>	<b>10 401,9</b>	<b>-</b>	<b>10 401,9</b>
<b>Całkowite dochody ogółem za rok obrotowy</b>	<b>17 798,6</b>	<b>10 974,0</b>	<b>28 772,6</b>	<b>147,1</b>	<b>28 919,7</b>	<b>(680,5)</b>	<b>28 239,2</b>
<b>Całkowite dochody przypadające na:</b>							
Właścicieli jednostki dominującej	17 798,2	10 974,0	28 772,2		28 919,3		<b>28 238,8</b>
Udziały niekontrolujące	0,4	-	0,4		0,4		<b>0,4</b>
<b>Całkowite dochody ogółem za rok obrotowy</b>	<b>17 798,6</b>	<b>10 974,0</b>	<b>28 772,6</b>	<b>147,1</b>	<b>28 919,7</b>	<b>(680,5)</b>	<b>28 239,2</b>

**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 banku a.s. Koszty zostały ujęte tak jak gdyby zobowiązania z powyższych tytułów zostały zaciągnięte w dniu 01.01.2011 r.

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.

\*Dnia 31 sierpnia 2011 roku w wyniku fuzji doszło do połączenia spółki ZQS Czech, s.r.o. z siedzibą w Pradze oraz spółki NOVASERVIS a.s. z siedzibą Brno, majątek obu spółek przeszedł na nowo powstałą spółkę o nazwie NOVASERVIS spol. s r.o. z siedzibą Brno.