

**Niebadane skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów pro forma za okres kończący się 31 grudnia 2011 r.**

	Grupa kapitałowa Ferro S.A. dane historyczne	Novaservis spol s r.o.* dane historyczne	Razem	Suma korekt konsolidacyjnych za okres 08.04.2011- 31.12.2011	Razem	Korekty pro forma	Niebadane skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów pro forma
<b>w tys. złotych</b>							
Przychody ze sprzedaży	176 434,5	120 512,4	296 946,9	(4 783,6)	292 163,3	-	292 163,3
Pozostałe przychody	326,7	877,9	1 204,6	-	1 204,6	-	1 204,6
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	(134 306,3)	(29 089,8)	(163 396,1)	3 963,2	(159 432,9)	-	(159 432,9)
Zużycie materiałów i energii	(2 726,1)	(42 264,9)	(44 991,0)	-	(44 991,0)	-	(44 991,0)
Wynagrodzenia oraz świadczenia pracownicze	(11 268,6)	(12 482,3)	(23 750,9)	-	(23 750,9)	-	(23 750,9)
Amortyzacja	(1 114,1)	(963,3)	(2 077,4)	-	(2 077,4)	-	(2 077,4)
Pozostałe koszty	(11 426,0)	(9 718,3)	(21 144,3)	15,9	(21 128,4)	-	(21 128,4)
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>	<b>15 920,1</b>	<b>26 871,8</b>	<b>42 791,9</b>	<b>(804,5)</b>	<b>41 987,4</b>	<b>-</b>	<b>41 987,4</b>
Przychody finansowe	14 108,0	3 662,5	17 770,5	(16 912,1)	858,4	-	858,4
Koszty finansowe	(8 483,3)	(18 791,7)	(27 275,0)	12 760,5	(14 514,5)	(789,5)	(15 304,0)
<b>Przychody finansowe netto</b>	<b>5 624,7</b>	<b>(15 129,2)</b>	<b>(9 504,5)</b>	<b>(4 151,6)</b>	<b>(13 656,1)</b>	<b>(789,5)</b>	<b>(14 445,6)</b>
<b>Zysk (straty) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>(236,5)</b>	<b>-</b>	<b>(236,5)</b>		<b>(236,5)</b>	<b>-</b>	<b>(236,5)</b>
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>21 308,3</b>	<b>11 742,6</b>	<b>33 050,9</b>	<b>(4 956,1)</b>	<b>28 094,8</b>	<b>(789,5)</b>	<b>27 305,3</b>
Podatek dochodowy	(1 981,0)	(2 450,8)	(4 431,8)	-	(4 431,8)	150,0	(4 281,8)
<b>Zysk netto za rok obrotowy</b>	<b>19 327,3</b>	<b>9 291,8</b>	<b>28 619,1</b>	<b>(4 956,1)</b>	<b>23 663,0</b>	<b>(639,5)</b>	<b>23 023,5</b>
<b>Podstawowy wynik netto przypadający na jedną akcję w złotych</b>							<b>1,09</b>
<b>Rozwodniony wynik netto przypadający na jedną akcję w złotych</b>							<b>1,09</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>							
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	3 209,7	-	3 209,7	4 077,7	7 287,4	-	7 287,4
<b>Inne całkowite dochody netto za rok obrotowy</b>	<b>3 209,7</b>	<b>-</b>	<b>3 209,7</b>	<b>4 077,7</b>	<b>7 287,4</b>	<b>-</b>	<b>7 287,4</b>
<b>Całkowite dochody ogółem za rok obrotowy</b>	<b>22 537,0</b>	<b>9 291,8</b>	<b>31 828,8</b>	<b>(878,4)</b>	<b>30 950,4</b>	<b>(639,5)</b>	<b>30 310,9</b>
<b>Całkowite dochody przypadające na:</b>							
Właścicieli jednostki dominującej	22 536,8	9 291,8	31 828,6		30 950,2		30 310,7
Udziały niekontrolujące	0,2	-	0,2		0,2		0,2
<b>Całkowite dochody ogółem za rok obrotowy</b>	<b>22 537,0</b>	<b>9 291,8</b>	<b>31 828,8</b>	<b>(878,4)</b>	<b>30 950,4</b>	<b>(639,5)</b>	<b>30 310,9</b>

**Założenia do konsolidacji pro forma:**

1. W niebadanym 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 Komercyjnym 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 niebadanego 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.