



2024

GRUPA KAPITAŁOWA RAFAMET
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2024 ROKU

SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	6
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH.....	8
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	9
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	11
1. Informacje ogólne.....	11
2. Oświadczenie o zgodności.....	13
3. Stosowane zasady rachunkowości.....	13
4. Kontynuacja działalności.....	14
5. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości.....	14
6. Zmiany prezentacyjne.....	16
7. Przychody ze sprzedaży.....	19
8. Koszty sprzedaży.....	19
9. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	20
10. Przychody i koszty finansowe.....	21
11. Informacje dotyczące segmentów działalności.....	21
12. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej.....	25
13. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję.....	26
14. Rzeczowe aktywa trwałe.....	26
15. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania - leasing.....	27
16. Wartości niematerialne i prawne.....	27
17. Zapasy.....	27
18. Aktywa z tytułu umów z klientami.....	28
19. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	28
19.1 Należności handlowe.....	28
19.2 Pozostałe należności.....	29
20. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	30
21. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.....	31
22. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.....	33
23. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.....	33
24. Informacje o kredytach.....	34
25. Niedotrzymanie warunków umowy kredytowej.....	38
26. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie.....	39
27. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.....	39
28. Informacja o instrumentach finansowych.....	41
29. Analiza wrażliwości.....	41
30. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	45
31. Wyplacona (lub zadeklarowana) dywidenda.....	45
32. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	45
33. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy.....	46
34. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	46
35. Wpływ sytuacji polityczno - gospodarczej.....	47
36. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy.....	48
37. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	49

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)**

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	okres zakończony 30.06.2024	okres zakończony 30.06.2023 (przekształcone)	okres zakończony 30.06.2024	okres zakończony 30.06.2023 (przekształcone)
Przychody netto ze sprzedaży	47 872	57 358	11 105	12 434
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(9 214)	(747)	(2 137)	(162)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(12 410)	(3 725)	(2 879)	(808)
Zysk (strata) netto	(10 811)	(2 835)	(2 508)	(615)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(10 811)	(2 835)	(2 508)	(615)
Całkowity dochód	(10 811)	(2 872)	(2 508)	(623)
Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(10 811)	(2 872)	(2 508)	(623)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 129	(4 444)	494	(963)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 758	(5 749)	408	(1 246)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 883)	7 469	(901)	1 619
Przepływy pieniężne netto razem	4	(2 724)	1	(591)
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	(2,01)	(0,53)	(0,47)	(0,11)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(2,01)	(0,53)	(0,47)	(0,11)
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Aktywa razem	238 059	252 497	55 195	58 072
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	155 365	158 992	36 022	36 567
Zobowiązania długoterminowe	44 248	43 480	10 259	10 000
Zobowiązania krótkoterminowe	111 117	115 512	25 763	26 567
Kapitał własny	82 694	93 505	19 173	21 505
Kapitał zakładowy	53 854	53 854	12 486	12 386
Liczba akcji (w szt.)	5 385 367	5 385 367	5 385 367	5 385 367
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	5 385 367	5 385 367	5 385 367	5 385 367
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	15,36	17,36	3,56	3,99
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	15,36	17,36	3,56	3,99
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję (w zł/EUR) z zysku za rok poprzedni	0,00	0,00	0,00	0,00

W tabeli „Wybrane skonsolidowane dane finansowe” zostały przyjęte następujące zasady przeliczenia wybranych skonsolidowanych danych finansowych na EUR.

1. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone wg średniego kursu ogłoszonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego na dzień bilansowy:

30.06.2024 r. 1 EUR = 4,3130 zł

31.12.2023 r. 1 EUR = 4,3480 zł

2. Poszczególne pozycje śródrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu EUR, stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego, odpowiednio za okres:

od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 r. 1 EUR = 4,3109 zł

od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 r. 1 EUR = 4,6130 zł

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2024 ROKU**

	Nota	Okres 6 miesiący zakończony 30.06.2024	Okres 3 miesiący zakończony 30.06.2024	Okres 6 miesiący zakończony 30.06.2023*	Okres 3 miesiący zakończony 30.06.2023*
A. Przychody ze sprzedaży	7	47 872	19 517	57 358	26 594
B. Koszt własny sprzedaży		45 339	21 575	46 313	22 920
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży		2 533	(2 058)	11 045	3 674
Pozostałe przychody operacyjne	9	2 442	1 255	1 853	392
Koszty sprzedaży	8	1 484	1 083	1 898	1 060
Koszty ogólnego zarządu		11 914	6 623	11 642	6 494
Pozostałe koszty operacyjne	9	791	581	105	31
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(9 214)	(9 090)	(747)	(3 519)
Przychody finansowe	10	138	55	535	396
Koszty finansowe	10	3 334	1 863	3 513	1 657
E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(12 410)	(10 898)	(3 725)	(4 780)
Podatek dochodowy	12	(1 599)	(1 793)	(890)	(837)
F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(10 811)	(9 105)	(2 835)	(3 943)
G. Działalność zaniechana					
H. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
I. Zysk (strata) netto		(10 811)	(9 105)	(2 835)	(3 943)
- przypisane akcjonariuszom spółki dominującej		(10 811)	(9 105)	(2 835)	(3 943)
- przypisane udziałom niekontrolującym		-	-	-	-

* dane za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanych w raporcie za I półrocze 2023 r.
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 6.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2024 roku

Nota	Okres 6 miesiący zakończony 30.06.2024	Okres 3 miesiący zakończony 30.06.2024	Okres 6 miesiący zakończony 30.06.2023*	Okres 3 miesiący zakończony 30.06.2023*
A. Zysk (strata) netto	(10 811)	(9 105)	(2 835)	(3 943)
Inne całkowite dochody:				
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	-	-	(37)	(37)
zyski (straty) aktuarialne	-	-	(45)	(45)
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych	-	-	8	8
Suma	-	-	(37)	(37)
Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
B. Inne całkowite dochody netto	-	-	(37)	(37)
C. Całkowite dochody ogółem	(10 811)	(9 105)	(2 872)	(3 980)

* dane za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanych w raporcie za I półrocze 2023 r.
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 6.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30 czerwca 2024

	Nota	30.06.2024 (niebadane)	31.12.2023 (zatwierdzone)
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe		113 178	117 469
Rzeczowe aktywa trwałe	14	85 812	86 783
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	15	15 852	19 206
Wartości niematerialne	16	3 000	3 303
Nieruchomości inwestycyjne		-	90
Długoterminowe aktywa finansowe		126	126
Należności długoterminowe		-	27
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		8 224	7 713
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		164	221
B. Aktywa obrotowe		124 881	135 028
Zapasy	17	19 054	17 289
Aktywa z tytułu umów z klientami	18	82 740	94 231
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	19	20 434	21 896
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 876	833
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		777	779
AKTYWA RAZEM		238 059	252 497

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 czerwca 2024

	Nota	30.06.2024 (niebadane)	31.12.2023 (zatwierdzone)
PASYWA			
A. Kapitał własny		82 694	93 505
Kapitał zakładowy		53 854	53 854
Kapitał zapasowy		26 778	32 477
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów		18 280	18 280
Pozostałe kapitały rezerwowe		(1 806)	(1 806)
Zyski/straty zatrzymane		(14 412)	(9 300)
- w tym wynik okresu		(10 811)	(7 197)
B. Zobowiązania długoterminowe		44 248	43 480
Długoterminowe kredyty i pożyczki	24	14 839	11 596
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	20	9 079	10 493
Inne zobowiązania długoterminowe		-	36
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		7 571	8 669
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21	6 940	6 940
Przychody przyszłych okresów		5 819	5 746
C. Zobowiązania krótkoterminowe		111 117	115 512
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	24	32 260	35 032
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	20	2 790	2 933
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	23	30 568	30 514
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	23	40 273	42 178
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	23	2	7
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21	2 823	2 587
Rezerwy na zobowiązania	21	2 246	2 106
Przychody przyszłych okresów		155	155
Zobowiązania razem		155 365	158 992
PASYWA RAZEM		238 059	252 497

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024

	Nota	30.06.2024 (niebadane)	30.06.2023* (niebadane)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia			
I. Zysk / Strata brutto		<u>(12 410)</u>	<u>(3 725)</u>
II. Korekty razem		14 549	(714)
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności		-	-
Amortyzacja		4 838	4 300
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		6	11
Odsetki		2 931	3 653
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		(1 841)	23
Zmiana stanu rezerw		376	793
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów		(1 765)	809
Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności		12 840	(2 096)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)		(1 922)	(7 195)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(914)	(1 012)
Pozostałe		0	0
III. Gotówka z działalności operacyjnej		2 139	(4 439)
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony		(10)	(5)
IV. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>2 129</u>	<u>(4 444)</u>
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 148	0
Zbycie aktywów finansowych		0	0
Odsetki i dywidendy		7	14
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(397)	(5 763)
I. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>1 758</u>	<u>(5 749)</u>
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		-	15 913
Kredyty i pożyczki		2 789	919
Spląty kredytów i pożyczek		(2 459)	(2 585)
Odsetki		(2 657)	(3 142)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(1 556)	(3 006)
Pozostałe wydatki		-	(630)
I. Środki pieniężne netto z działalności finansowej		<u>(3 883)</u>	<u>7 469</u>
D. Przepływy pieniężne netto, razem		4	(2 724)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		(2)	(2 735)
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych		(6)	(11)
F Środki pieniężne na początek okresu		779	3 583
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)		<u>777</u>	<u>848</u>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski/straty aktuarialne	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r. – dane przekształcone	43 187	39 039	13 034	(1 799)	(8 665)	84 796
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>					(3 092)	(3 092)
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>				(37)		(37)
Calkowity dochód za okres				(37)	(3 092)	(3 129)
Dodatkowa emisja akcji	10 667					10 667
Nadwyżka agio			5 333			5 333
Koszty emisji akcji			(86)			(86)
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego						
podział zysku/ wypłata dywidendy					(176)	(176)
pokrycie straty/przeniesienie z kapitału zapasowego		(6 847)			6 847	-
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		109			(109)	-
korekty konsolidacyjne		176				176
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2023 r. - dane publikowane	53 854	32 477	18 281	(1 836)	(5 195)	97 581
<i>Korekta – zmiana kursu</i>					257	257
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2023 r. - dane przekształcone	53 854	32 477	18 281	(1 836)	(4 938)	97 838

Dnia 15 lutego 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii G oraz akcji zwykłych imiennych serii H. Dnia 29 marca 2023r. Agencja Rozwoju Przemysłu S.A na mocy umowy inwestorskiej objęła 1.066.666 akcji serii G i H emitenta. W związku z powyższym wartość kapitału zakładowego wzrosła do kwoty 53.854 tys. zł.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej
RAFAMET za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku.

1. Informacje ogólne

a) Dane jednostki dominującej

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Fabryka Obrabiarek RAFAMET S.A. („Grupa”, „GK RAFAMET”) jest Fabryka Obrabiarek RAFAMET S.A. („RAFAMET” S.A. „Spółka”, „jednostka dominująca”) z siedzibą w Kuźni Raciborskiej, ul. Staszica 1. Spółka została utworzona w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego w spółkę akcyjną na podstawie aktu notarialnego z dnia 22.05.1992 r.

Nazwa:	FABRYKA OBRABIAREK RAFAMET S.A. (RAFAMET S.A.)
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	47-420 Kuźnia Raciborska, ul. Staszica 1
Podstawowy przedmiot działalności:	Produkcja maszyn do obróbki metalu (PKD 2007 – 2841Z)
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS
Numer KRS	0000069588
Numer statystyczny REGON:	271577318

Akcje Spółki RAFAMET S.A. znajdują się w publicznym obrocie.

b) Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej RAFAMET wchodzi RAFAMET S.A. jako podmiot dominujący, trzy spółki zależne.

RAFAMET S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym oraz w prawach głosów:

- ODLEWNIA RAFAMET sp. z o.o., Kuźnia Raciborska, ul. Staszica 1 – Spółka objęta konsolidacją pełną,
- RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o.o., Kuźnia Raciborska, ul. Staszica 1 – Spółka objęta konsolidacją pełną.
- PORĘBA Machine Tools sp. z o.o., Kuźnia Raciborska, ul. Staszica 1 – Spółka objęta konsolidacją pełną. Postanowieniem Sądu z dniem 26.07.2018 roku zarejestrowano nazwę PORĘBA Machine Tools sp. z o.o.

Podmiotem bezpośrednio dominującym spółki Fabryka Obrabiarek „RAFAMET” S.A. oraz Grupy Kapitałowej jest Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. .

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2024 roku nie wystąpiła zmiana w składzie GK w stosunku do 31 grudnia 2023 roku.

c) Czas trwania Grupy Kapitałowej

Czas trwania działalności poszczególnych spółek wchodzących w skład Grupy kapitałowej nie jest ograniczony.

d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Prezentowane przez Grupę Kapitałową RAFAMET śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy zastosowaniu metody konsolidacji pełnej. Konsolidacją pełną objęto trzy Spółki zależne – ODLEWNIA RAFAMET sp. z o.o., RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o.o. oraz PORĘBA Machine Tools sp. z o.o.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	30.06.2024	31.12.2023
RAFAMET S.A.	Jednostka dominująca	
ODLEWNIA RAFAMET sp. z o.o.	100	100
RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o. o.	100	100
PORĘBA Machine Tools sp. z o. o.	100	100

Okresy prezentowane

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 01 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 01 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

Dane łączne

Przedstawione dane finansowe i porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych, ponieważ w skład Grupy nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku, dnia 26 września 2024 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Skład organów Jednostki dominującej według stanu na dzień 30 czerwca 2024 r.:

Zarząd:

Prezes Zarządu Krystian Kozakowski

Zmiany w składzie Zarządu Jednostki dominującej:

W trakcie I półrocza 2024 roku nastąpiła zmiana w składzie Zarządu Spółki.

W dniu 7 czerwca 2024 r. Rada Nadzorcza RAFAMET S.A. podjęła decyzję o odwołaniu z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu - Dyrektora Naczelnego, Pana Emanuela Longina Wons.

W dniu 14.06.2024 Rada Nadzorcza Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A powołała do pełnienia Prezesa Zarządu Spółki, na nową pięcioletnią kadencję, Pana Krystiana Kozakowskiego.

Rada Nadzorcza:

Do dnia 23.06.2024 w skład Rady Nadzorczej wchodził:

Paweł Sulecki	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Klaudia Budzisz	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
Janusz Paruzel	Członek Rady Nadzorczej
Paweł Wochowski	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Mucha	Członek Rady Nadzorczej

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

Dnia 24.06.2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie RAFAMET S.A. odwołało ze składu Rady Nadzorczej :

Pawła Suleckiego
Janusza Paruzel
Pawła Wochowskiego
Andrzeja Mucha

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W skład nowej rady z dniem 24.06.2024 roku zostali powołani:

- Pani Aleksandra Rybak – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Pani Klaudia Budzisz – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Pan Jakub Kaczmarek – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Bartosz Matan – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Grzegorz Pazura – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Daniel Wiśniowski – Członek Rady Nadzorczej.

2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe („skonsolidowane sprawozdanie finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez UE oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 20 kwietnia 2018 r.) oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie”) i przedstawia sytuację finansową Grupy RAFAMET na dzień 30 czerwca 2024 roku i 31 grudnia 2023 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku i okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku. Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównywalne odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 11 kwietnia 2024 roku.

3. Stosowane zasady rachunkowości

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem: instrumentów finansowych wycenionych według wartości godziwej, której zmiana ujmowana jest w rachunku zysków i strat, aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, które zostały wycenione według wartości godziwej.

Przy sporządzaniu niniejszego, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przyjęto te same zasady, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku, za wyjątkiem zmian w Spółce dominującej polegającej na wycenie świadczeń pracowniczych przez niezależnego aktuarium. Wycena będzie dokonywana na koniec grudnia każdego roku. Pozostałe aktywa i pasywa w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały wycenione na takich samych zasadach jak w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy.

Grupa zastosowała MSSF według stanu obowiązującego na dzień 30 czerwca 2024 roku.

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowania przez Grupę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności były takie same jak te zastosowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2023.

4. *Kontynuacja działalności*

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 30.06.2024 roku.

Zarząd jest świadomy istniejących zagrożeń, takich jak powtarzające się straty netto w roku 2022 i 2023, spadek rentowności netto do poziomu - 33 % oraz dekonstrukcja w branży przemysłu ciężkiego, zarówno w Polsce, jak i na rynkach międzynarodowych. Globalne wyzwania, w tym spowolnienie gospodarcze, ograniczenia w inwestycjach infrastrukturalnych oraz rosnące koszty produkcji, mają istotny wpływ na naszą działalność.

Nowy zarząd, powołany w czerwcu 2024 roku, podjął szereg działań restrukturyzacyjnych i inwestycyjnych, mających na celu stabilizację sytuacji finansowej i operacyjnej spółki. Pomimo skumulowanych strat w wysokości 10 811,00 tys. PLN, kapitał akcyjny spółki pozostaje nienaruszony. Kapitał własny, stanowiąc 34,7 % aktywów, pozostaje na poziomie 82 694,00 tys. PLN, to jest wystarczającym do przetrwania trudnego okresu. Pozwala to na kontynuację działalności oraz realizację planów naprawczych w średnim terminie.

Dodatkowo, wysoka płynność finansowa, wolumen nowych kontraktów oraz ilość zapytań ofertowych napływających do spółki jest optymistyczny, co daje zarządowi podstawy do prognozowania poprawy sytuacji w nadchodzących kwartałach wystarczającej dla kontynuacji działalności Spółki

Ponadto powołanie restrukturyzacji Odlewni Rafamet Sp. z o.o. będzie miało kluczowe znaczenie dla stabilności finansowej całej Grupy Rafamet, gdyż stabilizacja sytuacji spółki-córki jest niezbędna do utrzymania płynności i realizacji strategii rozwoju Grupy. Kluczowym etapem w tym procesie będzie wynik głosowania wierzycieli, zaplanowany na 10 października 2024 roku.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 6 miesięcy 2024 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych oraz zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych.

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski („PLN”). Dane finansowe w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zaprezentowano w tysiącach PLN (o ile nie wskazano inaczej).

5. *Zmiany zasad (polityki) rachunkowości*

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, z wyjątkiem wyceny świadczeń pracowniczych długo- i krótkoterminowych przez niezależnego aktuarusza (zmieniono zasadę wyceny świadczeń pracowniczych, zgodnie z którą wycena dokonywana będzie na koniec grudnia każdego roku obrotowego), oraz zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2024 roku.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem niższych standardów i zmian do standardów, które według stanu na dzień 30 czerwca 2024 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE (niższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane i weszły w życie od 01 stycznia 2024 r.

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2024:

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – (opublikowane 23 stycznia 2020 roku) mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (opublikowano dnia 22 września 2022 roku UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

- Zmiany do MSR 7: Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7: Instrumenty finansowe: Ujawnianie informacji: Umowy finansowania dostawców (opublikowano dnia 25 maja 2023 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;

Powyższe zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Grupy.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do MSR 21 „Efekty zmian w walutach obcych” dotyczący braku wymienialności walut . Obowiązujące od 1 stycznia 2025 roku (opublikowane 15 sierpnia 2023 roku).
- MSSF-9 Instrumenty finansowe oraz MSSF-7 Instrumenty finansowe – ujawnienia informacji – zmiany w klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych. Obowiązujące po dnia 1 stycznia 2026 roku.
- MSSF 18 Prezentacja oraz ujawnienia w sprawozdaniach finansowych. Dotyczą ogólnych zasad prezentacji i ujawnień informacji w sprawozdaniach finansowych obowiązujący od 1 stycznia 2027 roku (opublikowany 9 kwietnia 2024 roku).
- MSSF 19 „Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnienie informacji”. Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2027 roku.
-

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały odrzucone lub odroczone przez UE (zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2016 r.):

- MSSF 14 "Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe
- Zmiany do MSSF 10 "Skonsolidowane sprawozdania finansowe" i do MSR 28 "Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych" w zakresie sprzedaży lub przeniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej. Według szacunków Grupy w/w standardy, interpretacje i zmiany nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

6. Zmiany prezentacyjne

W sprawozdaniu finansowym na dzień 30.06.2024 Spółka dominująca zastosowała do wyceny przychodów i kosztów kurs kupna i sprzedaży walut z NBP. Spowodowało to konieczność przekształcenia danych porównawczych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023, które zostały zaprezentowane poniżej i miały wpływ na poziom prezentowanego wyniku finansowego.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2023 (publikowane)	Korekty wynikające ze zmiany kursu	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2023 (przekształcone)
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 rok			
A. Przychody ze sprzedaży	56 925	433	57 358
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	46 229	84	46 313
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	10 696	349	11 045
1. Pozostałe przychody operacyjne	1 853	-	1 853
2. Koszty sprzedaży	1 898	-	1 898
3. Koszty ogólnego zarządu	11 642	-	11 642
4. Pozostałe koszty operacyjne	105	-	105
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 096)	349	(747)
1. Przychody finansowe	567	(32)	535
2. Koszty finansowe	3 513	-	3 513
E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(4 042)	317	(3 725)
Podatek dochodowy	(950)	60	(890)
F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(3 092)	257	(2 835)
G. Działalność zaniechana			
H. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto	(3 092)	257	(2 835)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

**SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH
DOCHODÓW**
za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku

	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2023 (publikowane)	Korekty wynikające ze zmiany kursu	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2023 (przekształcone)
A. Zysk (strata) netto	(3 092)	257	(2 835)
Inne całkowite dochody:			
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:			
zyski (straty) aktuarialne	(37)	-	(37)
	(45)	-	(45)
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych	8	-	8
Suma	(37)	-	(37)
Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:			
B. Inne całkowite dochody netto	(37)	-	(37)
C. Całkowite dochody ogółem	(3 129)	257	(2 872)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023

Nota	30.06.2023 (niebadane publikowane)	Korekty wynikające ze zmiany kursu	30.06.2023 (niebadane przekształcone)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia			
I. Zysk / Strata brutto	(4 042)	317	(3 725)
II. Korekty razem	(361)	(353)	(714)
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności	-		-
Amortyzacja	4 300		4 300
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	15	(4)	11
Odsetki	3 653		3 653
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	23		23
Zmiana stanu rezerw	793		793
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	809		809
Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	(1 663)	(433)	(2 096)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	(7 279)	84	(7 195)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 012)		(1 012)
Pozostałe	-		-
III. Gotówka z działalności operacyjnej	(4 403)	(36)	(4 439)
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(5)		(5)
IV. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 408)	(36)	(4 444)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-		-
Odsetki i dywidendy	14		14
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(5 763)		(5 763)
I. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 749)	-	(5 749)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	15 913		15 913
Kredyty i pożyczki	919		919
Spląty kredytów i pożyczek	(2 585)		(2 585)
Odsetki	(3 142)		(3 142)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(3 033)	27	(3 006)
Pozostałe wydatki	(630)		(630)
I. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	7 442	27	7 469
D. Przepływy pieniężne netto, razem	(2 715)	(9)	(2 724)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(2 730)	(5)	(2 735)
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	(15)	4	(11)
F Środki pieniężne na początek okresu	3 574	9	3 583
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	844	4	848

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

7. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy prezentują się następująco:

Przychody ze sprzedaży	01-06.2024	01-06.2023 (przekształcone)
Sprzedaż produktów i usług	47 004	57 144
Sprzedaż towarów i materiałów	868	214
w tym :		
- zrealizowane różnice kursowe od należności z tytułu dostaw	540	(238)
- różnice kursowe dotyczące wyceny należności z tytułu dostaw	73	(583)
SUMA przychodów ze sprzedaży	47 872	57 358

Przychody ze sprzedaży w okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2024 r. zmniejszyły się w porównaniu do sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego o 9.486 tys. zł.

Informacje dotyczące umów o usługę budowlaną

Od 1 stycznia 2018 roku Grupa stosuje zapisy MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” zgodnie z którym przychody ujmuje się w kwocie wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem jednostki – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

W większości kontraktów, moment przeniesienia kontroli na klienta następuje po dostarczeniu dóbr. W takich przypadkach, zgodnie z MSSF 15, wszystkie przyrzczone w umowie dobra i usługi (np., montażu, gwarancje, fundamenty, wyposażenie dodatkowe) należy traktować, jako jedno świadczenie przyrzczone w umowie i ujmować przychód jednorazowo w określonym momencie.

Poniższa tabela przedstawia skutki wyceny umów o usługę budowlaną, w tym przychody oraz koszty realizowanych umów w okresie od 01.01.2024 do 30.06.2024 roku i okres porównawczy, a także informację dotyczące należności z tytułu wyceny kontraktów na dzień 30.06.2024 i 31.12.2023 oraz zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów (nadwyżka przychodów zafakturowanych nad rozpoznanyimi).

Umowy o usługę budowlaną	01-06.2024 r.	01-06.2023 r.
Przychody z tytułu realizowanych kontraktów	29 026	29 330
Poniesione koszty z tytułu realizacji kontraktów (tkw)	29 127	25 260
	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.
Aktywa z tytułu umów z klientami	82 740	94 231
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	40 273	42 178

8. Koszty sprzedaży

Koszty sprzedaży w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2024 były niższe w porównaniu do kosztów sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego o 414 tys. PLN. Wykazany poziom tych kosztów zależy od tzw. bazy poszczególnych kontraktów. Prowizje handlowe oraz jednostkowe parametry sprzedaży (miejsce sprzedaży) oraz pozostałe koszty sprzedaży, tj. koszty transportu (fracht), ubezpieczenie w transporcie, specjalistyczne opakowania itd., są przedmiotem indywidualnych negocjacji z klientami oraz agentami na etapie negocjacji kontraktowych w trakcie ustalania warunków kontraktu.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

9. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01-06.2024	01-06.2023
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	3
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	334	-
Przychody ze sprzedaży odpadów	-	2
Kary i odstępné z tytułu anulowania kontraktu (Metro Seoul)	-	1 270
Uzyskane dofinansowanie	246	509
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 841	-
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	18	24
Zwrot kosztów ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	-	1
Przychód z tytułu zasądzonych kosztów sądowych	-	3
Nadwyżki inwentaryzacyjne	-	40
Pozostałe przychody	3	1
RAZEM	2 442	1 853

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01-06.2024	01-06.2023
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Odpis aktualizujący wartość zapasów	528	-
Darowizny	34	33
Koszty sądowe	37	19
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	22
Kary i odszkodowania	19	5
Koszt ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	-	1
Szkody majątkowe	9	22
Niezawinione niedobory aktywów	11	-
Noty obciążeniowe dot. wadliwych towarów	104	-
Opłata z tytułu egzekucji ZUS	49	-
Pozostałe koszty	-	3
RAZEM	791	105

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

10. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01-06.2024	01-06.2023 (przekształcone)
Przychody z tytułu odsetek od kontrahentów	2	2
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	-	-
Odsetki z tytułu postępowania sądowego	-	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych na środkach pieniężnych	9	211
Dodatnie różnice kursowe od wyceny zobowiązań leasingowych	11	155
Zysk ze sprzedaży aktywów finansowych		
Umorzenie odsetek od zobowiązań	-	4
Przychody z tytułu leasingu	109	149
Otrzymane dywidendy	7	14
RAZEM	138	535

KOSZTY FINANSOWE	01-06.2024	01-06.2023
Odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	2 050	2 221
Odsetki od zobowiązań handlowych i budżetowych	526	90
Część odsetkowa od leasingu	468	711
Nadwyżka ujemne różnice kursowe	136	262
Odpisy aktualizujące wartość akcji i udziałów	-	-
Prowizje od uzyskanych gwarancji	136	214
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych na środkach pieniężnych	-	-
Naliczone odsetki od zobowiązań	-	-
Koszty leasingu	15	15
Pozostałe koszty	3	-
RAZEM	3 334	3 513

11. Informacje dotyczące segmentów działalności

Segmenty operacyjne działalności

Segment operacyjny działalności jest to dający się wyodrębnić obszar działalności gospodarczej Grupy zajmujący się produkcją wyrobów lub świadczeniem usług (segment branżowy) lub działający w określonym środowisku ekonomicznym (segment geograficzny), z działalnością którego jest związane ryzyko charakterystyczne dla danego obszaru działalności Grupy.

Podstawowy wzór sprawozdawczości oparty jest na segmentach branżowych, a uzupełniający na segmentach geograficznych. Zostały wydzielone następujące segmenty branżowe:

- produkcja obrabiarek,
- produkcja odlewów,
- modele,
- części i zespoły do maszyn,
- remonty,
- pozostałe usługi.

Uzupełniającym segmentem sprawozdawczym jest segment geograficzny określany na podstawie lokalizacji rynków zbytu. Wydzielone zostały segmenty:

- rynek krajowy (Polska),
- zagranica.

Przychody segmentu

Przychody segmentu są przychodami osiąganymi bądź to ze sprzedaży zewnętrznym klientom, bądź z transakcji z innymi segmentami Grupy, które są wykazywane w rachunku zysków i strat Grupy i dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu wraz z odpowiednią częścią przychodów, którą w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do tego segmentu. Do przychodów segmentu nie zalicza się:

- a) przychodów finansowych,
- b) pozostałych przychodów operacyjnych.

Koszty segmentu

Koszty segmentu są kosztami składającymi się z kosztów sprzedaży zewnętrznym klientom oraz kosztów transakcji realizowanych z innymi segmentami Grupy, które wynikają z działalności operacyjnej danego segmentu i dają się bezpośrednio przyporządkować do tego segmentu wraz z odpowiednią częścią kosztów, które w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do danego segmentu. Do kosztów segmentu nie zalicza się:

- a) kosztów finansowych,
- b) pozostałych kosztów operacyjnych,
- c) obciążeń z tytułu podatku dochodowego,
- d) kosztów, które dotyczą Grupy jako całości.

Jednakże niekiedy koszty występujące na poziomie Grupy ponoszone są na rzecz segmentu. Takie koszty stanowią koszty segmentu, jeżeli dotyczą działalności operacyjnej segmentu i można je w oparciu o racjonalne przesłanki bezpośrednio przyporządkować lub przypisać do segmentu.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

Informacje o poszczególnych segmentach branżowych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku.

Rodzaj asortymentu	Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Przychody i koszty niefakturowane	Pozostałe	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży Sprzedaż na zewnątrz	29 639	15 083	585	256	2 158	(3 408)	3 559	-	47 872
Sprzedaż pomiędzy segmentami		3 357	150		74		1 046	-	4 627
Koszty segmentu Koszty sprzedaży zewnętrznej	30 360	15 370	558	188	1 531	(3 005)	1 645	-	46 647
Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami		3 077	116		58		1 346	-	4 597
Koszty nieprzypisane/ ogólne								12 090	12 090
Zysk/ (strata) segmentu	(721)	(287)	27	68	627	(403)	1 914	(12 090)	(10 865)
Pozostałe przychody operacyjne								2 442	2 442
Pozostałe koszty operacyjne								791	791
Przychody finansowe								138	138
Koszty finansowe								3 334	3 334
Udziały w zyskach/ stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metoda praw własności								-	-
Zysk/(strata) przed podatkowaniem	(721)	(287)	27	68	627	(403)	1 914	(13 635)	(12 410)
Podatek dochodowy								(1 599)	(1 599)
Zysk/ (strata) netto	(721)	(287)	27	68	627	(403)	1 914	(12 036)	(10 811)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

Informacje o poszczególnych segmentach branżowych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku. (przekształcone)

Rodzaj asortymentu	Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Przychody i koszty niefakturowane	Pozostałe	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży Sprzedaż na zewnątrz	28 908	22 726	588	34	1 342	1 013	2 747	-	57 358
Sprzedaż pomiędzy segmentami		1 643	158		28		1 687	-	3 516
Koszty segmentu Koszty sprzedaży zewnętrznej	25 638	18 572	656	198	1 007	915	1 032	-	48 018
Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami		1 377	109		25		1 983	-	3 494
Koszty nieprzypisane/ ogólne								11 835	11 835
Zysk/ (strata) segmentu	3 270	4 154	(68)	(164)	335	98	1 715	(11 835)	(2 495)
Pozostałe przychody operacyjne								1 853	1 853
Pozostałe koszty operacyjne								105	105
Przychody finansowe								535	535
Koszty finansowe								3 513	3 513
Udziały w zyskach/ stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metoda praw własności								-	-
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	3 270	4 154	(68)	(164)	335	98	1 715	-13 065	-3 725
Podatek dochodowy								(890)	(890)
Zysk/ (strata) netto	3 270	4 154	(68)	(164)	335	98	1 715	(12 175)	(2 835)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

12. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku (straty) brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Spółki za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku przedstawia się następująco:

	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2024	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2023 (dane przekształcone)
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(12 410)	(3 725)
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 19%	(12 509)	(3 793)
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 9%	99	68
podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	(2 377)	(721)
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 9%	9	6
Nieutworzony aktyw z tytułu podatku odroczonego od strat podatkowych	683	(199)
Efekt podatkowy przychodów i kosztów trwale nie podlegających opodatkowaniu i nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów, w tym:	86	57
Zapłacona kara umowna	1	1
Odsetki budżetowe	11	16
PFRON	10	14
Rada Nadzorcza		
Reprezentacja	10	6
Sprzedaż środków trwałych	18	-
Pozostałe koszty	36	20
Przychody trale nie będące podstawą do opodatkowania		(33)
Podatek według efektywnej stawki podatkowej	(1 599)	(890)
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w zysku lub stracie	(1 599)	(890)
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej		
Bieżący podatek dochodowy	11	8
Odroczony podatek dochodowy	(1 610)	(898)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

13. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję

Zysk (strata) przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie wyniku finansowego netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Działalność kontynuowana

Wyliczenie zysku (straty) netto na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej zostało oparte na następujących informacjach:

Wyliczenie zysku/ straty na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2024	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2023 (przekształcone)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(10 811)	(2 835)
Zysk (strata) na działalności zaniechanej		
Zysk (strata) wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	(10 811)	(2 835)
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	5 385 367	5 385 367
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	5 385 367	5 385 367
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	(2,01)	(0,53)
Rozwodniony Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	(2,01)	(0,53)

14. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2024	31.12.2023
a) środki trwałe , w tym:	85 165	84 665
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	848	856
- budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 038	27 685
- urządzenia techniczne i maszyny	53 707	53 306
- środki transportu	162	147
- inne środki trwałe	2 410	2 671
b) środki trwałe w budowie	647	2 118
c) zaliczka na środki trwałe w budowie	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	85 812	86 783

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie 6 miesięcy 2024 roku zmniejszyły się w porównaniu do dnia 31.12.2023 r. o 971 tys. zł. W okresie 6 miesięcy 2024 roku koszt amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych kontrolowanych przez Grupę wyniósł 3.706 tys. PLN (w analogicznym okresie roku ubiegłego amortyzacja wyniosła 4.160 tys. PLN). W okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2024 roku wartość bilansowa środków trwałych zwiększyła się o 500 tys. zł. Grupa dokonała zwiększeń środków trwałych o wartość 4.280 tys. zł., z tytułu zakupu środków trwałych na 111 tys. zł, przeniesienie ze środków trwałych w budowie na 1.604 tys. zł. i wykup środków trwałych z leasingu na wartość 2.565 tys. zł., oraz zmniejszeń na kwotę 74 tys. zł. z tytułu likwidacji środków trwałych. Wartość środków trwałych w budowie zmniejszyła się o 1.471 tys. zł.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

15. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania - leasing

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	30.06.2024			31.12.2023 r.		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Maszyny i urządzenia	15 326	1 814	13 512	18 746	2 525	16 221
Środki transportu	1 146	634	512	1 212	525	687
Suwnice	-	-	-	559	89	470
PWUG	1 828	-	1 828	1 828	-	1 828
Razem	18 300	2 448	15 852	22 345	3 139	19 206

Wartość bilansowa maszyn, urządzeń użytkowanych na dzień 30.06.2024 r. na mocy umów leasingu oraz umów dzierżawy z opcją zakupu zmalała i wynosi 15.852 tys. zł. Na dzień 31.12.2023 r. wartość bilansowa środków trwałych leasingowanych wynosiła 19.206 tys. zł.

Grupa korzystała z uproszczenia dla umów leasingowych o krótkim terminie. Umowa wynajmu została zawarta na czas nieokreślony.

16. Wartości niematerialne i prawne

	30.06 2024	31.12 2023
Wartości niematerialne		
a) koszty prac rozwojowych	1 609	1 838
b) oprogramowanie, patenty, licencje	179	197
c) dokumentacja	526	567
d) znak towarowy	533	573
e) zaliczka na WNiP	153	128
RAZEM	3 000	3 303

Stan wartości niematerialnych na dzień 30.06.2024 r. jest niższy o 303 tys. zł od stanu na dzień 31.12.2023 r.

W okresie 6 miesięcy 2024 roku Grupa dokonała odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialne w wysokości 342 tys. PLN (w analogicznym okresie roku ubiegłego wartość odpisów była równa 140 tys. PLN).

17. Zapasy

Zapasy	30.06.2024	31.12.2023 r.	Zmiana w I półroczu 2024
Materiały netto	7 833	7 382	451
Półprodukty i produkty w toku	10 988	9 684	1 304
Produkty gotowe	-	-	-
Towary	233	223	10
Zapasy ogółem netto	19 054	17 289	1 765
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	661	467	194
Zapasy ogółem brutto, w tym	19 715	17 756	1 959
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	4 800	4 800	-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

W okresie 6 miesięcy 2024 r. nastąpił wzrost zapasów o 1.765 tys. zł. w tym: półprodukty i produkcji w toku o 1.304 tys. zł., materiałów o 451 tys. zł., oraz towarów o 10 tys. zł.

Zapasy do kwoty 4.800 tys. zł stanowią zabezpieczenie umowy kredytowej zawartej z Bankiem Milenium S.A. dnia 14.09.2017 roku.

18. Aktywa z tytułu umów z klientami

	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.
Aktywa z tytułu umów z klientami	82 740	94 231
RAZEM	82 740	94 231

W związku ze stosowaniem przez Grupę od 01.01.2018 roku zapisów MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” z poz. „Zapasy” wyodrębniono poz. „Aktywa z tytułu umów z klientami”.

19. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

19.1 Należności handlowe

	30.06.2024	31.12.2023
od jednostek powiązanych	-	-
od pozostałych jednostek	16 112	17 856
Należności z tytułu dostaw i usług brutto:	16 112	17 856
odpisy aktualizujące wartość należności	276	276
Należności z tytułu dostaw i usług netto	15 836	17 580

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj indywidualny ustalony z klientami, skorelowany z fazą realizacji kontraktu (odbior, dostawa do klienta, oddanie obrabiarki do eksploatacji, zakończenie okresu gwarancyjnego, etc).

Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Grupy.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	276	347
Zwiększenia, w tym:	-	74
dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	73
różnice kursowe	-	1
Zmniejszenia w tym:	-	145
rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	-
różnice kursowe	-	1
rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku z przedawnieniem	-	144
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	276	276

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	30.06.2024	31.12.2023
0-90	6 469	2 859
90-180	848	7 141
180-360	630	1 775
powyżej 360	5 532	4 411
Przeterminowane brutto	2 633	1 670
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	16 112	17 856
odpis aktualizujący wartość należności	276	276
Należności z tytułu dostaw i usług netto	15 836	17 580

Przeterminowane należności handlowe

	do 90 dni	91 - 180	181 - 360	pow. 360	RAZEM
30.06.2024					
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	972	1 043	212	406	2 633
odpisy aktualizujące wartość należności				276	276
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto	972	1 043	212	130	2 357
31.12.2023					
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	1 045	134	211	280	1 670
odpisy aktualizujące wartość należności			2	276	276
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto	1 045	134	209	6	1 394

Należności przeterminowane, ale nie uznane za nieściągalne nie zostały objęte odpisem.

19.2 Pozostałe należności

	30.06.2024	31.12.2023
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	1 643	2 685
zaliczki na dostawy	2 373	1 095
pozostałe należności	598	570
należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
należności od spółek w postępowaniu upadłościowym, likwidacyjnym	-	352
Pozostałe należności (brutto)	4 614	4 702
odpisy aktualizujące należności	16	386
Pozostałe należności (netto)	4 598	4 316

Należności pozostałe w okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2024 r. zwiększyły się w porównaniu do należności na koniec roku 2023 głównie z tytułu wpłaconych zaliczek na dostawy.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

Analiza koncentracji ryzyka kredytowego wg kontrahentów

Lp. kontrahenta	Należności na 30.06.2024 r.	Koncentracja ryzyka
1.	10.698	11,27%
2.	9.652	10,17%
3.	7.030	7,40%
4.	6.381	6,72%
5.	5.080	5,35%

Tabela przedstawia koncentrację ryzyka kredytowego odbiorców których wartość należności wynosi powyżej 5% sumy należności Grupy na dzień 30.06.2024 roku.

20. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień 30.06.2024 r. Grupa posiada następujące zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych:

I. Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów wynoszą na dzień 30.06.2024 r:

Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, wymagalne w ciągu:	30.06.2024	31.12.2023
1 roku	445	421
od 1 do 5 lat	-	36
powyżej 5 lat	-	-
RAZEM	445	457

Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów w okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2024 r. zmniejszyły się w porównaniu do zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów na koniec 2023 roku o 12 tys. zł.

II. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:

Zobowiązania, z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:	Nominalne raty leasingowe	
	30.06.2024	31.12.2023
1 roku	2 790	2 933
od 1 do 5 lat	7 251	8 665
powyżej 5 lat	1 828	1 828
RAZEM	11 869	13 426

Wszystkie umowy leasingu Emitent i jednostka zależna realizują prawidłowo, zgodnie z zaciągniętymi zobowiązaniami. Wszystkie dotychczasowe raty zostały spłacone w terminie. Zabezpieczenie zobowiązań stanowi weksel in blanco, hipoteka i poręczenie Emitenta.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

21. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Zmiana w I półroczu 2024
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 138	2 323	(185)
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	5 978	6 183	(205)
- długoterminowe	6 940	6 940	-
- krótkoterminowe	1 176	1 566	(390)
Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu niewykorzystanych urlopów - krótkoterminowe	1 647	1 021	626
Razem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu świadczeń pracowniczych	9 763	9 527	236

Jednostki Grupy wypłacają pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy. W związku z tym Grupa na podstawie wyceny dokonanej przez profesjonalną firmę aktuarialną tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych.

Zmiana stanu rezerw i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu niewykorzystanych urlopów	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2024 roku	2 323	6 183	1 021	9 527
Utworzenie rezerwy	-	-	776	776
Rozwiązanie rezerwy	-	-	150	150
Wykorzystanie rezerwy	185	205	-	390
Na dzień 30 czerwca 2024 roku, w tym:	2 138	5 978	1 647	9 763
- długoterminowe	1 885	5 055	-	6 940
- krótkoterminowe	253	923	1 647	2 823
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	1 938	5 607	941	8 486
Utworzenie rezerwy	605	1404	1016	3 025
Rozwiązanie rezerwy	100	200	928	1 228
Wykorzystanie rezerwy	120	628	8	756
Na dzień 31 grudnia 2023 roku, w tym:	2 323	6 183	1 021	9 527
- długoterminowe	1 885	5 055	-	6 940
- krótkoterminowe	438	1 128	1 021	2 587

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

Zmiany stanu pozostałych rezerw i rozliczeń międzyokresowych biernych

	RAZEM	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Pozostałe rezerwy	Rezerwy na provizje
Na dzień 1 stycznia 2024 roku	2 106	250	60	1 796
Utworzone w ciągu roku obrotowego	269	-	-	269
Wykorzystane	129	-	-	129
Rozwiązania	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2024 roku	2 246	250	60	1 936
- krótkoterminowe	2 246	250	60	1 936
- długoterminowe	-	-	-	-
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	1 247	300	-	947
Utworzone w ciągu roku obrotowego	1 900	300	60	1 540
Wykorzystane	991	300	-	691
Rozwiązania	50	50	-	-
Na dzień 31 grudnia 2023 roku	2 106	250	60	1 796
- krótkoterminowe	2 106	250	60	1 796
- długoterminowe	-	-	-	-

Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Zmiana w I półroczu 2024
Naprawy gwarancyjne/ serwis profilaktyczny	250	250	-
Prowizje	1 936	1 796	140
Rezerwa na koszty	60	60	-
Razem pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 246	2 106	140

Rezerwa na naprawy gwarancyjne

Grupa tworzy rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych w oparciu o poziom napraw gwarancyjnych w latach ubiegłych. Przewiduje się, że większość tych kosztów zostanie poniesiona w następnym roku obrotowym. Założenia zastosowane do obliczenia rezerwy na naprawy gwarancyjne oparte zostały na bieżących poziomach sprzedaży i 2 letnim okresie gwarancyjnym na wszystkie sprzedane produkty. Na dzień 30.06.2024 r. Grupa oszacowała wartość rezerw na gwarancje na poziomie porównywalnym do stanu na dzień 31.12.2023 roku.

Rezerwa na prowizje

Pozycja obejmuje przede wszystkim rezerwę na prowizję dotyczącą pośrednictwa w sprzedaży maszyn.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

22. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Zmiana w 2024
Odpisy aktualizujące wartość należności	292	310	(18)
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu upadłości	-	352	(352)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	661	467	194

W okresie pierwszego półrocza 2024 roku Spółka dominująca rozwiązała odpis na należności w wysokości 370 tys. zł. Spółka zależna dokonała rozwiązania odpisu aktualizującego w wysokości 334 tys. zł. w związku ze sprzedażą odlewów z produkcji w toku należności w wysokości 3 tys. zł. oraz wyceniła saldo należności walutowej na którą był utworzony odpis. Wycena spowodowała zmniejszenie odpisu w wysokości 6 tys. zł.

23. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

	30.06.2024	31.12.2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 606	19 156
Wobec jednostek powiązanych	-	-
Wobec pozostałych jednostek	20 606	19 156

Pozostałe zobowiązania

	30.06.2024	31.12.2023
Zaliczki otrzymane na dostawy	1 643	4 161
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	40 273	42 178
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 409	2 152
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 971	3 042
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	547	1 037
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	2	7
Pozostałe zobowiązania budżetowe PPK	39	38
Pozostałe zobowiązania budżetowe	283	153
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	409	421
Zobowiązania z tytułu zatrzymanej kaucji	36	-
Zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych	12	3
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	1 038	-
Pozostałe zobowiązania	575	351
Zobowiązania pozostałe ogółem	50 237	53 543

W okresie 6 miesięcy 2024 r. nastąpił spadek zobowiązań o 3.306 tys. zł.

24. Informacje o kredytach

Na dzień 30.06.2024 r. Grupa posiadała zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 47.099 tys. zł i obejmuje ono kredyt w rachunku bieżącym na 22.040 tys. zł, kredyt obrotowy na 11.155 tys. zł, pożyczki na kwotę 13.904 tys. zł.

Na dzień 30.06.2024 r. Grupa zwiększyła zadłużenie o 471 tys. zł w porównaniu ze stanem na dzień 31.12.2023 roku.

W dniu 14.02.2024 roku Emitent podpisał z bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna (02-515 Warszawa, ul. Puławska 15) Aneks nr 14 z dnia 14.02.2024 r. do umowy kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego z dnia 17.02.2010 r. Dotychczasowa kwota limitu wielocelowego nie uległa zmianie i wynosi 20.000 tys. zł. Na podstawie zawartego aneksu zmiana ulega końcowy okres spłaty kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego, który przypada na dzień 14.02.2025 r., z zastrzeżeniem, że Spółka do dnia 15.05.2024 r. przedstawi zaakceptowane przez Bank zabezpieczenie ww. umowy. Oprocentowanie kredytu, jak również wysokość pobieranych przez Bank prowizji, ustalone zostały w oparciu o ceny rynkowe.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.06.2024 r. wynosiło 12.947 tys. zł

W dniu 14.02.2024 roku Spółka podpisała z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie (00-850 Warszawa, ul. Prosta 18) Oddział Korporacyjny Katowice umowa o kredyt obrotowy. Na mocy zawartej umowy Spółce został udzielony kredyt obrotowy w kwocie 2.500 tys. zł. Okres spłaty kredytu upływa w dniu 15.01.2025 r. Oprocentowanie kredytu, jak również wysokość pobieranych przez Bank prowizji, ustalone zostały w oparciu o ceny rynkowe.

Zadłużenie z tytułu kredytu obrotowego na dzień 30.06.2024 r. wynosiło 2.500 tys. zł

W dniu 26.02.2024 roku Emitent zawarł z Agencją Rozwoju Przemysłu S.A. 00-400 Warszawa, ul. Nowy Świat 6/12) następujące Aneksy do umów pożyczek:

- Aneks nr 2 do umowy pożyczki w wysokości 5.375 tys. zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie projektu „Opracowanie innowacyjnej technologii wytwarzania wielkogabarytowych odlewów z żeliwa sferoidalnego o specjalnych własnościach w technologii Full Mould, dedykowanych do produkcji narzędzi tłoczycy w sektorze automotive”, realizowanego przez spółkę zależną Odlewnia Rafamet Sp. z o.o. Na mocy Aneksu pozostała do spłaty kwota pożyczki w wysokości 5.151 tys. zł zostanie spłacona w ratach miesięcznych począwszy od 29.02.2024 r. do 31.12.2028 r.

Zadłużenie z tytułu pożyczki na dzień 30.06.2024 r. wynosiło 4.975 tys. zł

- Aneks nr 3 do umowy pożyczki z dnia 16.06.2020 r. na kwotę w wysokości 9.000 tys. zł, z przeznaczeniem na zasilenie kapitału obrotowego RAFAMET S.A. (Pożyczkobiorca). Na mocy Aneksu pozostała do spłaty kwota pożyczki w wysokości 5.205 tys. zł. spłacona zostanie w ratach miesięcznych począwszy od 29.02.2024 r. do 31.12.2028 r. Aneksy, o których mowa powyżej, zawarto na warunkach rynkowych, które nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

Zadłużenie z tytułu pożyczki na dzień 30.06.2024 r. wynosiło 5.005 tys. zł

Dnia 14.05.2024 i 13.06.2024 Spółka podpisała z Bankiem BNP Paribas S.A. (01-211 Warszawa, ul. Kasprzaka 10/16) dwa aneksy techniczne nr 28 i 29 do umowy o limit wierzytelności z dnia 29.07.2009r. Na podstawie aneksów limit wierzytelności ustalony jak dotychczas na poziomie 12.000 TPLN, został przedłużony najpierw do 16.06.2024 roku a następnie do 16.07.2024 roku wynikało to z spraw proceduralnych leżących po stronie Banku.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.06.2024 r. wynosiło 1.915 tys. zł.

Zadłużenie z tytułu kredytu obrotowego 1 na dzień 30.06.2024 r. wynosiło 2.650 tys. zł.

Zadłużenie z tytułu kredytu obrotowego 2 na dzień 30.06.2024 r. wynosiło 380 tys. zł.

Dnia 11.06.2024 r. został podpisany z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Prosta 18) aneks do umowy o kredyt obrotowy w wysokości 5.000 TPLN. Na mocy niniejszego aneksu ustalono nowy harmonogram spłaty kredytu ostatnia rata w kwocie 2.500 TPLN płatna będzie 22.08.2024r. Pozostałe warunki umowy pozostały niezmienione.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.06.2024 r. wynosiło 2.500 tys. zł.

Zadłużenie Odlewni RAFAMET sp. z o.o. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 30.06.2024 r. wynosiło 10.336 tys. zł i kształtowało się następująco:

- kredyt w rachunku bieżącym zaciągnięty w Banku Millennium S.A. w Warszawie w kwocie 5.400 tys. zł (stan zadłużenia 5.197 tys. zł),
- pożyczka WFOŚiGW w Katowicach w kwocie 717 tys. zł (stan zadłużenia 214 tys. zł),
- pożyczka z ARP S.A. w Warszawie w kwocie 2.000 tys. zł (stan zadłużenia 1.800 tys. zł),
- kredyt obrotowy zaciągnięty w Banku Millennium S.A. w Warszawie w kwocie 3.125 tys. zł (stan zadłużenia 3.125 tys. zł),

Kredyty i pożyczki – stan na 30.06.2024 r.

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa [%]	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP S.A – limit kredytowy w rachunku bieżącym	15 000 PLN	12 947 PLN	WIBOR 1M+ marża	14.02.2025	Hipoteka do wysokości 30 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, zastaw rejestr na obrabiarce
mBank S.A – limit kredytowy w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 981 PLN	WIBOR O/N + marża	28.08.2024	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	5 000 PLN	2 500 PLN	WIBOR 1M+ marża	22.08.2024	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	2 500 PLN	2 500 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.01.2025	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mLeasing sp. z o.o. pożyczka	2 010 PLN	1 910 PLN	Stała stopa + marża	31.01.2028	Weksel z deklaracją i zastaw rejestr. na obrabiarce
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy	2 000 PLN	380 PLN	WIBOR 3M+ marża	31.12.2024	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy	2 650 PLN	2 650 PLN	WIBOR 1M+ marża	16.05.2026	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową poręczenie BGK na 9.600 tys. zł
BNP Paribas Bank Polska S.A. w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 915 PLN	WIBOR 1M+ marża	16.07.2024	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową poręczenie BGK na 9.600 tys. zł

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. pożyczka	5 375 PLN	4 975 PLN	WIBOR 1M+ marża	31.12.2028	Hipoteka do wysokości 8.063 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. pożyczka	9 000 PLN	5 005 PLN	WIBOR 1M+ marża	31.12.2028	Hipoteka do wysokości 13.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. pożyczka	2 000 PLN	1 800 PLN	WIBOR 1M+marża	29.02.2028	Hipoteka do wysokości 3.500 tys. zł. i cesja z ubez., zastaw rejestr na rzeczach ruchomych poddanie się egzekucji weksel i dekl weksl.
Bank Millenium S.A. kredyt w rachunku bieżącym	5 400 PLN	5 197 PLN	WIBOR 1M+marża	05.09.2025	Hipoteka kaucyjna do 9.120 tys.zł , weksel in blanco z deklaracją i gwarancja 4.560 BGK S.A.
Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	3 125 PLN	3 125 PLN	WIBOR 1M+marża	06.09.2025	Hipoteka kaucyjna do 7.200 tys. zł , weksel in blanco z deklaracją i przystąpienie do długu RAFAMET S.A.
WFOŚIGW	717 PLN	214 PLN	0,95% redyskonta weksli NBP	31.08.2024	gwarancja bankowa PKO BP S.A. poręczona przez RAFAMET S.A.
Razem:		47 099 PLN			

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2023 r.

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa [%]	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP S.A – limit kredytowy w rachunku bieżącym	15 000 PLN	10 674 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2024	Hipoteka do wysokości 30 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, zastaw rejestr na obrabiarce
mBank S.A – limit kredytowy w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 982 PLN	WIBOR O/N + marża	28.08.2024	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	5 000 PLN	5 000 PLN	WIBOR 1M+ marża	29.03.2024	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

mLeasing – pożyczka	2 010 PLN	1 608 PLN	Stała stopa + marża	31.01.2028	weksel z deklaracją oraz zastaw rejestrowy na środku trwałym, cesja ubezpieczenia
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy	2 000 PLN	740 PLN	WIBOR 3M+ marża	31.12.2024	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy	3 738 PLN	3 738 PLN	WIBOR 1M+ marża	16.05.2026	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową
BNP Paribas Bank Polska S.A. w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 883 PLN	WIBOR 1M+ marża	16.05.2024	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową
ARP S.A. pożyczka	5 375 PLN	5 375 PLN	WIBOR 1M+ marża	31.12.2025	Hipoteka do wysokości 8.063 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją
ARP S.A. pożyczka	9 000 PLN	5 415 PLN	WIBOR 1M+ marża	28.02.2026	Hipoteka do wysokości 13.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją
Bank Millenium S.A. kredyt odnawialny	5 400 PLN	4 874 PLN	WIBOR 1M+ marża	05.09.2025	weksel in blanco; hipoteka n do kwoty 9 120 tys. zł na nieruchomości wraz z cesją praw z umowy ubezpiecz. gwarancja płynn. w kwocie 4 560 tys zł przez BGK
Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	3 125 PLN	3 125 PLN	WIBOR 1M+ marża	06.09.2025	weksel in blanco; hipoteka kwoty 7 200 tys. zł na nieruchomości wraz z cesją praw u umowy ubezpiecz. zastaw rejestrowy na zapasach; przystąpienie do długu RAFAMET SA
ARP S.A. pożyczka	2 000 PLN	2 000 PLN	WIBOR 1M+ marża	28.02.2027	Hipoteka do wysokości 3.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją, zastaw rejestr na rzeczach ruchomych
WFOŚIGW	717 PLN	214	0,95% redyskonta weksli NBP	31.08.2024	gwarancja bankowa PKO BP S.A. do wysokości 238 tys. zł poręczona przez RAFAMET S.A.
RAZEM:		46 628 PLN			

25. *Niedotrzymanie warunków umowy kredytowej*

Warunki wynikające z umowy RAFAMET S.A. o kredyt w ramach linii wielocelowej z dnia 17.02.2010 r. z późn. zm. (COVENANTS)

RAFAMET S.A. jest zobowiązany do utrzymywania w okresie kredytowania wskaźnika Dług netto/EBITDA, liczonego jako stosunek zadłużenia finansowego netto (zadłużenie z tytułu kredytów, pożyczek, wyemitowanych instrumentów dłużnych, leasingu finansowego, bieżącej raty leasingu operacyjnego, bez zobowiązań z tytułu wyceny transakcji walutowych, pomniejszone o stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów) do EBITDA (zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację), na poziomie nie wyższym niż 3,5x. Wskaźnik będzie weryfikowany kwartalnie na podstawie danych skonsolidowanych.

W przypadku niedotrzymania wymienionego warunku umowy, marża banku zostanie podwyższona o 1,0 pkt procentowy od kolejnego okresu obrachunkowego. Wykonanie zobowiązania w kolejnym okresie po podwyższeniu marży powoduje, że Bank obniży marżę do poziomu obowiązującego w umowie. Ponadto w przypadku pogorszenia się w ocenie PKO BP SA sytuacji ekonomiczno-finansowej kredytobiorcy Bank ma prawo żądać dodatkowego zabezpieczenia wierzycelności.

PKO BP SA ma prawo wypowiedzieć Umowę w przypadku rekomendowania przez Spółkę Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Kredytobiorcy wypłaty dywidendy w wysokości przekraczającej 50% zysku netto za rok obrotowy.

Zgodnie z zapisami umowy kredytowej w przypadku naruszenia umowy kredytowej bank ma prawo żądania spłaty jakiegokolwiek zadłużenia przed pierwotnie ustalonym w Umowie terminem..

Na dzień 30.06.2024 r. Spółka nie wypełnia postanowienia umowy kredytowej w obszarze wskaźnika dług netto/EBITDA .

Warunki wynikające z umowy o kredyt w ramach Limitu Wierzycelności z dnia 29.0.2009 r. z późn. zm. z BNP Paribas Bank Polska S.A. (COVENANTS)

RAFAMET S.A. jest zobowiązany do:

- a) W okresie kredytowania utrzymywania wskaźnika EBITDA/sprzedaż na poziomie nie niższym niż 7%, weryfikacja wskaźnika będzie realizowana w oparciu o dane skonsolidowane oraz o informacje uzupełniające niezbędne do wyliczenia wskaźnika. Weryfikacja będzie odbywała się w okresach kwartalnych.
- b) W okresie kredytowania do utrzymywania wskaźnika zadłużenia na poziomie nie wyższym niż 4,3. Weryfikacja będzie odbywała się w okresach kwartalnych w oparciu o dane skonsolidowane.
- c) W okresie kredytowania utrzymywania wskaźnika wypłacalności na poziomie nie niższym niż 35%. Weryfikacja będzie odbywała się w okresach kwartalnych w oparciu o dane skonsolidowane.

Zgodnie z zapisami umowy kredytowej w przypadku naruszenia umowy kredytowej bank ma prawo żądania spłaty jakiegokolwiek zadłużenia przed pierwotnie ustalonym w Umowie terminem, zażądać ustanowienia dodatkowego zabezpieczenia, podwyższyć marżę kredytu oraz podwyższyć prowizję.

Na dzień 30.06.2024 r. Spółka nie wypełnia postanowienia umowy kredytowej w obszarze wskaźnika zadłużenia .

Kredyt w rachunku bieżącym zaciągnięty przez spółkę zależną Odlewnia Rafamet Sp. z o. o. umowa nr 5990/13/400/04 z późniejszymi zmianami zawarta z Bankiem Millennium SA:

„Kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymywania w okresie do całkowitej spłaty zadłużenia wskaźnika poziomu zadłużenia na poziomie nie wyższym niż 0,75.

Wskaźnik weryfikowany będzie na podstawie jednostkowych sprawozdań finansowych w okresach rocznych
Wskaźnik liczony jako: (Suma bilansowa -Kapitał Własny)/ Suma bilansowa"

„Kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymywania kapitałów własnych wraz z zyskiem roku bieżącego skorygowanym o wypłaty środków przez właścicieli, na poziomie nie niższym niż 14 000 000 PLN”

„Kredytobiorca zobowiązuje się do zapewnienia pochodzących z działalności gospodarczej wpływów na rachunek rozliczeniowy nie mniejszej niż 95% przychodów netto ze sprzedaży Kredytobiorcy tj. ok 3 mln zł. Z uwzględnieniem kompensat.”

„Kredytobiorca zobowiązuje się do zapewnienia obrotów powstałych w wyniku realizacji transakcji walutowych pomiędzy Bankiem a Kredytobiorcą, po zawarciu odrębnych umów w wysokości proporcjonalnej do udziału Banku w finansowaniu Kredytobiorcy, jednakże nie mniejszej niż 80% obrotu walutowego miesięcznie”

Spółka zależna Odlewnia Rafamet Sp. z o.o. wypełniła warunki covenants wynikające z zawartych umów kredytowych.

26. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie

Działalność Grupy nie cechuje się sezonowością ani cyklicznością istotnie wpływającą na wynik finansowy.

27. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Grupa monitoruje ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego i dzierżawy z opcją zakupu, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Grupa nie zawarła w pierwszym półroczu 2024 roku walutowe kontrakty terminowe typu *forward*.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych.

Grupa wykorzystuje zewnętrzne finansowanie o oprocentowaniu zmiennym. W I półroczu 2024 roku Grupa zmniejszyła zadłużenie kredytowe oraz zadłużenie z tytułu leasingu.

Ryzyko walutowe

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych kontraktów w EUR. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny.

Wysoki udział sprzedaży eksportowej w przychodach Grupy (około 67%) generuje wysokie ryzyko kursowe, szczególnie istotne w przypadku kontraktów zawartych na dłuższe okresy czasu.

Na ograniczenie ryzyka kursowego wpływa realizacja zakupów komponentów i materiałów w walutach sprzedaży wyrobów gotowych. Materiały importowane lub wyrażone w walucie stanowią ok. 4% materiałów stosowanych w produkcji.

Ryzyko cen materiałów

Produkcja Grupy ma charakter materiałochłonny, a udział wyrobów hutniczych i komponentów w postaci części maszyn i urządzeń elektrotechnicznych w kosztach produkcji jest wysoki. Dlatego wzrost cen materiałów zaopatrzeniowych w istotny sposób może wpływać na ryzyko wzrostu kosztów produkcji i kształtowania się rentowności sprzedaży.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe Grupy jest ściśle związane z działalnością podstawową. Klienci poddawani są wstępnej weryfikacji i zobowiązani są do przedstawienia zabezpieczeń finansowych. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Grupy na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczące.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ryzyko kredytowe Grupy powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

W Grupie nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

Ryzyko związane z płynnością

Grupa monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, umowy leasingu finansowego oraz kredyt kupiecki.

W I półroczu 2024r. i w latach poprzednich Grupa nie posiadała problemów z utrzymaniem płynności finansowej. Pomimo obniżenia się wartości wskaźników ich poziom w dalszym ciągu świadczy, że Grupa ma pełną zdolność do regulowania zobowiązań bieżących.

W poniższej tabeli została zaprezentowana analiza porównawcza podstawowych wskaźników płynności za okres 2024-2023:

Lp.	Rodzaj wskaźnika płynności	30.06.2024 r.	31.12.2023 r.	Optymalna wartość
1.	Wskaźnik płynności I*	1,18	1,22	1,3-2,0
2.	Wskaźnik płynności II**	1,00	1,06	1,00

* Do kalkulacji wskaźnika płynności I użyto następującego wzoru

Aktywa obrotowe

Zobowiązania krótkoterminowe pomniejszone o krótkoterminowe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych, Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe biernie oraz Inne rozliczenia międzyokresowe

** Do kalkulacji wskaźnika płynności II użyto następującego wzoru

Aktywa obrotowe – Zapasy

Zobowiązania krótkoterminowe pomniejszone o krótkoterminowe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych, Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe biernie oraz Inne rozliczenia międzyokresowe

Ryzyko stopy procentowej

W poniższej tabeli przedstawiona została wartość bilansowa instrumentów finansowych Grupy narażonych na ryzyko stopy procentowej, w podziale na poszczególne kategorie wiekowe.

30.06.2024 r.	< 1 roku	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4- 5 lat	Powyżej 5 lat	Ogółem
Oprocentowanie stałe							
Oprocentowanie zmienne							
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 790	2 837	2 612	1 802	-	1 828	11 869
Kredyt w rachunku bieżącym	22 040						22 040
Pozostałe kredyty obrotowe	8 030	3 125					11 155
Pożyczka	2 190	2 711	3 459	4 174	1 370		13 904

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

31.12.2023 r.	< 1 roku	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4- 5 lat	Powyżej 5 lat	Ogółem
Oprocentowanie stałe							
Oprocentowanie zmienne							
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 933	2 910	2 740	2 981	34	1 828	13 426
Kredyt w rachunku bieżącym	16 288	3 125					19 413
Pozostałe kredyty obrotowe	12 603						12 603
Pożyczka	6 141	5 986	1 180	833	472		14 612

28. Informacja o instrumentach finansowych

a) Instrumenty pochodne

Na dzień 30.06.2024 roku Grupa nie posiadała otwartych umów typu forward.

b) Pozostałe instrumenty finansowe

Grupa korzysta z innych instrumentów finansowych obejmujących: kredyty, umowy leasingu finansowego z opcją zakupu, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółek.

Grupa posiada też takie instrumenty finansowe jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Według oceny Grupy wartość godziwa środków pieniężnych, należności handlowych, udzielonych pożyczek, zobowiązań handlowych, kredytów, zobowiązań z tytułu leasingu finansowego oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na:

- krótki termin zapadalności, w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych;
- instrumenty te dotyczyły transakcji zawartych na warunkach rynkowych;

W odniesieniu do instrumentów długoterminowych (kredyt, leasing) - ich oprocentowanie jest oparte na zmiennej rynkowej stopie i obowiązująca w umowie marża na każdą z dat bilansowych nie odbiegała od warunków rynkowych.

29. Analiza wrażliwości

Działalność Grupy wiąże się z ekspozycją na ryzyko finansowe zmian kursów walut i stóp procentowych. Stopień wrażliwości Grupy na 10-proc. wzrost i spadek kursu wymiany PLN na waluty obce przedstawiony jest w poniższej tabeli. 10% to stopa wrażliwości wykorzystywana w wewnętrznych raportach dotyczących ryzyka walutowego. Analiza wrażliwości obejmuje nierozliczone pozycje denominowane w walutach obcych. Wartość dodatnia poniższej tabeli wskazuje wzrost zysku i zwiększenie kapitału własnego towarzyszące wzmocnieniu się kursu wymiany PLN na waluty obce o 10%. W przypadku 10-proc.osłabienia PLN w stosunku do danej waluty obcej wartość ta byłaby ujemna, a wpływ na zysk i kapitały własne byłyby odwrotne.

Wrażliwość instrumentów finansowych na ryzyko walutowe obliczono jako różnicę pomiędzy pierwotną wartością księgową instrumentów finansowych (z wyłączeniem instrumentów pochodnych) a ich potencjalną wartością księgową przy założonych wzrostach/spadkach kursów walut. Wrażliwość Grupy na ryzyko walutowe spadła w bieżącym okresie.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

Narażenie Grupy na ryzyko stopy procentowej związane jest z aktywami i zobowiązaniami finansowymi. Wrażliwość instrumentów finansowych na ryzyko stóp procentowych obliczono jako iloczyn salda pozycji księgowych wrażliwych na stopy procentowe (z wyłączeniem instrumentów pochodnych) oraz adekwatnego odchylenia stopy procentowej.

Potencjalnie możliwe zmiany w zakresie ryzyka rynkowego Grupa oszacowała następująco:

1% zmiana w zakresie stopy procentowej PLN (wzrost lub spadek stopy procentowej),

1% zmiana w zakresie stopy procentowej USD (wzrost lub spadek stopy procentowej),

1% zmiana w zakresie stopy procentowej EUR (wzrost lub spadek stopy procentowej).

Wrażliwość Grupy na ryzyko stopy procentowej wzrosło w bieżącym okresie.

Poniżej ustalone wartości ustalone zostały w ujęciu rocznym.

AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NARAŻONE NA RYZYKO WALUTOWE

	Wartość wyrażona w walucie (w tys.):					Wartość po przeliczeniu
	EUR	USD	CZK	AUD	GBP	
30.06.2024						
Aktywa finansowe (+):						
Pożyczki udzielone						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	2 507					10 711
Aktywa z tytułu umów z klientami nie pokryte zaliczką	8 853					37 824
Pozostałe aktywa finansowe						-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	136	3				593
Zobowiązania finansowe (-):						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne						
Leasing finansowy	(439)					(1 914)
Pochodne instrumenty finansowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	(952)					(4 149)
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	10 105	3				43 065
31.12.2023						
Aktywa finansowe (+):						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	3 108					13 325
Aktywa z tytułu umów z klientami nie pokryte zaliczką	9 932					42 581
Pozostałe aktywa finansowe						-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	73	3				325
Zobowiązania finansowe (-):						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne						
Leasing finansowy	(526)					(2 301)
Pochodne instrumenty finansowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	(832)				(2)	(3 649)
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	11 755	3			(2)	50 281

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE

	Waha nia kursu	Wpływ na wynik finansowy:					Wpływ na inne dochody całkowite:			
		EUR	USD	CZK	AUD	GBP	razem	EUR	USD	razem
30.06.2024										
Wzrost kursu walutowego	10%	3 487	1				3 488			-
Spadek kursu walutowego	-10%	(3 487)	(1)				(3 488)			-
31.12.2023										
Wzrost kursu walutowego	10%	4 073	1			(1)	4 073			-
Spadek kursu walutowego	-10%	(4 073)	(1)			1	(4 073)			-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku (w tysiącach złotych)

AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NARAŻONE NA RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

Wartość nominalna

30.06.2024

Aktywa finansowe (+):		
Pożyczki		-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe		
Pochodne instrumenty finansowe		
Pozostałe aktywa finansowe		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		740
Zobowiązania finansowe (-):		
Kredyty, pożyczki,		(47 099)
Leasing finansowy		(11 869)
Pochodne instrumenty finansowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe		
Ekspozycja na ryzyko stóp % razem		(58 228)

31.12.2023

Aktywa finansowe (+):		
Pożyczki		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe		
Pochodne instrumenty finansowe		
Pozostałe aktywa finansowe		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		690
Zobowiązania finansowe (-):		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne		(46 628)
Leasing finansowy		(13 426)
Pochodne instrumenty finansowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe		
Ekspozycja na ryzyko stóp % razem		(59 364)

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy:		Wpływ na inne dochody całkowite:	
		30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023	31.12.2022
Wzrost stopy procentowej	1%	(472)	(481)		
Spadek stopy procentowej	-1%	472	481		

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

AKTYWA FINANSOWE NARAŻONE NA RYZYKO KREDYTOWE

	Nota	30.06.2024	31.12.2023
Pożyczki			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe		16 418	18 116
Pochodne instrumenty finansowe			
Jednostki funduszy inwestycyjnych			
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		740	690
Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń			
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem		17 158	18 806

30. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Nie wystąpiły.

31. Wyplacona (lub zadeklarowana) dywidenda

W dniu 28 czerwca 2024 roku Zgromadzenie Wspólników Przedsiębiorstwa spółki zależnej RAFAMET SERVICE & TRADE Sp. z o.o w Kuźni Raciborskiej podjęło uchwałę o podziale zysku za rok 2023 i wpłacie dywidendy. Na wypłatę dywidendy przeznaczono kwotę 141.200 zł tj. 200,00 zł na jeden udział. Termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 30 listopada 2024 r.

32. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Zobowiązanie warunkowe z tytułu:	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Zmiana (w tys. zł)
Poręczenie gwarancji bankowej udzielonej spółce zależnej	214	214	-
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	3 716	4 383	(667)
Przystąpienie do długu Odlewni Rafamet	3 125	3 125	-
Razem zobowiązania warunkowe	7 055	7 722	(667)

Zobowiązania warunkowe obejmują wartość gwarancji i regwarancji dobrego wykonania kontraktu, udzielonych przez banki.

Na dzień 30 czerwca 2024 r. zobowiązania warunkowe zmniejszyły się o 667 tys. zł w stosunku do dnia 31 grudnia 2023 roku.

Poręczenia

W okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2024 roku Emitent nie udzielił poręczenia.

Aktywa warunkowe

Na dzień 30.06.2024 r. nie wystąpiły aktywa warunkowe.

Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa nie odnotowała zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności gospodarczej, które miałyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)

33. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa nie odnotowała zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności gospodarczej, które miałyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych.

34. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi (w tys. zł).

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakup od podmiotów powiązanych	
	30.06 2024	31.12 2023	30.06 2024	31.12 2023	okres 6 miesiące zakończony dnia 30.06.2024	okres 6 miesiące zakończony dnia 30.06.2023	okres 6 miesiące zakończony dnia 30.06.2024	okres 6 miesiące zakończony dnia 30.06.2023
DOZAMEL Sp. z o.o. WROCLAW z tytułu dostaw i pozostałe							1	1
POLREGIO S.A. WARSZAWA z tytułu dostaw i pozostałe	24			188	47	30		
GRUPA CZH S.A. KATOWICE z tytułu dostaw i pozostałe	3	3		6			28	23
ZAKŁADY KONSTRUKCJI SPAWANYCH ŁĄBĘDY Sp. z.o.o z tytułu dostaw i pozostałe						3		
POLSKI TABOR SZYNOWY Sp. z o.o. – z tytułu dostaw i pozostałe	6				5			55
Zakład Konstrukcji Spawanych Łąbędy sp. z o.o z tytułu dostaw i pozostałe		80						
ARP LEASING			1 691	1 918			299	305
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A z tytułu kosztów finansowych			12				456	546
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A z tytułu pożyczki			11 780	12 790				
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A pozostałe			-	37			10	30
RAZEM	33	83	13 483	14 939	52	33	794	960

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Wszelkie transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w relacjach gospodarczych z innymi podmiotami. Transakcje były dokonywane wyłącznie na warunkach rynkowych. Na wszystkie transakcje handlowe zostały wystawione faktury handlowe. Wszystkie udzielone pożyczki zostały udokumentowane stosownymi umowami.

W okresie 01-06. 2024 r. nie udzielono zaliczek, pożyczek, kredytów, gwarancji i poręczeń osobom zarządzającym i nadzorującym Spółek Grupy oraz ich bliskim.

Pożyczki udzielone członkom Zarządu Spółki oraz Zarządom Spółek Grupy

W okresie sprawozdawczym nie udzielono pożyczek członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz Zarządom i Radom Nadzorczymi Spółek Grupy.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu Spółki oraz Zarządami Spółek Grupy

W okresie sprawozdawczym Grupa nie prowadziła żadnych transakcji z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz Zarządami i Radami Nadzorczymi Spółek Grupy.

35. Wpływ sytuacji polityczno - gospodarczej

Sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie oraz obawy o potencjalny ogólnoswiatowy kryzys gospodarczy powodują, że perspektywa wzrostu rynku sprzedaży obrabiarek ciężkich na świecie jest nadal niepotwierdzona. Sytuacja ta będzie dodatkowo wzmacniać walkę cenową pomiędzy firmami konkurującymi, gdyż firmy branży maszynowej odczuły skutki kryzysowych lat 2023-2024.

Z uwagi na brak możliwości oszacowania czasu trwania obecnej sytuacji oraz dalszego jej rozwoju, a także z uwagi na nieprzewidywalność czynników zewnętrznych (eskalacja konfliktu militarnego) oraz innych zdarzeń nadzwyczajnych Zarząd RAFAMET S.A. wskazuje na możliwość wystąpienia negatywnych skutków obecnej sytuacji geopolitycznej na funkcjonowanie oraz wyniki ekonomiczno-finansowe grupy w roku 2024. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie jesteśmy w stanie precyzyjnie oszacować tych skutków tak w wymiarze pieniężnym jak i w postaci prognoz wartości sprzedaży czy wyniku netto z działalności gospodarczej na koniec 2024 roku. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Emitent nie zidentyfikował ograniczeń w zakresie realizowania bieżących płatności oraz posiada dostępne różne źródła finansowania działalności gospodarczej zapewniające płynność finansową.

Sytuacja polityczno-gospodarcza na Ukrainie, jak również obawy o potencjalny kryzys gospodarczy o zasięgu globalnym, wpływają na niepewność dotyczącą perspektyw wzrostu rynku sprzedaży obrabiarek ciężkich na całym świecie. Obecne okoliczności dodatkowo nasilają konkurencję cenową pomiędzy firmami z branży maszynowej, które odczuły skutki trudnych lat 2023–2024. Spółka szczególnie dostrzega negatywny wpływ sytuacji geopolitycznej na działalność w krajach wschodniej Europy, w tym na tzw. „ścianę wschodnią”, gdzie prowadzi część swoich operacji.

Zakłócenia w łańcuchach dostaw, wzrost kosztów transportu, surowców oraz zwiększona niepewność gospodarcza mogą pogorszyć warunki prowadzenia działalności w tych regionach. Dodatkowym czynnikiem ryzyka jest możliwość dalszej eskalacji konfliktu militarnego, co może mieć bezpośredni wpływ na wyniki finansowe i operacyjne Spółki.

Z uwagi na brak możliwości oszacowania czasu trwania obecnej sytuacji oraz dalszych jej skutków, a także nieprzewidywalność czynników zewnętrznych, Zarząd RAFAMET S.A. wskazuje na potencjalne ryzyko wystąpienia negatywnych skutków dla funkcjonowania oraz wyników finansowych Grupy w roku 2024. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, Spółka nie jest w stanie precyzyjnie oszacować tych skutków, zarówno pod względem finansowym, jak i w zakresie prognoz wartości sprzedaży czy wyniku netto z działalności gospodarczej na koniec 2024 roku.

Dodatkowo, rosnące koszty energii, szczególnie wysokie w Europie w porównaniu z innymi regionami świata, mają istotny wpływ na konkurencyjność na globalnych rynkach. Wyższe ceny energii bezpośrednio wpływają na koszty produkcji, co ogranicza zdolność Spółki do konkurowania cenowo na rynkach międzynarodowych, szczególnie w sytuacji, gdy przedsiębiorstwa zlokalizowane w innych częściach świata korzystają z tańszych źródeł energii.

Jednocześnie Zarząd monitoruje sytuację i podejmuje działania mające na celu zminimalizowanie ryzyka, w tym dywersyfikację źródeł zaopatrzenia oraz rynków zbytu. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, Spółka nie zidentyfikowała ograniczeń w realizacji bieżących płatności i posiada dostęp do różnych źródeł finansowania działalności gospodarczej, co zapewnia utrzymanie płynności finansowej.

36. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy

Dnia 10.07.2024 roku Emitent zawarł z BNP Paribas S.A. (01-211 Warszawa, ul. Kasprzaka 2) aneks do umowy o limit wierzytelności z dnia 29.07.2009 r.

Na podstawie aneksu limit wierzytelności został ustalony na poziomie 12.000.000,00 zł.

Okres kredytowania obowiązuje do dnia 14.02.2030 r.

Emitent może wykorzystywać przedmiotowy limit na:

- a) gwarancje bankowe: przetargowe, zwrotu zaliczki, dobrego wykonania umowy, rękojmi oraz gwarancje mieszane; w ramach obowiązującego limitu będą wystawiane gwarancje do kwoty 5.500 tys. zł z okresem ważności nie przekraczającym 24 miesiące, z maksymalnym okresem ważności gwarancji do dnia 16.05.2026 r.,
- b) kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 2.000 tys. zł w terminie do dnia 16.05.2025 r.; oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża bankowa,
- c) kredyt odnawialny 1 do kwoty 5.000 tys. zł; oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża bankowa, spłata zadłużenia z tytułu kredytów odnawialnych będzie następowała zgodnie z zaakceptowanym przez Bank harmonogramem dotyczącym finansowanych kontraktów, jednak nie później niż do 16.05.2026 r.,
- d) kredyt odnawialny 2 do kwoty 400 tys. zł; oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 3M plus marża bankowa, spłata zadłużenia z tytułu kredytu odnawialnego będzie następowała zgodnie z zaakceptowanym przez Bank harmonogramem do dnia 30.06.2025r.

Łączna kwota zadłużenia z tytułu wykorzystania produktów opisanych w pkt. a) - d) nie może przekroczyć równowartości 12.000 tys. zł.

Zabezpieczenie limitu stanowi:

- gwarancja spłaty limitu udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego S.A. w ramach portfelowej linii gwarancyjnej PLG BGK w wysokości 80% limitu w kwocie 9.600 tys. zł, obowiązująca od 19.06.2023 r. do 16.08.2026r.,
- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
- cesja należności z kontraktów.

Dnia 31.07.2024r Emitent zawarł z BOŚ Leasing – Eko Profit S.A. w Warszawie umowę leasingu zwrotnego, którego przedmiotem była wiertarko frezarka WFA 3-200 CNC, na kwotę 3.500 tys. zł. Spłata nastąpi w 59 ratach miesięcznych, przy oprocentowaniu na warunkach WIBOR 3M + marża.

Dnia 28.08.2024r Emitent zawarł z mBank S.A. w Warszawie aneks nr 11/23 do umowy kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 2.000 tys. zł, z terminem spłaty kredytu przypadający na dzień 28.08.2025 roku .

- umowa została zawarta na warunkach finansowych WIBOR O/N + marża banku,
- prowizje od kredytu zostały ustalone w oparciu o ceny rynkowe,
- zabezpieczenie spłaty kredytu stanowią m.in.: weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową Emitenta oraz cesja wierzytelności z kontraktów.

Dnia 03.07.2024 spółka dominując zawarła z KUKE S.A. aneks nr 1 do umowy o linię gwarancyjną z limitem 4.000 tys. EUR. Okres obowiązywania linii upływa w dniu 02.07.2025 r.

Dnia 02.09.2024r Emitent zawarł z BOŚ Leasing – Eko Profit S.A. w Warszawie umowę leasingu zwrotnego, którego przedmiotem było karuzelowe centrum tokarskie KCI 600/800N, na kwotę 3.500 tys. zł. Spłata nastąpi w 59 ratach miesięcznych, przy oprocentowaniu na warunkach WIBOR 3M + marża.

W dniu 10.07.2024. Emitent powziął informację od spółki zależnej ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o. o ukazaniu się w dniu 10.07.2024r. obwieszczenia o ustaleniu dnia układowego.

W myśl obwieszczenia w postępowaniu restrukturyzacyjnym (postępowaniu o zatwierdzenie układu) dłużnika, którym jest ODLEWNIA Rafamet Sp. z o.o., na podstawie art. 226a ust. 1 p.r., obwieszcza się o ustaleniu dnia układowego spółki zależnej ODLEWNIA Rafamet Sp. z o.o. na dzień 10 lipca 2024 r. (Sygn. post. GL1G/GRz-nu/89/2024).

Pomimo ogłoszenia dnia układowego na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie zachodzi obowiązek rozpoznania rezerwy na koszty restrukturyzacji, w szczególności nie nastąpiło rozpoczęcie wdrażania planu

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku (w tysiącach złotych)**

restrukturyzacji ani też nie ogłoszono głównych elementów planu restrukturyzacyjnego stronom, na które restrukturyzacja wywrze wpływ, w sposób na tyle szczegółowy, aby obudzić w nich uzasadnione oczekiwanie, że jednostka przeprowadzi restrukturyzację.

W dniu 09.09.2024 r. wpłynęła do Spółki zależnej ODLEWNIA Rafamet Sp. z o.o. informacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, że nastąpiła całkowita spłata i rozliczenie wierzytelności z tytułu umowy pożyczki nr 160/2015/36/OA/oe/P z dnia 31.07.2015 r a także rozliczenie wierzytelności Funduszu wynikających z umowy nr 81/2022/36/OA/al/U z dnia 19.12.2022 r. w sprawie częściowego warunkowego umorzenia pożyczki udzielonej na podstawie umowy pożyczki nr 160/2015/36/OA/oe/P z dnia 31.07.2015 r.

W związku z powyższym na dzień 09.09.2024 r. zobowiązanie z tytułu pożyczki do Funduszu wynosi 0 zł.

Zarząd Spółki informuje, że w trakcie swojej działalności zidentyfikowano kwestie, które wymagają dalszej weryfikacji przez odpowiednie organy ochrony prawnej. Sprawa dotyczy określonej współpracy handlowej Spółki z jednym z kontrahentów, w ramach której miały miejsce działania budzące wątpliwości co do ich zgodności z zasadami gospodarności. W związku z tym, Zarząd podjął decyzję o przyszłym skierowaniu sprawy do właściwych organów w celu dokonania niezależnej oceny.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, procedury weryfikacyjne są w toku, a Spółka współpracuje z odpowiednimi instytucjami. Ewentualny wpływ wyników tych postępowań na przyszłe wyniki finansowe Spółki będzie komunikowany na bieżąco, zgodnie z obowiązującymi regulacjami prawnymi.

W związku z rosnącym zagrożeniem powodziowym Burmistrz Kuźni Raciborskiej wydał w dniu 15 września 2024 roku zarządzenie o ewakuacji mieszkańców niektórych rejonów Kuźni Raciborskiej, w tym ulicy Staszica, przy której mieści się siedziba i zakład produkcyjny Grupy Kapitałowej. Decyzja o ewakuacji była związana z trudną sytuacją na Zalewie Rybnickim i koniecznością zwiększenia zrzutu wody z tego zbiornika do rzeki Ruda, przepływającej w pobliżu siedziby Spółki.

W trosce o mienie i bezpieczeństwo pracowników, Zarząd Emitenta podjął decyzję o przystąpieniu do pracy w dniu 16 września 2024 roku jedynie tych osób, które były niezbędne do bieżącego monitoringu i zabezpieczenia obiektu. Należy zaznaczyć, że wielu pracowników Spółki mieszka na terenie gminy Kuźnia Raciborska, co dodatkowo wpłynęło na decyzję Zarządu.

Dzięki poprawie sytuacji powodziowej na terenie gminy Kuźnia Raciborska, od dnia 17 września 2024 roku zakłady Grupy wznowiły normalną działalność operacyjną, nie doznając większych szkód wynikających z sytuacji powodziowej.

37. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 26 września 2024 r.

Podpis Członka Zarządu:

26 września 2024 r.

Krystian Kozakowski

Prezes Zarządu

.....

Podpis osoby odpowiedzialnej za
Prowadzenie ksiąg rachunkowych

26 września 2024 r

Krzysztof Tkocz

Główny Księgowy

.....

Kuźnia Raciborska, 26 września 2024 r.