



2024

**GRUPA KAPITAŁOWA RAFAMET**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE**  
**FINANSOWE**  
**ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU**

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

Spis treści

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE .....	4
WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE .....	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RAFAMET .....	6
ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	6
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	7
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	8
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	10
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	12
SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI DOMINUJACEJ RAFAMET S.A. ....	13
ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	13
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	14
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	15
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	17
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	18
INFORMACJA DODATKOWA.....	19
1. INFORMACJE OGÓLNE .....	19
2. WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY GRUPY KAPITAŁOWEJ, INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA.....	21
3. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ZAMIESZCZONYCH W RAPORCIE .....	21
4. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW.....	23
5. KOREKTY PREZENTACYJNE.....	25
6. PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ Z UWZGLĘDNIENIEM SEGMENTÓW OPERACYJNYCH. ....	35
7. INFORMACJA O REZERWIE I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO. ....	38
8. INFORMACJA O KOREKCIE Z TYTUŁU REZERW.....	38
9. REZERWY I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW.....	38
10. INFORMACJA O DOKONANYCH ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ SKŁADNIKÓW AKTYWÓW.....	38
11. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY .....	39
12. KOSZTY SPRZEDAŻY.....	39
13. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE.....	39
14. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE .....	40
15. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH.....	41
16. UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ.....	47
17. ZYSK (STRATA) PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ.....	48
18. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH.....	48
19. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE .....	48
20. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI. ....	49
21. ZAPASY .....	50
22. AKTYWA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI .....	50
23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	50
24. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH. ....	51
25. INFORMACJA O KREDYTACH. ....	52
26. CZYNNIKI I ZDARZENIA, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCE ZNACZĄCY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.....	55
27. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ W PREZENTOWANYM OKRESIE.....	56
28. INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	56
29. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRZYWILEJOWANE. ....	56
30. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSOB WPLYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ. ....	56
31. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO.....	57
32. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH.....	57
33. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5 % OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO WRAZ ZE WSKAZANIEM LICZBY POSIADANYCH PRZEZ TE PODMIOTY AKCJI, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W KAPITALE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW Z NICH WYNIKAJĄCYCH I ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU ORAZ WSKAZANIE ZMIAN W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNACZNYCH PAKIETÓW AKCJI EMITENTA W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO.....	57
34. ZESTAWIENIE STANU POSIADANYCH AKCJI RAFAMET S.A. LUB UPRAWNIEN DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE, ZGODNIE Z POSIADANYMI PRZEZ EMITENTA INFORMACJAMI NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA OSTATNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO. ....	57
35. WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ.....	57

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

---

36. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE.....	58
37. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH.....	59
38. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH GRUPY.....	59
39. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO.....	59
40. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ RAFAMET I ICH ZMIAN ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ GRUPĘ...	60
41. CZYNNIKI, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.....	60
42. WPŁYW SYTUACJI POLITYCZNO - GOSPODARCZEJ W UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ GK RAFAMET .....	60
43. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	61

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

**WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE**

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2024	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2023	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2024	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	67 564	97 903	15 705	21 389
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(15 644)	4 154	(3 636)	908
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(20 197)	(629)	(4 695)	-137
Zysk (strata) netto	(17 655)	(355)	(4 104)	(78)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(17 655)	(355)	(4 104)	(78)
Całkowity dochód	(17 655)	(391)	(4 104)	(85)
Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(17 655)	(391)	(4 104)	(85)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 993	799	1 858	175
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	8 504	(9 902)	1 977	(2 163)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(11 727)	6 682	(2 726)	1 460
Przepływy pieniężne netto razem	4 770	(2 421)	1 109	(529)
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	(3,28)	(0,07)	(0,76)	(0,01)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(3,28)	(0,07)	(0,76)	(0,01)
	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Aktywa razem	242 955	252 497	56 777	58 072
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	167 105	158 992	39 051	36 567
Zobowiązania długoterminowe	42 192	43 480	9 860	10 000
Zobowiązania krótkoterminowe	124 913	115 512	29 191	26 567
Kapitał własny	75 850	93 505	17 726	21 505
Kapitał zakładowy	53 854	53 854	12 585	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)	14,08	17,36	3,29	3,99
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	14,08	17,36	3,29	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

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

**WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE**

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	okres 9 miesiący zakończony	okres 9 miesiący zakończony	okres 9 miesiący zakończony	okres 9 miesiący zakończony
	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	49 522	66 984	11 511	14 634
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(10 217)	2 238	(2 375)	489
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(22 905)	(1 068)	(5 324)	(233)
Zysk (strata) netto	(18 642)	(862)	(4 333)	(188)
Całkowity dochód (strata) netto	(18 642)	(899)	(4 333)	(196)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 002	(4 123)	1 628	(901)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	8 503	(5 384)	1 976	(1 176)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(10 901)	9 204	(2 534)	2 011
Przepływy pieniężne netto razem	4 604	(303)	1 070	(66)
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	(3,46)	(0,16)	(0,80)	(0,03)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(3,46)	(0,16)	(0,80)	(0,03)
	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Aktywa razem	207 782	218 732	48 557	50 306
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	130 480	122 788	30 492	28 240
Zobowiązania długoterminowe	30 724	28 491	7 180	6 553
Zobowiązania krótkoterminowe	99 756	94 297	23 313	21 687
Kapitał własny	77 302	95 944	18 065	22 066
Kapitał zakładowy	53 854	53 854	12 585	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)	14,35	17,82	3,35	4,10
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	14,35	17,82	3,35	4,10
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję ( w zł/EUR) z zysku za rok poprzedni	0,00	0,00	0,00	0,00

**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:**

30.09.2024 r.:	1 EUR = 4,2791 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 września 2024 r.	1 EUR = 4,3022 zł
od 1 stycznia do 30 września 2023 r.	1 EUR = 4,5773 zł

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

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RAFAMET**

**ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30  
WRZEŚNIA 2024 ROKU**

	okres 9 miesiące zakończony 30.09.2024 (niebadane)	okres 3 miesiące zakończony 30.09.2024 (niebadane)	okres 9 miesiące zakończony 30.09.2023* (niebadane)	okres 3 miesiące zakończony 30.09.2023* (niebadane)
<b>A. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>67 564</b>	<b>19 692</b>	<b>97 903</b>	<b>40 545</b>
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>65 327</b>	<b>19 988</b>	<b>76 221</b>	<b>29 908</b>
<b>C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>2 237</b>	<b>(296)</b>	<b>21 682</b>	<b>10 637</b>
Pozostałe przychody operacyjne	3 394	952	2 101	248
Koszty sprzedaży	2 976	1 492	2 771	873
Koszty ogólnego zarządu	17 281	5 367	16 613	4 971
Pozostałe koszty operacyjne	1 018	227	245	140
<b>D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>(15 644)</b>	<b>(6 430)</b>	<b>4 154</b>	<b>4 901</b>
Przychody finansowe	198	60	387	(148)
Koszty finansowe	4 751	1 417	5 170	1 657
<b>E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(20 197)</b>	<b>(7 787)</b>	<b>(629)</b>	<b>3 096</b>
Podatek dochodowy	(2 542)	(943)	(274)	616
<b>F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(17 655)</b>	<b>(6 844)</b>	<b>(355)</b>	<b>2 840</b>
<b>G. Działalność zaniechana</b>				
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>				
<b>H. Zysk (strata) netto</b>	<b>(17 655)</b>	<b>(6 844)</b>	<b>(355)</b>	<b>2 840</b>
- przypisane akcjonariuszom spółki dominującej	(17 655)	(6 844)	(355)	2 840
- przypisane udziałom niekontrolującym				

\* dane za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanych w raporcie za III kwartał 2023 r. Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

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

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY  
30 WRZEŚNIA 2024 ROKU

	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2024 (niebadane)	okres 3 miesiący zakończony y 30.09.2024 (niebadane )	okres 9 miesiący zakończony y 30.09.2023 * (niebadane )	okres 3 miesiący zakończony y 30.09.2023 * (niebadane e)
<b>A. Zysk (strata) netto</b>	<b>(17 655)</b>	<b>(6 844)</b>	<b>(355)</b>	<b>2 480</b>
<b>Inne całkowite dochody:</b>				
<b>Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>				
zyski (straty) aktuarialne	-	-	(45)	-
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych	-	-	9	-
<b>Suma</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(36)</b>	<b>-</b>
<b>Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>				
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	-	-	-	-
<b>B. Inne całkowite dochody netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(36)</b>	<b>-</b>
<b>C. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>(17 655)</b>	<b>(6 844)</b>	<b>(391)</b>	<b>2 480</b>
- przypisane akcjonariuszom spółki dominującej	(17 655)	(6 844)	(391)	2 480
- przypisane udziałom niekontrolującym	-	-	-	-

\* dane za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanych w raporcie za kwartał III 2023 r.  
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

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

**ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

na dzień 30 września 2024 roku

	30.09.2024 (niebadane)	30.06.2024 (niebadane)	31.12.2023 (zatwierdzone)	30.09.2023* (niebadane)
<b>AKTYWA</b>				
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>111 821</b>	<b>113 178</b>	<b>117 469</b>	<b>117 905</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	77 713	85 812	86 783	88 964
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	22 716	15 852	19 206	19 632
Wartości niematerialne	2 891	3 000	3 303	1 492
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	90	91
Długoterminowe aktywa finansowe	126	126	126	126
Należności długoterminowe	-	-	27	27
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 223	8 224	7 713	7 148
Pozostałe aktywa trwałe	152	164	221	425
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>131 134</b>	<b>124 881</b>	<b>135 028</b>	<b>136 726</b>
Zapasy	21 732	19 054	17 289	16 247
Aktywa z tytułu umów z klientami	80 907	82 740	94 231	93 112
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	21 601	20 434	21 896	24 614
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	-	-	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 347	1 876	833	1 490
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 547	777	779	1 263
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>242 955</b>	<b>238 059</b>	<b>252 497</b>	<b>254 631</b>

\*dane na 30.09.2023 r. zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za III kwartał 2023 r.  
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.



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

	30.09.2024 (niebadane)	30.06.2024 (niebadane)	31.12.2023 (zatwierdzone)	30.09.2023* (niebadane)
<b>PASYWA</b>				
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>75 850</b>	<b>82 694</b>	<b>93 505</b>	<b>100 318</b>
Kapitał zakładowy	53 854	53 854	53 854	53 854
Kapitał zapasowy	26 778	26 778	32 477	32 477
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	18 280	18 280	18 280	18 280
Zyski/straty aktuarialne	(1 806)	(1 806)	(1 806)	(1 835)
Zyski zatrzymane	(21 256)	(14 412)	(9 300)	(2 458)
- w tym wynik okresu	(17 655)	(10 811)	(7 197)	(355)
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>42 192</b>	<b>44 248</b>	<b>43 480</b>	<b>41 738</b>
Długoterminowe kredyty i pożyczki	11 159	14 839	11 596	8 724
Długoterminowe zobowiązania finansowe	11 781	9 079	10 493	11 309
Inne zobowiązania długoterminowe	-	-	36	36
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 619	7 571	8 669	9 323
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	6 940	6 940	6 940	6 561
Przychody przyszłych okresów	5 693	5 819	5 746	5 785
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>124 913</b>	<b>111 117</b>	<b>115 512</b>	<b>112 575</b>
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	33 178	32 260	35 032	38 910
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	3 542	2 790	2 933	3 187
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	34 689	30 568	30 514	34 927
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	48 985	40 273	42 178	31 058
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	5	2	7	6
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	2 327	2 823	2 587	1 992
Rezerwy na zobowiązania	2 032	2 246	2 106	2 340
Przychody przyszłych okresów	155	155	155	155
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>242 955</b>	<b>238 059</b>	<b>252 497</b>	<b>254 631</b>
Wartość księgowa	75 850	82 694	93 505	100 318
Liczba akcji (w szt.)	5 385 367	5 385 367	5 385 367	5 385 367
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	14,08	15,36	17,36	18,63
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	5 385 367	5 385 367	5 385 367	5 385 367
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	14,08	15,36	17,36	18,63

\*dane na 30.09.2023 r. zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za III kwartał 2023 r.  
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

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

**ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski/straty aktuarialne	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2024 r. – dane zatwierdzone</b>	<b>53 854</b>	<b>32 477</b>	<b>18 280</b>	<b>(1 806)</b>	<b>(9 300)</b>	<b>93 505</b>
Zysk (strata) netto za okres					(17 655)	(17 655)
Inne całkowite dochody za okres						
<b>Calkowity dochód za okres</b>					<b>(17 655)</b>	<b>(17 655)</b>
Dodatkowa emisja akcji						-
Nadwyżka agio						-
Koszty emisji akcji						-
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego						
podział zysku/ wypłata dywidendy					(141)	(141)
pokrycie straty/przeniesienie z kapitału zapasowego		(7 221)			7 221	-
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		1 381			(1 381)	-
korekty konsolidacyjne		141				<b>141</b>
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2024 r. – (niebadane)</b>	<b>53 854</b>	<b>26 778</b>	<b>18 280</b>	<b>(1 806)</b>	<b>(21 256)</b>	<b>75 850</b>
	<b>Kapitał zakładowy</b>	<b>Kapitały zapasowy</b>	<b>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</b>	<b>Zyski/straty aktuarialne</b>	<b>Zyski zatrzymane / niepokryte straty</b>	<b>Kapitał własny ogółem</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r. – dane zatwierdzone</b>	<b>43 187</b>	<b>39 039</b>	<b>13 034</b>	<b>(1 799)</b>	<b>(9 951)</b>	<b>83 510</b>
Korekta -zmiana kursu					1 286	1 286
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r. – dane przekształcone</b>	<b>43 187</b>	<b>39 039</b>	<b>13 034</b>	<b>(1 799)</b>	<b>(8 665)</b>	<b>84 796</b>
Zysk (strata) netto za okres					(7 197)	(7 197)
Inne całkowite dochody za okres				(7)		(7)
<b>Calkowity dochód za okres</b>				<b>(7)</b>	<b>(7 197)</b>	<b>(7 204)</b>
Dodatkowa emisja akcji	10 667					<b>10 667</b>
Nadwyżka agio			5 333			<b>5 333</b>
Koszty emisji akcji			(87)			<b>(87)</b>
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				<b>176</b>
<b>Łączne zmiany w kapitale własnym</b>	<b>10 667</b>	<b>(6 562)</b>	<b>5 246</b>	<b>(7)</b>	<b>(635)</b>	<b>8 709</b>
<b>Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2023 r. - dane zatwierdzone</b>	<b>53 854</b>	<b>32 477</b>	<b>18 280</b>	<b>(1 806)</b>	<b>(9 300)</b>	<b>93 505</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 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
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r. – dane przekształcone</b>	<b>43 187</b>	<b>39 039</b>	<b>13 034</b>	<b>(1 799)</b>	<b>(8 665)</b>	<b>84 796</b>
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>					(355)	(355)
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>				(36)		(36)
<b>Calkowity dochód za okres</b>				<b>(36)</b>	<b>(355)</b>	<b>(391)</b>
Dodatkowa emisja akcji	10 667					<b>10 667</b>
Nadwyżka agio			5 333			<b>5 333</b>
Koszty emisji akcji			(87)			<b>(87)</b>
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego						
podział zysku/ wypłata dywidendy					(176)	<b>(176)</b>
pokrycie straty/przeniesienie z kapitału zapasowego		(6 847)			6 847	<b>0</b>
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		109			(109)	<b>0</b>
korekty konsolidacyjne		176				<b>176</b>
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2023 r. – (niebadane)</b>	<b>53 854</b>	<b>32 477</b>	<b>18 280</b>	<b>(1 835)</b>	<b>(2 458)</b>	<b>100 318</b>

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

**ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**

<b>ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2024</b>	<b>okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023 *</b>
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia</b>		
<b>I. Zysk / Strata brutto</b>	<b>(20 197)</b>	<b>(629)</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>28 209</b>	<b>1 441</b>
<b>Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności</b>		
Amortyzacja	7 166	6 485
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	2	(102)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 242	5 117
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(2 338)	26
Zmiana stanu rezerw	(334)	1 049
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	(4 443)	10 362
Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	13 506	(18 548)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	10 907	(2 068)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(499)	(880)
Pozostałe	-	0
<b>III. Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>8 012</b>	<b>812</b>
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(19)	(13)
<b>IV. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>7 993</b>	<b>799</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 338	2
Zbycie aktywów finansowych	-	-
Odsetki i dywidendy	7	14
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(841)	(9 918)
<b>I. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>8 504</b>	<b>(9 902)</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	-	15 913
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	3 520	3 350
Inne wpływy finansowe	-	631
Dywidendy wypłacone	-	-
Spląty kredytów i pożyczek	(5 952)	(3 971)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Zapłacone odsetki	(3 968)	(4 606)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(5 327)	(4 006)
Inne wydatki finansowe	-	(631)
<b>I. Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(11 727)</b>	<b>6 680</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>4 770</b>	<b>(2 423)</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>4 768</b>	<b>(2 320)</b>
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	(2)	103
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>779</b>	<b>3 583</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)</b>	<b>5 547</b>	<b>1 263</b>

\*dane na 30.09.2023 r. zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za III kwartał 2023 r. Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI DOMINUJACEJ RAFAMET S.A.**

**ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

**ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA  
2024 ROKU**

	Okres 9 miesiące zakończony 30.09.2024 (niebadane)	Okres 3 miesiące zakończony 30.09.2024 (niebadane)	Okres 9 miesiące zakończony 30.09.2023* (niebadane)	Okres 3 miesiące zakończony 30.09.2023* (niebadane)
<b>A. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>49 522</b>	<b>13 399</b>	<b>66 984</b>	<b>33 220</b>
<b>B. Koszt własny sprzedaży</b>	<b>46 641</b>	<b>13 290</b>	<b>51 388</b>	<b>24 052</b>
<b>C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>2 881</b>	<b>109</b>	<b>15 596</b>	<b>9 168</b>
Pozostałe przychody operacyjne	2 452	529	1 468	147
Koszty sprzedaży	2 740	1 432	2 471	766
Koszty ogólnego zarządu	12 538	4 013	12 249	3 637
Pozostałe koszty operacyjne	272	192	106	54
<b>D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>(10 217)</b>	<b>(4 999)</b>	<b>2 238</b>	<b>4 858</b>
Przychody finansowe	187	21	518	(219)
Koszty finansowe	12 875	3 027	3 824	1 207
<b>E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(22 905)</b>	<b>(8 005)</b>	<b>(1 068)</b>	<b>3 432</b>
Podatek dochodowy	(4 263)	(1 432)	(206)	686
<b>F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(18 642)</b>	<b>(6 573)</b>	<b>(862)</b>	<b>2 746</b>
<b>G. Działalność zaniechana</b>				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej				
<b>H. Zysk (strata) netto</b>	<b>(18 642)</b>	<b>(6 573)</b>	<b>(862)</b>	<b>2 746</b>
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
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	<b>(3,46)</b>	<b>(1,22)</b>	<b>(0,16)</b>	<b>0,51</b>
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	<b>(3,46)</b>	<b>(1,22)</b>	<b>(0,16)</b>	<b>0,51</b>

\*dane na 30.09.2023 r. zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za III kwartał 2023 r.  
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

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

**ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU

	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2024	okres 3 miesiący zakończony 30.09.2024	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2023*	okres 3 miesiący zakończony 30.09.2023*
<b>A. Zysk (strata) netto</b>	<b>(18 642)</b>	<b>(6 573)</b>	<b>(862)</b>	<b>2 746</b>
<b>Inne całkowite dochody:</b>				
<b>Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>				
zyski (straty) aktuarialne	-	-	(45)	-
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych	-	-	8	-
<b>Suma</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(37)</b>	<b>-</b>
<b>Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>				
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą				
<b>B. Inne całkowite dochody netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(37)</b>	<b>-</b>
<b>C. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>(18 642)</b>	<b>(6 573)</b>	<b>(899)</b>	<b>2 746</b>

\*dane na 30.09.2023 r. zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za III kwartał 2023 r.  
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

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

**ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

**ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI  
FINANSOWEJ  
na dzień 30 września 2024 roku**

	<b>30.09.2024</b> <b>(niebadane)</b>	<b>30.06.2024</b> <b>(niebadane)</b>	<b>31.12.2023</b> <b>(zatwierdzone)</b>	<b>30.09.2023*</b> <b>(niebadane)</b>
<b>AKTYWA</b>				
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>89 347</b>	<b>91 294</b>	<b>100 574</b>	<b>98 896</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	33 995	41 347	43 695	44 588
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	21 923	15 037	15 660	16 003
Wartości niematerialne	1 396	1 390	1 464	1 489
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	90	91
Udziały w jednostkach zależnych	23 868	25 763	33 553	30 753
Pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 999	7 579	5 858	5 487
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	166	178	254	485
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>118 435</b>	<b>112 692</b>	<b>118 158</b>	<b>118 979</b>
Zapasy	18 602	15 556	13 353	12 739
Aktywa z tytułu umów z klientami	75 354	77 991	86 075	85 064
Należności z tytułu dostaw i usług	14 963	12 739	14 136	16 697
Pozostałe należności	3 101	4 220	3 725	3 307
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-
Pożyczki krótkoterminowe	500	500	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	989	1 224	547	938
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 926	462	322	234
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>207 782</b>	<b>203 986</b>	<b>218 732</b>	<b>217 875</b>

\*dane na 30.09.2023 r. zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za III kwartał 2023 r.  
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych)

**ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI  
FINANSOWEJ**

na dzień 30 września 2024 roku

	<b>30.09.2024</b> (niebadane)	<b>30.06.2026</b> (niebadane)	<b>31.12.2023</b> (zatwierdzone)	<b>30.09.2023*</b> (niebadane)
<b>PASYWA</b>				
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>77 302</b>	<b>83 875</b>	<b>95 944</b>	<b>102 133</b>
Kapitał zakładowy	53 854	53 854	53 854	53 854
Kapitał zapasowy	24 833	24 833	30 768	30 768
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	18 280	18 280	18 280	18 280
Zyski/straty aktuarialne	(1 023)	(1 023)	(1 023)	(1 193)
Zyski zatrzymane	(18 642)	(12 069)	(5 935)	424
- w tym wynik okresu	(18 642)	(12 069)	(7 221)	(862)
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>30 724</b>	<b>29 451</b>	<b>28 491</b>	<b>29 693</b>
Długoterminowe kredyty i pożyczki	9 999	10 434	6 951	7 084
Długoterminowe zobowiązania finansowe	11 066	8 345	9 721	10 520
Inne zobowiązania długoterminowe	-	-	36	36
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 554	5 567	6 678	7 336
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	5 105	5 105	5 105	4 717
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>99 756</b>	<b>90 660</b>	<b>94 297</b>	<b>86 049</b>
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	23 988	26 329	29 464	30 210
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	3 470	2 721	2 727	2 869
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 889	11 813	10 939	11 998
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	48 985	40 273	42 178	31 058
Zobowiązania pozostałe	5 627	5 213	5 002	6 370
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	-	-	0
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 765	2 065	1 881	1 204
Rezerwy na zobowiązania	2 032	2 246	2 106	2 340
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>207 782</b>	<b>203 986</b>	<b>218 732</b>	<b>217 875</b>
Wartość księgową	77 302	83 875	95 944	102 133
Liczba akcji (w szt.)	5 385 367	5 385 367	5 385 367	5 385 367
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	14,35	15,57	17,82	18,96
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	5 385 367	5 385 367	5 385 367	5 385 367
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)	14,35	15,57	17,82	18,96

\* dane na 30.09.2023 r. zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za III kwartał 2023 r.  
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.



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

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU**

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Zyski/straty aktuarialne	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2024 r.- dane zatwierdzone</b>	<b>55 854</b>	<b>30 768</b>	<b>18 280</b>	<b>(5 935)</b>	<b>(1 023)</b>	<b>95 944</b>
Zysk (strata) netto za okres				(18 642)		(18 642)
Inne całkowite dochody za okres						(18 642)
Całkowity dochód za okres				(18 642)		(18 642)
Podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego						
Podział zysku/ wypłata dywidendy						
Podział zysku/ przeniesienie na kapitał zapasowy		1 286		(1 286)		
Podział zysku/ pokrycie straty z lat ubiegłych		(7 221)		7 221		
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2024 r.</b>	<b>53 854</b>	<b>24 833</b>	<b>18 280</b>	<b>(18 642)</b>	<b>(1 023)</b>	<b>77 302</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r. - dane zatwierdzone</b>	<b>43 187</b>	<b>37 404</b>	<b>13 034</b>	<b>(6 636)</b>	<b>(1 156)</b>	<b>85 833</b>
Korekty wynikające ze zmiany przyjętych kursów walut				1 286		1 286
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r.- dane przekształcone</b>	<b>43 187</b>	<b>37 404</b>	<b>13 034</b>	<b>(5 350)</b>	<b>(1 156)</b>	<b>87 119</b>
Zysk (strata) netto za okres				(7 221)		(7 221)
Inne całkowite dochody za okres					133	133
Całkowity dochód za okres				(7 221)	133	(7 088)
Dodatkowa emisja akcji	10 667					10 667
Nadwyżka agio			5 333			5 333
Koszty emisji akcji			(87)			(87)
Podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego						-
Podział zysku/wypłata dywidendy						-
Podział zysku/ pokrycie straty z lat ubiegłych		(6 636)		6 636		-
<b>Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2023 r.- dane zatwierdzone</b>	<b>53 854</b>	<b>30 768</b>	<b>18 280</b>	<b>(5 935)</b>	<b>(1 023)</b>	<b>95 944</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r.- dane zatwierdzone</b>	<b>43 187</b>	<b>37 404</b>	<b>13 034</b>	<b>(6 636)</b>	<b>(1 156)</b>	<b>85 833</b>
Korekty wynikające ze zmiany przyjętych kursów walut				1 286		1 286
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r.- dane przekształcone</b>	<b>43 187</b>	<b>37 404</b>	<b>13 034</b>	<b>(5 350)</b>	<b>(1 156)</b>	<b>87 119</b>
Zysk (strata) netto za okres				(862)		(862)
Inne całkowite dochody za okres					(37)	(37)
Całkowity dochód za okres				(862)	(37)	(899)
Dodatkowa emisja akcji	10 667					10 667
Nadwyżka agio			5 333			5 333
Koszty emisji akcji			(87)			(87)
Podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego						-
Podział zysku/ wypłata dywidendy						-
Podział zysku/ pokrycie straty z lat ubiegłych		(6 636)		6 636		-
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2023 r.</b>	<b>53 854</b>	<b>30 768</b>	<b>18 280</b>	<b>424</b>	<b>(1 193)</b>	<b>102 133</b>

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.

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

**ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2024 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023* (niebadane)
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia</b>		
<b>Zysk / Strata brutto</b>	<u>(22 905)</u>	<u>(1 068)</u>
<b>Korekty razem</b>	<b>29 907</b>	<b>(3 055)</b>
Amortyzacja	4 358	4 358
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	(103)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 337	3 911
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7 104	(1)
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	(190)	1 125
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	(5 249)	8 592
Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	10 518	(19 035)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	10 346	(1 626)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(355)	(276)
Pozostałe	-	-
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>6 964</b>	<b>(4 123)</b>
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	-	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<u><b>7 002</b></u>	<u><b>(4 123)</b></u>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 338	2
Wpływy z tytułu spłaty pożyczek	-	12 660
Odsetki, dywidendy, pozostałe wpływy	180	174
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(476)	(2 210)
Wydatki na aktywa finansowe	-	-
Udzielone pożyczki	(500)	(2 810)
Pozostałe wydatki	-	(13 200)
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<u><b>8 542</b></u>	<u><b>(5 384)</b></u>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	-	15 913
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	2 969	3 350
Dywidendy wypłacone	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	(5 538)	(2 597)
Zapłacone odsetki	(3 196)	(3 735)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(5 137)	(3 727)
Pozostałe wydatki	-	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<u><b>(10 902)</b></u>	<u><b>9 204</b></u>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>4 604</b>	<b>(303)</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>4 604</b>	<b>(200)</b>
-w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	-	103
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<u><b>322</b></u>	<u><b>434</b></u>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)</b>	<u><b>4 926</b></u>	<u><b>234</b></u>

\* dane na 30.09.2023 r. zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za III kwartał 2023 r.  
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

## INFORMACJA DODATKOWA

### do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET

za III kwartał 2024 roku.

(zgodnie z § 60 ust. 1 pkt 1 i § 62 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów  
z dnia 20 kwietnia 2018 r. - Dz. U. z 2018, poz. 757)

#### 1. INFORMACJE OGÓLNE

##### a) Dane jednostki dominującej

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej RAFAMET („Grupa”) 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:	<b>FABRYKA OBRABIAREK RAFAMET S.A. (RAFAMET S.A.)</b>
Forma prawna:	<b>Spółka Akcyjna</b>
Siedziba:	<b>47-420 Kuźnia Raciborska, ul. Staszica 1</b>
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:

- ODLEWNIĄ 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.
- POREBA 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 POREBA Machine Tools sp. z o.o.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy zastosowaniu metody konsolidacji pełnej. Konsolidacja pełną objęto trzy Spółki zależne – Odlewnia RAFAMET sp. z o.o., RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o.o. oraz POREBA MACHINE TOOLS sp. z o.o.

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

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	30.09.2024	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
POREBA Machine Tools sp. z o. o.	100	100

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

**e) Okresy prezentowane**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 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 1 stycznia 2023 roku do 30 września 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.

**f) Kontynuacja działalności**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 30.09.2024 roku. Zarząd RAFAMET S.A. jest świadomy poważnych wyzwań, takich jak trudności branży przemysłu ciężkiego oraz globalne spowolnienie gospodarcze. Ograniczenia w inwestycjach infrastrukturalnych, rosnące koszty produkcji oraz bardzo słaba sprzedaż w ostatnich kwartałach wywierają istotny wpływ na działalność Spółki.

Nowy Zarząd, powołany w 2024 roku, wdrożył działania restrukturyzacyjne i inwestycyjne mające na celu stabilizację sytuacji finansowej, jednak efekty tych działań będą wymagały czasu i mogą nie być wystarczające, aby w pełni zrekompensować trudności wynikające z dekonunktury.

Stabilizacja sytuacji w spółce zależnej, ODLEWNI RAFAMET Sp. z o.o., pozostaje kluczowym wyzwaniem. Ewentualne niepowodzenie procesu restrukturyzacyjnego może negatywnie wpłynąć na realizację strategii Grupy i jej płynność finansową.

**g) Dane łączne**

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

**h) Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 30 września 2024 r.,**

**Zarząd:**

Prezes Zarządu

Krzysztof Kozakowski

**Zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej:**

W trakcie III kwartału 2024 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

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

---

**Rada Nadzorcza:**

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

**Zmiany w składzie Rady Nadzorczej jednostki dominującej Spółki:**

W trakcie III kwartału 2024 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej, natomiast po dniu bilansowym Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie RAFAMET S.A. w dniu 30.10.2024 r. powołało do składu Rady Nadzorczej Panią Elżbietę Cius.

**2. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania.**

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 roku nie wystąpiły zmiany w składzie GK.

**3. Podstawa sporządzenia sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie.**

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 zgodnie 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.2018.757) („Rozporządzenie”) i przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej RAFAMET na dzień 30 września 2024 roku oraz 31 grudnia 2023 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku i okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku.

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.

**a) Zasady konsolidacji**

**Jednostki zależne**

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny czy Grupa kontroluje daną jednostkę uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejęcia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejęciem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejęcia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów mniejszości. Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

### **Jednostki stowarzyszone**

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20% do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczane metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

### **Jednostki współkontrolowane**

Jednostki współkontrolowane to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ i kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20% do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach współkontrolowanych są rozliczane metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki współkontrolowanej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

## **b) Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach**

### **Profesjonalny osąd**

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy wymaga od Zarządu jednostki dominującej osądów, szacunków oraz założeń, które mają wpływ na prezentowane przychody, koszty, aktywa i zobowiązania i powiązane z nimi noty oraz ujawnienia dotyczące zobowiązań warunkowych. Niepewność co do tych założeń i szacunków może spowodować istotne korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w przyszłości.

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

#### *Klasyfikacja umów leasingowych*

Z dniem 1 stycznia 2019 roku został zniesiony podział na leasing operacyjny i finansowy, a wszelkie umowy leasingowe są ujmowane jak (dotychczas) leasing finansowy.

Dla każdej umowy Grupa ocenia, czy dana umowa zawiera leasing. Umowa jest leasingiem, jeżeli na jej mocy przekazuje się prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. W tym celu analizuje się trzy podstawowe aspekty:

- czy umowa dotyczy zidentyfikowanego składnika aktywów, który albo jest wyraźnie określony w umowie lub też w sposób zrozumiany w momencie udostępnienia składnika aktywów Grupie,
- czy Grupa ma prawo do uzyskania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania składnika aktywów przez cały okres użytkowania w zakresie określonym umową,
- czy Grupa ma prawo do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów przez cały okres użytkowania.

W dacie rozpoczęcia leasingu Grupa ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz drugostronnie zobowiązanie z tytułu leasingu.

Spółki Grupy amortyzują prawa do użytkowania metodą liniową od daty rozpoczęcia do końca okresu użytkowania prawa do użytkowania lub do końca okresu leasingu, w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza. Jeśli występują ku temu przesłanki, prawa do użytkowania poddaje się testom na utratę wartości zgodnie z MSR 36.

#### *Niepewność szacunków i założeń*

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym. Grupa przyjęła założenia i szacunki na temat przyszłości na podstawie wiedzy posiadanej podczas sporządzania sprawozdania finansowego. Występujące założenia i szacunki mogą ulec zmianie na skutek wydarzeń w przyszłości wynikających ze zmian rynkowych lub zmian nie będących pod kontrolą Grupy. Takie zmiany są odzwierciedlane w szacunkach lub założeniach w chwili wystąpienia.

### **Utrata wartości aktywów**

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. Ocenie podlega również zasadność kontynuacji ustalonego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2024 roku (w tysiącach złotych)

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

Kwoty ujętych odpisów aktualizujących ulegają odwróceniu w przypadku ustąpienia przyczyn uzasadniających ich utworzenie. Wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Utworzone odpisy obciążają pozostałe koszty operacyjne, z kolei rozwiązanie odpisów zwiększa pozostałe przychody operacyjne.

### **Wycena rezerw i rozliczeń międzyokresowych biernych**

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku. Wycena rezerw na niewykorzystane urlopy opiera się na szacunkach.

Wycena rezerw na naprawy gwarancyjne i innych rozliczeń międzyokresowych biernych opiera się na szacunkach Zarządu. Kwoty utworzonych rezerw odzwierciedlają najbardziej właściwy szacunek wydatków pieniężnych niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.

### **Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego**

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

### **Ujmowanie przychodów**

Grupa stosuje metodę procentowego zaawansowania prac przy rozliczaniu kontraktów długoterminowych. Stosowanie tej metody wymaga od Grupy szacowania proporcji poniesionych kosztów do całości kosztów niezbędnych do wykonania kontraktu. Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje aktualizacji szacunków budżetowych całkowitych przychodów oraz kosztów z tytułu realizacji projektów. Przewidywana całkowita strata na kontrakcie ujmowana jest jako koszty okresu, w którym została rozpoznana.

### **Stawki amortyzacyjne**

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków. W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonała zmian okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

## **4. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.**

Przy sporządzaniu skonsolidowanego oraz jednostkowego bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych przyjęto te same zasady, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku.

Aktywa i pasywa w jednostkowym skróconym sprawozdaniu finansowym zostały wycenione na takich samych zasadach jak w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy Kapitałowej.

Niektóre jednostki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określoną przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty niezawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

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

### **Zmiany zasad (polityki) rachunkowości**

Za wyjątkiem zmian wynikających z nowych standardów i interpretacji wchodzących w życie od dnia 1 stycznia 2024 roku, Grupa sporządzając śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zastosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2023 roku.

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

---

**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
- 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 przedsiębiorcami.

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 sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2024 roku (w tysiącach złotych)

**5. KOREKTY PREZENTACYJNE**

W sprawozdaniu finansowym na dzień 30.09.2024 Spółka dominująca zastosowała do wyceny przychodów i kosztów kurs kupna i sprzedaży walut z NBP. Spowodowało to konieczność przekształcenia danych porównawczych Grupy za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023, które zostały zaprezentowane poniżej i miały wpływ na poziom prezentowanego wyniku finansowego oraz sumy bilansowej.

<b>SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023 (publikowane)</b>	<b>Korekty wynikające ze zmiany kursu</b>	<b>Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023 (przekształcone)</b>
<b>za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 rok</b>			
<b>A. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>97 033</b>	<b>870</b>	<b>97 903</b>
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>76 167</b>	<b>54</b>	<b>76 221</b>
<b>C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>20 866</b>	<b>816</b>	<b>21 682</b>
1. Pozostałe przychody operacyjne	2 101	-	2 101
2. Koszty sprzedaży	2 771	-	2 771
3. Koszty ogólnego zarządu	16 613	-	16 612
4. Pozostałe koszty operacyjne	245	-	245
<b>D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>3 338</b>	<b>816</b>	<b>4 155</b>
1. Przychody finansowe	350	37	387
2. Koszty finansowe	5 170	-	5 170
<b>E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(1 482)</b>	<b>853</b>	<b>(629)</b>
Podatek dochodowy	(436)	162	(274)
<b>F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(1 046)</b>	<b>691</b>	<b>(355)</b>
<b>G. Działalność zaniechana</b>			
<b>H. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>			
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(1 046)</b>	<b>691</b>	<b>(355)</b>

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

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

	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023 (publikowane)	Korekty wynikające ze zmiany kursu	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023 (przekształcone)
<b>A. Zysk (strata) netto</b>	<b>(1 046)</b>	<b>691</b>	<b>(355)</b>
Inne całkowite dochody:			
<b>Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>			
zyski (straty) aktuarialne	(37)	-	(37)
zyski (straty) aktuarialne	(45)	-	(45)
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych	9	-	9
Suma	(36)	-	(36)
<b>Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>			
<b>B. Inne całkowite dochody netto</b>	<b>(36)</b>	<b>-</b>	<b>(36)</b>
<b>C. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>(1 082)</b>	<b>691</b>	<b>(391)</b>

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

	30.09.2023 (niebadane publikowane)	Korekty wynikające ze zmiany kursu	30.09.2023 (niebadane przekształcone)
<b>AKTYWA</b>			
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>117 952</b>	<b>(47)</b>	<b>117 905</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	88 964		88 964
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	19 632		19 632
Wartości niematerialne	1 492		1 492
Nieruchomości inwestycyjne	91		91
Długoterminowe aktywa finansowe	126		126
Należności długoterminowe	27		27
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 195	(47)	7 148
Pozostałe aktywa trwałe	425		425
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>134 462</b>	<b>2 264</b>	<b>136 726</b>
Zapasy	16 247		16 247
Aktywa z tytułu umów z klientami	91 367	1 745	93 112
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	24 165	449	24 614
Należności z tytułu podatku dochodowego	0		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 490		1 490
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 193	70	1 263
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>252 414</b>	<b>2 217</b>	<b>254 631</b>

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

	30.09.2023 (niebadane publikowane)	Korekty wynikające ze zmiany kursu	30.09.2023 (niebadane przekształcone)
<b>PASYWA</b>			
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>98 341</b>	<b>1 977</b>	<b>100 318</b>
Kapitał zakładowy	53 854		53 854
Kapitał zapasowy	32 477		32 477
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	18 280		18 280
Zyski/straty aktuarialne	(1 835)		(1 835)
Zyski zatrzymane	(4 435)	1 977	(2 458)
- w tym wynik okresu	(1 046)	691	(355)
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>41 387</b>	<b>351</b>	<b>41 738</b>
Długoterminowe kredyty i pożyczki	8 724		8 724
Długoterminowe zobowiązania finansowe	11 375	(66)	11 309
Inne zobowiązania długoterminowe	36		36
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 906	417	9 323
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	6 561		6 561
Przychody przyszłych okresów	5 785		5 785
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>112 686</b>	<b>(111)</b>	<b>112 575</b>
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	38 910		38 910
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	3 216	(29)	3 187
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	35 009	(82)	20 374
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	31 058		31 058
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	6		6
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 992		1 992
Rezerwy na zobowiązania	2 340		2 340
Przychody przyszłych okresów	155		155
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>252 414</b>	<b>2 217</b>	<b>254 631</b>

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

**ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023

Nota	30.09.2023 (niebadane publikowane)	Korekty wynikające ze zmiany kursu	30.09.2023 (niebadane przekształcone)
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia</b>			
<b>I. Zysk / Strata brutto</b>	<b>(1 482)</b>	<b>853</b>	<b>(629)</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>2 196</b>	<b>(755)</b>	<b>1 441</b>
<b>Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności</b>			<b>-</b>
Amortyzacja	6 485		6 485
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(164)	61	(103)
Odsetki	5 117		5 117
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	26		26
Zmiana stanu rezerw	1 049		1 049
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	10 362		10 362
Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	(17 677)	(870)	(18 547)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	(2 122)	54	(2 068)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(880)		(880)
Pozostałe	-		-
<b>III. Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>714</b>	<b>98</b>	<b>812</b>
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(13)	-	(13)
<b>IV. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>701</b>	<b>98</b>	<b>799</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2		2
Odsetki i dywidendy	14		14
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(9 918)		(9 918)
<b>I. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(9 902)</b>	<b>-</b>	<b>(9 902)</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	15 913		15 913
Kredyty i pożyczki	3 350		3 350
Inne wpływy	631		631
Spłaty kredytów i pożyczek	(3 971)		(3 971)
Odsetki	(4 606)		(4 606)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(4 030)	(24)	(4 006)
Pozostałe wydatki	(631)		(631)
<b>I. Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>6 656</b>	<b>24</b>	<b>6 680</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>(2 545)</b>	<b>123</b>	<b>(2 423)</b>
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych - w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	(2 381)	61	(2 320)
	164	(61)	103
<b>F Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 574</b>	<b>9</b>	<b>3 583</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)</b>	<b>1 193</b>	<b>70</b>	<b>1 263</b>

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

**Przekształcenie jednostkowych danych porównawczych na dzień 30.09.2023 r.**

W sprawozdaniu finansowym na dzień 30.09.2024 Spółka dominująca zastosowała do wyceny przychodów i kosztów kurs kupna i sprzedaży walut z NBP. Spowodowało to konieczność przekształcenia danych porównawczych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023, które zostały zaprezentowane poniżej i miały wpływ na poziom prezentowanego wyniku finansowego oraz sumy bilansowej.

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>Okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023 (publikowane)</b>	<b>Korekty wynikające ze zmiany kursu</b>	<b>Okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023 (przekształcone)</b>
<b>za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 rok</b>			
<b>A. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>66 114</b>	<b>870</b>	<b>66 984</b>
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>51 334</b>	<b>54</b>	<b>51 388</b>
<b>C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>14 780</b>	<b>816</b>	<b>15 596</b>
1. Pozostałe przychody operacyjne	1 468	-	1 468
2. Koszty sprzedaży	2 471	-	2 471
3. Koszty ogólnego zarządu	12 249	-	12 249
4. Pozostałe koszty operacyjne	106	-	106
<b>D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>1 422</b>	<b>816</b>	<b>2 238</b>
1. Przychody finansowe	481	37	518
2. Koszty finansowe	3 824	-	3 824
<b>E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(1 921)</b>	<b>853</b>	<b>(1 068)</b>
Podatek dochodowy	(368)	162	(206)
<b>F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(1 553)</b>	<b>691</b>	<b>(862)</b>
<b>G. Działalność zaniechana</b>			
<b>H. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>			
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(1 553)</b>	<b>691</b>	<b>(862)</b>

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

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

	Okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023 (publikowane)	Korekty wynikające ze zmiany kursu	Okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2023 (przekształcone)
<b>A. Zysk (strata) netto</b>	<b>(1 553)</b>	<b>691</b>	<b>(862)</b>
Inne całkowite dochody:			
<b>Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>			
zyski (straty) aktuarialne	(45)	-	(45)
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych	8	-	8
Suma	(37)	-	(37)
<b>Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>			
<b>B. Inne całkowite dochody netto</b>	<b>(37)</b>	<b>-</b>	<b>(37)</b>
<b>C. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>(1 590)</b>	<b>691</b>	<b>(899)</b>

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

	<b>30.09.2023 (niebadane publikowane)</b>	<b>Korekta wynikająca ze zmiany kursu</b>	<b>30.09.2023 (niebadane przekształcone)</b>
<b>AKTYWA</b>			
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>98 943</b>	<b>(47)</b>	<b>98 896</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	44 588		44 588
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	16 003		16 003
Wartości niematerialne	1 489		1 489
Nieruchomości inwestycyjne	91		91
Udziały w jednostkach zależnych	30 753		30 753
Pożyczki długoterminowe	-		-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 534	(47)	5 487
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	485		485
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>116 715</b>	<b>2 264</b>	<b>118 979</b>
Zapasy	12 739		12 739
Aktywa z tytułu umów z klientami	83 319	1 745	85 064
Należności z tytułu dostaw i usług	16 248	449	16 697
Pozostałe należności	3 307		3 307
Należności z tytułu podatku dochodowego	-		-
Pożyczki krótkoterminowe	-		-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	938		938
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	164	70	234
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>215 658</b>	<b>2 217</b>	<b>217 875</b>



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

<b>PASYWA</b>	<b>30.09.2023 (niebadane publikowane)</b>	<b>Korekta wynikająca ze zmiany kursu</b>	<b>30.09.2023 (niebadane przekształcone)</b>
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>100 156</b>	<b>1 977</b>	<b>102 133</b>
Kapitał zakładowy	53 854		53 854
Kapitał zapasowy	30 768		30 768
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	18 280		18 280
Zyski/straty aktuarialne	(1 193)		(1 193)
Zyski zatrzymane	(1 553)	1 977	424
- w tym wynik okresu	(1 553)	691	(862)
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>29 342</b>	<b>351</b>	<b>29 693</b>
Długoterminowe kredyty i pożyczki	7 084		7 084
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	10 586	(66)	10 520
Inne zobowiązania długoterminowe	36		36
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 919	417	7 336
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 717		4 717
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>86 160</b>	<b>(111)</b>	<b>86 049</b>
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	30 210		30 210
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	2 898	(29)	2 869
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 080	(82)	11 998
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	31 058		31 058
Pozostałe zobowiązania	6 370		6 370
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-		-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 204		1 204
Rezerwy na zobowiązania	2 340		2 340
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>215 658</b>	<b>2 217</b>	<b>217 875</b>

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

	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023 (niebadane publikowane)	Korekty wynikające ze zmiany kursu	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023 (niebadane przekształcone)
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia</b>			
<b>Zysk / Strata brutto</b>	<b>(1 921)</b>	<b>853</b>	<b>(1 068)</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>(2 300)</b>	<b>(755)</b>	<b>(3 055)</b>
Amortyzacja	4 358		4 358
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(164)	61	(103)
Odsetki	3 911		3 911
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(1)		(1)
Zmiana stanu rezerw oraz rozliczeń międzyokresowych biernych	1 125		1 125
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	8 592		8 592
Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	(18 165)	(870)	(19 035)
Zwiększanie/zmniejszenie stanu zobowiązań (bez kredytów i pożyczek)	(1 680)	54	(1 626)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(276)		(276)
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>(4 221)</b>	<b>98</b>	<b>(4 123)</b>
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	-		-
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(4 221)</b>	<b>98</b>	<b>(4 123)</b>
<b>B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>			
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2		2
Wpływy z tytułu spłaty pożyczek	12 660		12 660
Odsetki	174		174
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(2 210)		(2 210)
Wydatki na aktywa finansowe	-		-
Udzielone pożyczki	(2 810)		(2 810)
Pozostałe wydatki	(13 200)		(13 200)
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(5 384)</b>	<b>0</b>	<b>(5 384)</b>
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>			
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	15 913		15 913
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	3 350		3 350
Płatności z tytułu kredytów i pożyczek	(2 597)		(2 597)
Zapłacone odsetki	(3 735)		(3 735)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(3 751)	(24)	(3 727)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>9 180</b>	<b>24</b>	<b>9 204</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>(425)</b>	<b>122</b>	<b>(303)</b>
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(261)	61	(200)
- w tym z tytułu różnic kursowych od walut obcych	164	(61)	103
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>425</b>	<b>9</b>	<b>434</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>164</b>	<b>70</b>	<b>234</b>

---

## 6. Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów operacyjnych.

### 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) zysków nadzwyczajnych,
- b) przychodów finansowych,
- c) 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) strat nadzwyczajnych,
- b) kosztów finansowych,
- c) pozostałych kosztów operacyjnych,
- d) obciążeń z tytułu podatku dochodowego,
- e) 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.

### Wynik segmentu

Wynik segmentu jest różnicą między przychodami segmentu a kosztami segmentu.

### Aktywa segmentu

Aktywa segmentu są aktywami operacyjnymi wykorzystywanymi przez segment w działalności operacyjnej, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu lub w oparciu o racjonalne przesłanki przypisać do tego segmentu.

Do aktywów segmentu nie zalicza się aktywów powstających z tytułu podatku dochodowego oraz aktywów wykorzystywanych dla potrzeb ogólnych Grupy.

Aktywa segmentu ustala się po potrąceniu odpowiednich odliczeń, które wykazuje się w bilansie Grupy jako bezpośrednie kompensaty.

### Pasywa segmentu

Pasywa segmentu są pasywami operacyjnymi powstałymi w wyniku działalności operacyjnej segmentu, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu lub w oparciu o racjonalne przesłanki przypisać do tego segmentu.

Do pasywów segmentu nie zalicza się zobowiązań z tytułu podatku dochodowego, zobowiązań powiązanych z aktywami, które są przedmiotem leasingu finansowego oraz zobowiązań zaciągniętych w związku z działalnością

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

finansową. Definicje przychodów, kosztów, aktywów i pasywów segmentu dotyczą kwot tych pozycji bilansowych, które dają się bezpośrednio przyporządkować do segmentu oraz kwot takich pozycji, które można przypisać do segmentu w oparciu o racjonalne przesłanki. Spółka odwołuje się do swego wewnętrznego systemu sprawozdawczości finansowej jako punktu wyjścia do określenia, które pozycje mogą być bezpośrednio przyporządkowane lub przypisane do segmentów w oparciu o rozsądne podstawy. Oznacza to, że przyjmuje się założenie, iż kwoty wyodrębnione w segmentach dla potrzeb wewnętrznej sprawozdawczości finansowej dają się bezpośrednio przyporządkować lub w oparciu o racjonalne przesłanki przypisać do segmentów w celu wyceny przychodów, kosztów, aktywów i pasywów segmentu objętego obowiązkiem sprawozdawczym.

**Informacje o poszczególnych segmentach branżowych wg stanu na 30.09.2024 r.**

Rodzaj asortymentu	Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Przychody i koszty niefakturowane	Pozostałe	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży Sprzedaż na zewnątrz	41 186	20 525	668	256	2 800	-2 604	4 733	-	67 564
Sprzedaż pomiędzy segmentami	-	3 458	167		129		1 312		5 066
Koszty segmentu Koszty sprzedaży zewnętrznej	43 968	21 304	692	190	1 976	-2 279	2 216	-	68 067
Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami	-	3 235	133		112		1 587		5 067
Koszty nieprzypisane/ ogólne								17 517	17 517
<b>Zysk/ (strata) segmentu</b>	<b>(2 782)</b>	<b>(779)</b>	<b>(24)</b>	<b>66</b>	<b>824</b>	<b>(325)</b>	<b>2 517</b>	<b>(17 517)</b>	<b>(18 020)</b>
Pozostałe przychody operacyjne								3 394	3 394
Pozostałe koszty operacyjne								1 018	1 018
Przychody finansowe								198	198
Koszty finansowe								4 751	4 751
Udziały w zyskach/ stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metoda praw własności								0	0
<b>Zysk/(strata) przed podatkowaniem</b>	<b>(2 782)</b>	<b>(779)</b>	<b>(24)</b>	<b>66</b>	<b>824</b>	<b>(325)</b>	<b>2 517</b>	<b>(19 694)</b>	<b>(20 197)</b>
Podatek dochodowy								(2 542)	(2 542)
<b>Zysk/ (strata) netto</b>	<b>(2 782)</b>	<b>(779)</b>	<b>(24)</b>	<b>66</b>	<b>824</b>	<b>(325)</b>	<b>2 517</b>	<b>(17 152)</b>	<b>(17 655)</b>

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

**Informacje o poszczególnych segmentach branżowych wg stanu na 30.09.2023 r. (przekształcone)**

Rodzaj asortymentu	Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Przychody i koszty niefakturowane	Pozostałe	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży Sprzedaż na zewnątrz	58 769*	30 458	868	34	2 036	640	5 098	-	97 903
Sprzedaż pomiędzy segmentami		2 836	278		33		2 259		5 406
Koszty segmentu Koszty sprzedaży zewnętrznej	48 514*	25 276	968	203	1 532	571	1 628	-	78 692
Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami		2 279	155		31		2 954		5 419
Koszty nieprzypisane/ ogólne								16 913	16 913
<b>Zysk/ (strata) segmentu</b>	<b>10 255</b>	<b>5 182</b>	<b>(100)</b>	<b>(169)</b>	<b>504</b>	<b>69</b>	<b>3 470</b>	<b>(16 913)</b>	<b>2 298</b>
Pozostałe przychody operacyjne								2 101	2 101
Pozostałe koszty operacyjne								245	245
Przychody finansowe								387	387
Koszty finansowe								5 170	5 170
Udziały w zyskach/ stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metoda praw własności								0	0
<b>Zysk/(strata) przed podatkowaniem</b>	<b>10 255</b>	<b>5 182</b>	<b>(100)</b>	<b>(169)</b>	<b>504</b>	<b>69</b>	<b>3 470</b>	<b>(19 840)</b>	<b>(629)</b>
Podatek dochodowy								(274)	(274)
<b>Zysk/ (strata) netto</b>	<b>10 255</b>	<b>5 182</b>	<b>(100)</b>	<b>(169)</b>	<b>504</b>	<b>69</b>	<b>3 470</b>	<b>(19 566)</b>	<b>(355)</b>

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

**7. Informacja o rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Zmiana w 2024
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	6 619	8 669	(2 050)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 223	7 713	510

**8. Informacja o korekcie z tytułu rezerw.**

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Zmiana w 2024
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 267	9 527	(260)
Pozostałe rezerwy	2 032	2 106	(74)

**9. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.**

Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych	Stan na 30.09.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (zatwierdzone)	Zmiana w 2024
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 116	8 506	(390)
- długoterminowe	6 940	6 940	-
- krótkoterminowe	1 176	1 566	(390)
Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu niewykorzystanych urlopów - krótkoterminowe	1 151	1 021	130
<b>Razem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu świadczeń pracowniczych</b>	<b>9 267</b>	<b>9 527</b>	<b>(260)</b>
Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	Stan na 30.09.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (zatwierdzone)	Zmiana w 2024
Naprawy gwarancyjne/ serwis profilaktyczny	250	250	-
Rezerwa na pozostałe koszty	60	60	-
Rezerwa na prowizje handlowe wynikające z umowy	1 722	1 796	(74)
<b>Razem pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>2 032</b>	<b>2 106</b>	<b>(74)</b>

**10. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.**

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (zatwierdzone)	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
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-

W okresie 9 miesięcy 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 oraz zawiązała odpis w wysokości 528 tys. zł na odlewy znajdujące się na produkcji w toku.

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

### 11. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy prezentują się następująco:

	<b>01-09.2024</b> <b>(niebadane)</b>	<b>01-09.2023</b> <b>(niebadane</b> <b>przekształcone)</b>
Sprzedaż produktów i usług	66 593	97 593
Sprzedaż towarów i materiałów, w tym :	971	310
- zrealizowane różnice kursowe od należności z tytułu dostaw	705	(220)
- różnice kursowe dotyczące wyceny należności z tytułu dostaw	(26)	378
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>67 564</b>	<b>97 903</b>

Przychody ze sprzedaży w okresie 9 miesięcy 2024 roku zmniejszyły się w porównaniu do sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego o 30.339 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 dane przedstawiają skutki wyceny umów o usługę budowlaną, w tym przychody oraz koszty realizowanych umów w okresie od 01.01.2024 roku do 30.09.2024 roku i okres porównawczy, a także informacje dotyczące aktywa z tytułu umów z klientami na dzień 30.09.2024 roku i 31.12.2023 roku oraz zobowiązania z tytułu umów z klientami.

<b>Umowy o usługę budowlaną</b>	<b>01-09.2024</b> <b>(niebadane)</b>	<b>01-09.2023</b> <b>(niebadane)</b>
Przychody z tytułu realizowanych kontraktów	40 507	58 223
Poniesione koszty z tytułu realizacji kontraktów (tkw)	41 352	47 182
	<b>30.09.2024</b> <b>(niebadane)</b>	<b>31.12.2023</b> <b>(zatwierdzone)</b>
Aktywa z tytułu umów z klientami	80 907	94 231
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	48 985	42 178

### 12. Koszty sprzedaży

Koszty sprzedaży w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 były wyższe w porównaniu do kosztów sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego o 205 tys. PLN. Wykazany poziom tych kosztów zależy od tzw. bazy poszczególnych kontraktów. Prowizje handlowe, jednostkowe parametry sprzedaży (miejsce sprzedaży) oraz pozostałe koszty sprzedaży, tj. koszty transportu (fracht), ubezpieczenie w transporcie, specjalistyczne opakowania itp. są przedmiotem indywidualnych negocjacji z klientami oraz agentami na etapie negocjacji kontraktowych w trakcie ustalania warunków kontraktu.

### 13. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

	<b>01-09.2024</b> <b>(niebadane)</b>	<b>01-09.2023</b> <b>(niebadane)</b>
Pozostałe przychody operacyjne		
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	334	-
Nadwyżki inwentaryzacyjne	15	40

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

Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	33	86
Przychody ze sprzedaży złomowanych materiałów	-	2
Uzyskane dofinansowanie	372	548
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 338	-
Umorzone pożyczki	214	-
Zwrot kosztów ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	-	1
Kary i odstępné z tytułu niezrealizowania kontraktu (dot. umowy Metro Seoul)	-	1 270
Rekompensaty URE	82	52
Przychody z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej	-	30
Zakończenie umowy leasingu	1	57
Przychód z tytułu zasądzonych kosztów sądowych	-	12
Pozostałe przychody	5	3
<b>RAZEM</b>	<b>3 394</b>	<b>2 101</b>

**Pozostałe koszty operacyjne**

	<b>01-09.2024 (niebadane)</b>	<b>01-09.2023 (niebadane)</b>
Odpis aktualizujący wartość należności	-	32
Odpis aktualizujący wartość zapasów	528	-
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	26
Darowizny	35	33
Koszty sądowe	49	13
Kary i odszkodowania	-	6
Noty obciążeniowe dot. wadliwych towarów	105	-
Koszty związane z postępowaniem restrukturyzacyjnym- Odlewnia Rafamet	161	-
Zasądzone odszkodowanie	53	-
Niezawinione niedobory aktywów	10	5
Niedobory inwentaryzacyjne	-	61
Koszt ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	-	1
Szkody	27	39
Opłata z tytułu egzekucji ZUS	49	-
Koszty zaniechanej produkcji	-	21
Pozostałe	1	8
<b>RAZEM</b>	<b>1 018</b>	<b>245</b>

**14. Przychody i koszty finansowe**

<b>Przychody finansowe</b>	<b>01-09.2024 (niebadane)</b>	<b>01-09.2023 (niebadane przekształcone)</b>
Przychody z tytułu odsetek od kontrahentów	-	1
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	2	2
Przychody z tytułu leasingu finansowego	158	219
Przychody z tytułu udzielonej gwarancji	-	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych na środkach pieniężnych	-	96
Dodatnie różnice kursowe od wyceny zobowiązań leasingowych	31	51
Umorzenie odsetek od zobowiązań	-	4
Otrzymane dywidendy	7	14
Pozostałe	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>198</b>	<b>387</b>



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

Koszty finansowe	01-09.2024 (niebadane)	01-09.2023 (niebadane)
Odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	3 027	3 353
Odsetki od zobowiązań handlowych i budżetowych	636	145
Część odsetkowa od leasingu	705	975
Część odsetkowa (czynsz) od leasingu (PWUG)	27	27
Nadwyżka ujemne różnice kursowe	96	391
Naliczone odsetki od zobowiązań	-	-
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych na środkach pieniężnych	15	-
Koszty leasingu	23	23
Prowizja od udzielonej gwarancji	195	256
Koszty prowizji odzyskiwanych wierzytelności	24	-
Pozostałe koszty	3	-
<b>RAZEM</b>	<b>4 751</b>	<b>5 170</b>

Spadek kosztów finansowych w okresie 9 miesięcy 2024 roku w porównaniu z okresem analogicznym 2023 roku wynika ze spadku kosztów odsetek od kredytów i pożyczek.

**15. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.**

Omówienie podstawowych parametrów oraz wskaźników ekonomiczno – finansowych

Grupa Kapitałowa RAFAMET za trzeci kwartał 2024 r. uzyskała ujemny wynik finansowy netto w wysokości -6.844 tys. zł, narastająco za okres 01-09.2024 roku Grupa wykazuje również ujemny wynik finansowy netto w wysokości -17.655 tys. zł. Wynik finansowy Grupy Kapitałowej obejmuje następujące wyniki finansowe spółek:

*Wynik finansowy netto Grupy Kapitałowej RAFAMET (w tys. zł).*

Grupa Kapitałowa, w tym:	Wynik finansowy netto 07-09.2024	Wynik finansowy netto 01-09.2024
<b>RAZEM</b>	<b>(6 844)</b>	<b>(17 655)</b>
RAFAMET S.A.	(6 573)	(18 642)
ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o.	(1 896)	(6 752)
RAFAMET SERVICE & TRADE Sp. z o.o.	63	152
PORĘBA MACHINE TOOLS Sp. z o.o.	-	-
Wyłączenia konsolidacyjne	1 562	7 587

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

*Wybrane dane finansowe - przychody, koszty, rentowność brutto na sprzedaży (w tys. zł).*

	Przychody			Koszty			Rentowność brutto sprzedaży		
	07-09.24	01-09.24	01-06.24	07-09.24	01-09.24	01-06.24	07-09.24	01-09.24	01-06.24
RAFAMET S.A	13 399	49 522	36 123	13 290	46 641	33 351	0,8%	5,8%	7,7%
ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o.	6 518	22 518	16 000	6 986	23 199	16 213	(7,2%)	(3,0%)	(1,3%)
RAFAMET SERVICE & TRADE Sp. z o.o.	214	590	376	182	553	371	15,0%	6,3%	1,3%
PORĘBA MACHINE TOOLS Sp. z o.o.	-	-	-	-	1	1	-	-	-
Wyłączenia konsolidacyjne	(439)	(5 066)	(4 627)	(470)	(5 067)	(4 597)	(7,1%)	0,0%	0,6%
<b>GK RAFAMET</b>	<b>19 692</b>	<b>67 564</b>	<b>47 872</b>	<b>19 988</b>	<b>65 327</b>	<b>45 339</b>	<b>(1,5%)</b>	<b>3,3%</b>	<b>5,3%</b>

Na poziom osiągniętego przez Grupę Kapitałową wyniku finansowego w okresie sprawozdawczym wpłynęły następujące wyniki cząstkowe:

- zysk brutto na sprzedaży w wysokości 2 237 tys. zł (okres 01-09.2023 r. zysk w wysokości 21 682 tys. zł),
- strata na sprzedaży wysokości 18 020 tys. zł (okres 01-09.2023 r. zysk w wysokości 2.298 tys. zł),
- zysk na poz. działalności operacyjnej w wysokości 2 376 tys. zł (okres 01-09.2023 r. zysk w wysokości 1 856 tys. zł),
- strata na operacjach finansowych w wysokości 4 553 tys. zł (okres 01-09. 2023 r. strata w wysokości 4 783 tys. zł),
- strata brutto w wysokości 20 197 tys. zł (okres 01-09. 2023 r. strata brutto w wysokości 629 tys. zł).

*Dynamika rachunku zysków i strat (w tys. zł)*

Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 07-09.2024	01-09.2024	01-09.2023 (przekształcone)	Dynamika 2024/2023 (%)	Dynamika 2024/2023 (tys. zł)
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	19 692	67 564	97 903	(31,0)%	(30 339)
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	19 988	65 327	76 221	(14,3)%	(10 894)
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>(296)</b>	<b>2 237</b>	<b>21 682</b>	<b>(89,7)%</b>	<b>(19 445)</b>
1.	Koszty sprzedaży	1 492	2 976	2 771	7,4%	205
2.	Koszty ogólnego zarządu	5 367	17 281	16 613	4,0%	668
<b>D.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>	<b>(7 155)</b>	<b>(18 020)</b>	<b>2 298</b>	<b>(884,2)%</b>	<b>(20 318)</b>
1.	Pozostałe przychody operacyjne	952	3 394	2 101	61,5%	1 293
2.	Pozostałe koszty operacyjne	227	1 018	245	315,5%	773
<b>E.</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>(6 430)</b>	<b>(15 644)</b>	<b>4 154</b>	<b>(476,6)%</b>	<b>(19 798)</b>
1.	Przychody finansowe	60	198	387	(48,8)%	(189)
2.	Koszty finansowe	1 417	4 751	5 170	(8,1)%	(419)
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(7 787)</b>	<b>(20 197)</b>	<b>(629)</b>	<b>3 111,0%</b>	<b>(19 568)</b>
G.	Podatek dochodowy	(943)	(2 542))	(274)	827,7%	(2 268)
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(6 844)</b>	<b>(17 655)</b>	<b>(355)</b>	<b>4 873,2%</b>	<b>(17 300)</b>

### Działalność operacyjna

W trzecim kwartale 2024 roku Grupa Kapitałowa (po uwzględnieniu wzajemnych wyłączeń) osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 19 692 tys. zł, a narastająco za trzy kwartały 2024 r. kwotę 67 564 tys. zł. Przychody ze sprzedaży Grupy za okres 01-09.2024 r. w porównaniu do analogicznego okresu 2023 roku były niższe o 30 339 tys. zł. Sprzedaż w Grupie podlegająca wyłączeniu wyniosła 5 066 tys. zł. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów za trzeci kwartał 2024 r. wyniósł 19 988 tys. zł, a narastająco za trzy kwartały 2024 roku 65 327 tys. zł. Koszty za okres 01-09.2024 r. w porównaniu do analogicznego okresu 2023 roku były niższe o 10 894 tys. zł.

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

**Koszty w układzie rodzajowym**

*Struktura i dynamika kosztów w układzie rodzajowym (w tys. zł).*

Lp.	Wyszczególnienie	07-09.2024 III kw.2024	01-09.2024	01-09.2023	Struktura 2024 (%)	Struktura 2023 (%)	Dynamika 2024/2023 (%)
1	2	3	4	5	6	7	8=4/5-1
1.	Amortyzacja	2 328	7 166	6 485	7,9%	7,3%	10,5%
2.	Zużycie materiałów	10 321	29 806	29 497	33,0%	33,2%	1,0%
3.	Energia	936	5 087	6 455	5,6%	7,3%	(21,2)%
4.	Usługi obce	3 511	8 574	7 010	9,5%	7,9%	22,3%
5.	Wynagrodzenia	9 257	28 328	28 171	31,4%	31,8%	0,6%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 961	7 395	7 232	8,2%	8,2%	2,3%
7.	Podatki i opłaty	629	2 025	1 665	2,3%	1,9%	21,6%
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	678	1 883	2 145	2,1%	2,4%	(12,2)%
<b>Suma kosztów wg rodzaju</b>		<b>29 621</b>	<b>90 264</b>	<b>88 660</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>1,8%</b>

Za trzy kwartały 2024 roku Grupa poniosła koszty w wysokości 90 264 tys. zł, natomiast za okres porównywalny 2023 roku 88 660 tys. zł. Ogółem poniesione nakłady były wyższe o 1 604 tys. zł, tj. o 1,8% w porównaniu z okresem 01-09.2023 roku. Wyższe były koszty w pozycjach: „amortyzacja” o 681 tys. zł, „usługi obce” o 1 564 tys. zł oraz „podatki i opłaty” o 360 tys. zł. Spadek wystąpił przede wszystkim w poz. „energia” o 1 368 tys. zł. oraz „pozostałe koszty rodzajowe” o 262 tys. zł.

**Pozostała działalność operacyjna**

Za III kwartały 2024 r. Grupa Kapitałowa odnotowała zysk na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 2 376 tys. zł, ( za III kwartały 2023 r. zysk w wysokości 1 856 tys. zł.)

Pozostałe przychody operacyjne za III kw. 2024 r. wyniosły 3 394 tys. zł a pozostałe koszty operacyjne wyniosły 1 018 tys. zł.

**Działalność finansowa**

Za III kwartały 2024 r. wynik na działalności finansowej Grupy był ujemny i wyniósł 4 553 tys. zł (za III kwartały 2023 poniesiono stratę w wysokości 4 783 tys. zł).

Przychody finansowe wyniosły 198 tys. zł a koszty finansowe wyniosły 4 751 tys. zł.

**Podatek dochodowy**

Pozycja podatek dochodowy obejmuje część bieżącą w wysokości 16 tys. zł oraz część odroczoną w wysokości (452) tys. zł. Nastąpiło zmniejszenie stanu rezerwy o 2 050 tys. zł i zwiększenie stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy o 511 tys. zł.

**Sytuacja majątkowa Grupy.**

Suma bilansowa Grupy Kapitałowej na dzień 30.09.2024 oraz 31.12.2023 r. (w tys. zł)

Grupa Kapitałowa w tym:	Suma bilansowa 30.09.2024	Suma bilansowa 31.12.2023	Dynamika 2024/2023 %
<b>RAZEM</b>	<b>242 955</b>	<b>252 497</b>	<b>(3,78)%</b>
RAFAMET S.A.	207 782	218 732	(5,01)%
ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o.	61 894	66 997	(7,62)%
RAFAMET SERVICE & TRADE Sp. z o.o.	3 932	4 299	(8,54)%
PORĘBA MACHINE TOOLS Sp. z o.o.	17	198	(91,41)%
Wyłączenia konsolidacyjne	(30 670)	(37 729)	(18,71)%

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

Struktura i dynamika majątku (w tys. zł).

AKTYWA	30.09.2024	31.12.2023	Struktura 2024 %	Struktura 2023 %	Dynamika 2024/2023 %
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>111 821</b>	<b>117 469</b>	<b>46,0</b>	<b>46,5</b>	<b>(4,8)</b>
1. Rzeczowe aktywa trwałe	77 713	86 783	32,0	34,4	(10,5)
2. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	22 716	19 206	9,3	7,6	18,3
3. Wartości niematerialne	2 891	3 303	1,2	1,3	(12,5)
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	90	-	0,0	(100,0)
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	126	126	0,1	0,0	0,0
6. Należności długoterminowe	-	27	-	0,0	(100,0)
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 223	7 713	3,3	3,1	6,6
8. Pozostałe aktywa trwałe	152	221	0,1	0,1	(31,2)
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>131 134</b>	<b>135 028</b>	<b>54,0</b>	<b>53,5</b>	<b>(2,9)</b>
1. Zapasy	21 732	17 289	8,9	6,8	25,7
2. Aktywa z tytułu umów z klientami	80 907	94 231	33,3	37,3	(14,1)
3. Należności z tytułu dostaw i usług	17 979	17 580	7,4	7,0	2,3
4. Pozostałe należności	3 622	4 316	1,5	1,7	(16,1)
5. Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	0,0	0,0	-
6. Rozliczenia międzyokresowe	1 347	833	0,6	0,3	61,7
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 547	779	2,3	0,3	612,1
<b>A k t y w a r a z e m</b>	<b>242 955</b>	<b>252 497</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>(3,8)</b>

Suma aktywów na dzień 30.09.2024 r. wyniosła 242 955 tys. zł i była niższa o 9 543 tys. zł od sumy bilansowej na koniec 2023 roku. Aktywa trwałe stanowią 46,0% majątku Grupy. Wartość aktywów trwałych wynosiła 111 821 tys. zł i spadła w stosunku do końca 2023 roku o 5 647 tys. zł. Aktywa obrotowe na dzień 30.09.2024 roku wynosiły 131 134 tys. zł i w stosunku do końca 2023 roku spadły o 3 896 tys. zł, tj. o 2,9%. Udział aktywów obrotowych w strukturze aktywów wyniósł 54,0%. Główny wpływ na zmniejszenie poziomu aktywów obrotowych miał spadek „Aktywa z tytułu umów z klientami” o 13 326 tys. zł. Jest to pozycja wyodrębniona w 2018 roku w związku ze zmianą MSSF 15. Zwiększyły się „Należności handlowe” o 399 tys. zł., stan „zapasów” o 4 443 tys. zł. oraz stan „środków pieniężnych” o 4 768 tys. zł.

Struktura i dynamika źródeł finansowania (w tys. zł).

PASYWA	30.09.2024	31.12.2023	Struktura 2024 %	Struktura 2023 %	Dynamika 2024/2023 %
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>75 850</b>	<b>93 505</b>	<b>31,2</b>	<b>37,0</b>	<b>(18,9)</b>
1. Kapitał zakładowy	53 854	53 854	22,1	21,3	-
2. Kapitał zapasowy	26 778	32 477	11,0	12,9	(17,5)
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	18 280	18 280	7,5	7,2	-
4. Zyski/straty aktuarialne	(1 806)	(1 806)	(0,7)	-0,7	-
5. Zyski zatrzymane / straty do pokrycia	(21 256)	(9 300)	(8,7)	-3,7	128,6
- w tym wynik okresu	(17 655)	(7 197)	(7,3)	-2,9	145,3
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>42 192</b>	<b>43 480</b>	<b>17,4</b>	<b>17,2</b>	<b>(3,0)</b>
1. Długoterminowe kredyty i pożyczki	11 159	11 596	4,6	4,6	(3,8)
2. Zobowiązania finansowe	11 781	10 493	4,9	4,2	12,3

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

3. Inne zobowiązania długoterminowe	-	36	-	-	(100,0)
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 619	8 669	2,7	3,4	(23,6)
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	6 940	6 940	2,9	2,7	0,0
6. Przychody przyszłych okresów	5 693	5 746	2,3	2,3	(0,9)
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>124 913</b>	<b>115 512</b>	<b>51,4</b>	<b>45,7</b>	<b>8,1</b>
1. Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	33 178	35 032	13,6	13,8	(5,3)
2. Zobowiązania finansowe	3 542	2 933	1,4	1,2	20,8
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	34 689	30 514	14,3	12,1	13,7
4. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	48 985	42 178	20,2	16,7	16,1
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	5	7	-	-	(28,6)
6. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	2 327	2 587	1,0	1,0	(10,1)
7. Rezerwy na zobowiązania	2 032	2 106	0,8	0,8	(3,5)
8. Przychody przyszłych okresów	155	155	0,1	0,1	-
<b>Pasywa razem</b>	<b>242 955</b>	<b>252 497</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>(3,8)</b>

Kapitał własny stanowi 31,2% sumy bilansowej. Na dzień 31.12.2023 r. wskaźnik ten wynosił 37,0%. Wartość kapitału obcego wzrosła o 8 113 tys. zł. z poziomu 158 992 tys. zł. na koniec 2023 roku do poziomu 167 105 tys. zł. i stanowiła 68,8% sumy bilansowej. Zobowiązania długoterminowe zmniejszyły się o 1 287 tys. zł, a zobowiązania krótkoterminowe zwiększyły się o 9 399 tys. zł. Stan kredytów i pożyczek na dzień 30.09.2024 roku wynosił łącznie 44 337 tys. zł i był niższy o 2 291 tys. zł od stanu kredytów na dzień 31.12.2023 roku.

### Przebiegi finansowe

Za trzy kwartały 2024 roku Grupa uzyskała ujemne przepływy z działalności finansowej oraz dodatnie przepływy z działalności operacyjnej i inwestycyjnej.

Przebiegi pieniężne z działalności operacyjnej wynosiły 7 993 tys. zł. Za okres porównywalny 2023 roku ukształtowały się na poziomie 799 tys. zł. Uzyskana za trzy kwartały 2024 rok strata brutto w wysokości 20 197 tys. zł została skorygowana m.in. o:

- zwiększenie stanu zobowiązań z wyłączeniem pożyczek i kredytów w kwocie 10 907 tys. zł,
- zmniejszenie stanu należności o 13 506 tys. zł,
- amortyzację o 7 166 tys. zł,
- wzrost stanu zapasów o 4 443 tys. zł,
- zmniejszenie stanu rezerw o 334 tys. zł
- odsetki i dywidendy o 4 242 tys. zł.

Przebiegi pieniężne z działalności inwestycyjnej były dodatnie i wynosiły 8 504 tys. zł. Za okres porównywalny 2023 roku ukształtowały się na poziomie „-” 9 902 tys. zł. Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej wyniosły 9 345 tys. zł i dotyczyły głównie zbycia rzeczowych aktywów trwałych. Wydatki na działalność inwestycyjną wyniosły 841 tys. zł. Główną pozycję wydatków inwestycyjnych stanowi nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.

Przebiegi pieniężne z działalności finansowej były ujemne i wynosiły 11 727 tys. zł. Za okres porównywalny 2023 roku kształtowały się na poziomie „+” 6 682 tys. zł. Wpływy z działalności finansowej dotyczyły zwiększenia kredytów w wysokości 3 520 tys. zł. Wydatki w wysokości 15 247 tys. zł dotyczyły spłaty kredytów i pożyczek w trakcie roku w wysokości 5 952 tys. zł, płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego w wysokości 5 327 tys. zł, spłaty odsetek od kredytów i leasingu w wysokości 3 968 tys. zł.

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych i w kasie zwiększył się o 4 768 tys. zł w porównaniu ze stanem na dzień 01.01.2024 roku.

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

**Wskaźniki finansowe**

Wskaźniki płynności	30.09.2024 r.	31.12.2023 r.	Optymalna wartość
Wskaźnik płynności I	1,1	1,2	1,3-2,0
Wskaźnik płynności II	0,9	1,1	1,0

Wskaźnik płynności bieżącej na dzień 30.09.2024 roku jest porównywalny z poziomem wskaźnika na koniec 2023 roku. Aktywa obrotowe spadły o 3 896 tys. zł, zaś zobowiązania bieżące wzrosły o 9.735 tys. zł.

Wartość wskaźnika bieżącej płynności, który określa stopień wypłacalności Grupy wyniosła 1,1 natomiast wskaźnik szybkiej płynności wyniósł 0,9

Wskaźniki struktury		j.m.	30.09.2024	31.12.2023
Wskaźnik struktury pasywów (źródeł finansowania)	(kapitał własny / kapitał obcy)* 100	%	45,4	58,8
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	(kapitał własny/aktywa trwałe)* 100	%	67,8	79,6
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym	(kapitał stały / aktywa trwałe) * 100	%	105,6	116,6

Spadek kapitału własnego przy wzroście stanu zobowiązań wpłynął na pogorszenie wskaźnika struktury pasywów (źródeł finansowania) o 13,4 pkt %, z poziomu 58,8% do poziomu 45,4%.

Spadek kapitału własnego przy spadku aktywów trwałych wpłynął na pogorszenie wskaźnika pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym w Grupie który na dzień 30.09.2024 roku wynosił 67,8%.

Pogorszeniu uległ wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym (rozumiany jako suma kapitału własnego, rezerw długoterminowych, zobowiązań długoterminowych i rozliczeń międzyokresowych) o 11% i na 30.09.2024 r. wyniósł 105,6%.

Wskaźniki rentowności		j.m.	30.09.2024	30.09.2023 (przekształcone)
Rentowność aktywów (ROA)	(wynik netto / przeciętny stan aktywów) * 100	%	(7,1)	(0,2)
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	(wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) * 100	%	(20,8)	(0,4)
Rentowność przychodów	(wynik netto / przychody ogółem) * 100	%	(24,8)	(0,4)

Uzyskanie przez Grupę za okres 01-09.2024 roku wyższego ujemnego wyniku finansowego w porównaniu ze stratą netto za okres 01-09.2023 roku spowodowało pogorszenie wszystkich wskaźników rentowności.

Wskaźniki zadłużenia		j.m.	30.09.2024	31.12.2023
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem (bez rezerw) / aktywa ogółem) * 100	%	59,0	52,6
Stopa zadłużenia (wskaźnik zadłużenia kapitału własnego)	(zobowiązania ogółem (bez rezerw) / kapitały własne) * 100	%	188,9	142,0
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	(zobowiązania długoterminowe (bez rezerw) / kapitały własne) * 100	%	30,2	23,7

Wzrost zobowiązań ogółem bez rezerw o 10 495 tys. zł na dzień 30.09.2024 r. przy spadku aktywów ogółem (spadek o 9 543 tys. zł) spowodował pogorszenie się wszystkich wskaźników zadłużenia. Wskaźnik ogólnego zadłużenia, tj. udział wszystkich zobowiązań (bez rezerw) w pasywach bilansu na 30.09.2024 r. wyniósł 59,0% sumy bilansowej (na koniec 2023 r. wynosił 52,6%).

W oparciu o wartość wskaźnika zadłużenia kapitału własnego należy stwierdzić, że ogół zobowiązań Grupy stanowi równowartość 188,9% jej kapitału własnego.

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

Spadek stanu zobowiązań długoterminowych przy spadku wartości kapitału własnego, spowodował pogorszenie się wskaźnika zadłużenia długoterminowego z poziomu 23,7% w 2023 r. do 30,2% na dzień 30.09.2024 r.

Wskaźniki efektywności		j.m.	30.09.2024	31.12.2023
Szybkość obrotu zapasów	przeciętny stan zapasów * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	78	67
Szybkość obrotu należności z tytułu dostaw i usług	przeciętny stan należności z tytułu dostaw, robót i usług * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	71	60
Szybkość obrotu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	przeciętny stan zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	85	62

Wskaźniki szybkości obrotu zapasów, należności i zobowiązań uległy wydłużeniu.

### 16. 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 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku, przedstawia się następująco:

	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2024 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023 (niebadane przekształcone)
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(20 197)	(629)
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
<b>Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 19%</b>	<b>(20 368)</b>	<b>(792)</b>
<b>Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 9%</b>	<b>171</b>	<b>163</b>
podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	(3 870)	(150)
podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 9%	15	15
Wykorzystanie strat podatkowych z tytułu których nie utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	136	(378)
Nieutworzony aktyw z tytułu podatku odroczonego od nieuregulowanych zobowiązań	1 024	145
Koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	133	140
Odsetki budżetowe	13	23
PFRON	17	22
Rada Nadzorcza	8	7
Reprezentacja	11	12
Pozostałe koszty	84	76
Przychody trwale nie będące podstawą do opodatkowania		(45)
<b>Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej</b>	<b>(2 542)</b>	<b>(274)</b>
<b>Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w zysku lub stracie</b>	<b>(2 542)</b>	<b>(274)</b>
<b>Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej</b>		
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>20</b>	<b>15</b>
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>(2 562)</b>	<b>(289)</b>

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

### 17. Zysk (strata) przypadająca 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 9 miesięcy zakończony 30.09.2024 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023 (niebadane, przekształcone)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(17 655)	(355)
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	(17 655)	(355)
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
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>	<b>(3,28)</b>	<b>(0,07)</b>
<b>Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>	<b>(3,28)</b>	<b>(0,07)</b>

### 18. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Rzeczowe aktywa trwałe	30.09.2024 (niebadane)	31.12.2023 (zatwierdzone)
a) środki trwałe, w tym:	76 837	84 665
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	847	856
- budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 789	27 685
- urządzenia techniczne i maszyny	45 584	53 306
- środki transportu	266	147
- inne środki trwałe	2 351	2 671
b) środki trwałe w budowie	876	2 118
c) zaliczki na środki trwałe	-	-
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>77 713</b>	<b>86 783</b>

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie 9 miesięcy 2024 roku zmniejszyły się w porównaniu do dnia 31.12.2023 roku o 9 070 tys. zł. W okresie 9 miesięcy 2024 roku koszt amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych kontrolowanych przez Grupę wyniósł 6.653 tys. zł. Wartość bilansowa środków trwałych zmniejszyła się o 7 828 tys. zł, a wartość środków trwałych w budowie uległa zmniejszeniu o 1 242 tys. zł.

### 19. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne	30.09.2024 (niebadane)	31.12.2023 (zatwierdzone)
Prace rozwojowe	1 494	1 838
Oprogramowanie, patenty i licencje	174	197
Dokumentacja	506	567



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

Znak towarowy	513	573
Zaliczka na WNiP	204	128
<b>RAZEM</b>	<b>2 891</b>	<b>3 303</b>

Stan wartości niematerialnych na dzień 30.09.2024 r. jest niższy o 412 tys. zł od stanu na dzień 31.12.2023 r. W okresie 9 miesięcy 2024 roku Grupa dokonała odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialne w wysokości 513 tys. zł

## 20. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.

### 20.1. Należności z tytułu dostaw i usług

Należności handlowe	30.09.2024 (niebadane)	31.12.2023 (zatwierdzone)
Od jednostek powiązanych	-	-
Od pozostałych jednostek	18 255	17 856
Należności z tytułu dostaw i usług brutto:	<u>18 255</u>	<u>17 856</u>
Odpisy aktualizujące wartość należności	276	276
<b>Należności z tytułu dostaw i usług netto</b>	<b><u>17 979</u></b>	<b><u>17 580</u></b>

### 20.2. Pozostałe należności

Należności pozostałe	30.09.2024 (niebadane)	31.12.2023 (zatwierdzone)
Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	958	2 685
Zaliczki na dostawy	1 938	1 095
Pozostałe należności	742	570
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
Należności od spółek w postępowaniu upadłościowym, likwidacyjnym	-	352
<b>Pozostałe należności (brutto)</b>	<b><u>3 638</u></b>	<b><u>4 702</u></b>
Odpisy aktualizujące należności	16	386
<b>Pozostałe należności (netto)</b>	<b><u>3 622</u></b>	<b><u>4 316</u></b>

Należności pozostałe w okresie 9 miesięcy zakończonym 30.09.2024 roku zmniejszyły się w porównaniu do należności na koniec 2023 roku o 694 tys. zł głównie z tytułu należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń (spadek o 1 727 tys. zł) oraz wzrostu zaliczek na dostawy w wysokości 843 tys. zł

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

## 21. Zapasy

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Zapasy	30.09.2024 (niebadane)	31.12.2023 (zatwierdzone)	Zmiana w 2024
Materiały	8 076	7 382	694
Półprodukty i produkty w toku	13 423	9 684	3 739
Produkty gotowe	-	-	-
Towary	233	223	10
<b>Zapasy ogółem netto</b>	<b>21 732</b>	<b>17 289</b>	<b>4 443</b>
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	661	467	194
Zapasy ogółem brutto, w tym:	<b>22 393</b>	<b>17 756</b>	<b>4 637</b>
Wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	4 800	4 800	-

W okresie 9 miesięcy 2024 r. nastąpił wzrost zapasów o 4 637 tys. zł, w tym: półproduktów i produktów w toku o 3 739 tys. zł. oraz wartość materiałów o 694 tys. zł  
Zapasy do kwoty 4.800 tys. zł stanowią zabezpieczenie umowy kredytowej zawartej z Bankiem Millennium S.A. z dnia 14.09.2017 r.

22. Aktywa z tytułu umów z klientami	30.09.2024	31.12.2023	ZMIANA W 2024
	80 907	94 231	(13 324)

W związku ze stosowaniem przez Grupę od 01.01.2018 roku zapisów MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” z pozycji „Zapasy” wyodrębniono pozycję „Aktywa z tytułu umów z klientami” („należności niefakturowane na dzień bilansowy”).

## 23. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tytułu umów z klientami oraz pozostałe zobowiązania.

### Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

	30.09.2024 (niebadane)	31.12.2023 (zatwierdzone)
Wobec jednostek powiązanych	-	-
Wobec pozostałych jednostek	23 204	19 156
<b>Zobowiązania tytułu dostaw i usług</b>	<b>23 204</b>	<b>19 156</b>

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

<b>Zobowiązania pozostałe</b>	<b>30.09.2024 (niebadane)</b>	<b>31.12.2023 (zatwierdzone)</b>
Zaliczki otrzymane na dostawy	1 954	4 161
Zobowiązania z tytułu umów z klientami (przedpłaty handlowe)	48 985	42 178
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 944	2 152
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	3 606	3 042
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	579	1 037
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	5	7
Pozostałe zobowiązania budżetowe PPK	35	38
Pozostałe zobowiązania budżetowe	510	153
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	510	421
Zobowiązania z tytułu zatrzymanej kaucji	36	-
Zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych	6	3
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	814	-
Pozostałe zobowiązania	491	351
<b>Zobowiązania pozostałe ogółem</b>	<b>60 475</b>	<b>53 543</b>

W okresie 9 miesięcy 2024 nastąpił wzrost zobowiązań pozostałych o 6 932 tys. zł, głównie z tytułu umów z klientami o 6 807 tys. zł.

#### 24. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Na dzień 30.09.2024 r. Grupa posiadała następujące zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych:

<b>Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>30.09.2024 (niebadane)</b>	<b>31.12.2023 (zatwierdzone)</b>
wymagalne w ciągu 1 roku	546	421
wymagalne od 1 do 5 lat	-	36
wymagalne powyżej 5 lat	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>546</b>	<b>457</b>

#### Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

*Nominalne raty leasingowe*

<b>Zobowiązania, z tytułu leasingu finansowego</b>	<b>30.09.2024 (niebadane)</b>	<b>31.12.2023 (zatwierdzone)</b>
wymagalne w ciągu 1 roku	3 542	2 933
wymagalne od 1 do 5 lat	9 953	8 665
wymagalne powyżej 5 lat	1 828	1 828
<b>RAZEM</b>	<b>15 323</b>	<b>13 426</b>

Wszystkie umowy leasingu Emitent i jednostki zależne realizują prawidłowo, zgodnie z zaciągniętymi zobowiązaniami. Wszystkie dotychczasowe raty leasingowe zostały spłacone w terminie.

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

---

## 25. Informacja o kredytach.

Na dzień 30.09.2024 r. Grupa posiadała zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 44 337 tys. zł i obejmuje ono kredyt w rachunku bieżącym na 21 206 tys. zł, kredyt obrotowy na 9 735 tys. zł, pożyczki na kwotę 13 396 tys. zł.

Na dzień 30.06.2024 r. Grupa zmniejszyła zadłużenie o 2 291 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 zmianie 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 30.09.2024 r. wynosiło 13.472 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 30.09.2024 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 tłoczących 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 30.09.2024 r. wynosiło 4 870 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 30.09.2024 r. wynosiło 4 885 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.

Dnia 10.07.2024 roku Emitent zawarł z BNP Paribas S.A. (01-211 Warszawa, ul. Kasprzaka 2) aneks nr 30 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

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

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.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.09.2024 r. wynosiło 1 962 tys. zł.

Zadłużenie z tytułu kredytu obrotowego 1 na dzień 30.09.2024 r. wynosiło 3 910 tys. zł.

Zadłużenie z tytułu kredytu obrotowego 2 na dzień 30.09.2024 r. wynosiło 200 tys. zł.

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.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.09.2024 r. wynosiło 346 tys. zł.

Zadłużenie Odlewni RAFAMET sp. z o.o. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 30.09.2024 r. wynosiło 10 351 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 5 426 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 30.09.2024 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	13 472 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	346 PLN	WIBOR O/N + marża	28.08.2025	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	1 841 PLN	Stała stopa + marża	31.01.2028	Weksel z deklaracją i zastaw rejestr. na obrabiarce
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy	400 PLN	200 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	3 910 PLN	3 910 PLN	WIBOR 1M+ marża	16.05.2026	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 sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2024 roku (w tysiącach złotych)**

BNP Paribas Bank Polska S.A. w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 962 PLN	WIBOR 1M+ marża	16.05.2025	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową poręczenie BGK na 9.600 tys. zł
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. pożyczka	5 375 PLN	4 870 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	4 885 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 ubezp., zastaw rejestr na rzeczach ruchomych poddanie się egzekucji weksel i dekl weksl.
Bank Millenium S.A. kredyt w rachunku bieżącym	5 400 PLN	5 426 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.

**Razem: 44 337 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
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

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

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**

**26. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.**

Sytuacja gospodarcza, w tym spowolnienie wzrostu gospodarczego potwierdzone przez najnowsze dane GUS, a także niepewność wynikająca z napięć geopolitycznych i ryzyka globalnego kryzysu gospodarczego, mają istotny wpływ na warunki funkcjonowania branży maszynowej, w tym segmentu obrabiarek ciężkich. Rynek zmaga się z nasilającą się konkurencją cenową, co wynika zarówno z presji na obniżenie kosztów, jak i ograniczonych perspektyw wzrostu sprzedaży.

Zarząd Spółki zwraca uwagę na wyzwania związane z sytuacją RAFAMET S.A., w tym na szczególną ostrożność instytucji finansowych w ocenie wyników finansowych Spółki i jej perspektyw. Podejmowane przez banki decyzje mogą wpływać na kształt dostępnego finansowania, co Spółka uwzględnia w swoich działaniach, koncentrując się na utrzymaniu stabilnych relacji z instytucjami finansowymi oraz zapewnieniu bieżącej płynności.

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

Ograniczenia finansowe wynikające z obecnej kondycji Spółki wymusiły przesunięcie w czasie realizacji kluczowych inwestycji ekologicznych, takich jak modernizacje infrastruktury energetycznej. Decyzja ta wynika z konieczności unikania dodatkowego obciążenia wyniku finansowego, mimo pełnej zasadności tych działań w dłuższej perspektywie.

Dodatkowo, proces restrukturyzacyjny spółki zależnej ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o., w tym oczekiwane zatwierdzenie układu w ramach PZU 2.0 przez sąd, pozostaje istotnym elementem ryzyka, którego skutków finansowych na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie można precyzyjnie oszacować.

Zarząd monitoruje sytuację i kontynuuje działania mające na celu dywersyfikację rynków oraz optymalizację operacyjną, jednak wskazane wyzwania mogą w przyszłości wpłynąć na wyniki finansowe Spółki oraz Grupy jako całości. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie zidentyfikowała ograniczeń w zakresie realizacji bieżących płatności i posiada dostęp do różnych źródeł finansowania, zapewniających bieżącą płynność finansową.

**27. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej w prezentowanym okresie.**

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

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

Nie wystąpiły.

**29. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.**

Zarząd RAFAMET S.A. nie wypowiedział się co do wypłaty dywidendy z lat ubiegłych (w roku 2023 Emitent wykazał stratę netto).

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.

**30. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.**

Dnia 02.10.2024 roku wpłynął do Spółki podpisany przez bank PKO BP S.A. (02-515 Warszawa, ul. Piławska 15) aneks nr 2 o umowy ramowej o udzielenie gwarancji bankowych z dnia 29.09.2023 r.

Na mocy niniejszego aneksu bank będzie udzielał gwarancji bankowych w obrocie krajowym i zagranicznym do wysokości 2.000.000,00 EUR w okresie od 29.09.2023 r. do dnia 28.09.2025 r.

Wysokość pobieranych przez Bank prowizji, ustalona została w oparciu o ceny rynkowe.

Zabezpieczenie umowy ramowej stanowi:

- hipoteka umowna do wysokości 3 000 tys. zł,
- poddanie się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt. 5 Kodeksu Postępowania Cywilnego,
- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości,
- gwarancje ubezpieczeniowe udzielane przez Korporację Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych Spółkę Akcyjną a siedzibą w Warszawie

Dnia 02.10.2024 roku Spółka podpisała umowę z firmą DB Fernverkehr AG (Infrastruktur (P.FBW 2) Edmund-Rumpler-Str. 3, 60549 Frankfurt am Main), reprezentowaną przez Deutsche Bahn AG (Tender Office Beschaffung Maschinen & maschinelle Anlagen FE.EA 22, Caroline-Michaelis-Straße 5-11, 10115 Berlin).

Przedmiotem umowy jest dostawa tandemu tokarek podtorowych typu 2 UGE 180 N.

Wartość przedmiotu umowy wynosi 3 200 317,00 EUR, tj. 13 746 001,58 PLN.

Termin wykonania umowy ustalono na dzień 25.05.2027 r.

Warunki umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w przypadku tego typu transakcji.

W dniu 11.10.2024 Emitent powziął informację od spółki zależnej ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o. o złożeniu w dniu 10.10.2024 r. do Sądu Rejonowego w Gliwicach wniosku o zatwierdzenie postępowania układowego tejże spółki zależnej. Złożenie wniosku jest rezultatem pozytywnego wyniku głosowania wierzycieli nad przedstawionymi przez ODLEWNIĘ RAFAMET Sp. z o.o. propozycjami układowymi.



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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły inne zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki Grupy.

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

Zobowiązania warunkowe	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Zmiana (w tys. zł)
Poręczenie gwarancji bankowej udzielonej spółce zależnej	-	214	(214)
Przystąpienie do długu Odlewni Rafamet	3 125	3 125	-
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	3 606	4 383	(777)
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>6 731</b>	<b>7 722</b>	<b>(991)</b>

Zobowiązania warunkowe obejmują wartość gwarancji i regwarancji dobrego wykonania kontraktu, udzielonych przez banki i instytucje ubezpieczeniowe. Na dzień 30 września 2024 r. zobowiązania warunkowe zmniejszyły się o 991 tys. zł w stosunku do dnia 31 grudnia 2023 roku.

Na dzień 30 września 2024 r. nie wystąpiły aktywa warunkowe.

**32. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.**

Zarząd RAFAMET S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych Grupy Kapitałowej RAFAMET na rok 2024.

**33. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.**

Akcjonariusz	Stan na 22.11.2024 r. (dzień przekazania raportu za III kwartał 2024 r.)		Stan na 22.11.2023 r. (dzień przekazania raportu za III kw. 2023 r.)	
	Liczba akcji oraz głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na WZA	Liczba akcji oraz głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na WZA
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	5.008.195	93%	5.008.195	93%

**34. Zestawienie stanu posiadanych akcji RAFAMET S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące, zgodnie z posiadanymi przez Emitenta informacjami na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania ostatniego raportu okresowego.**

Na dzień przekazania niniejszego sprawozdania żadna z osób zarządzających oraz nadzorujących RAFAMET S.A. nie posiada akcji Emitenta

**35. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.**

W prezentowanym okresie 2024 roku nie wystąpiły istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności Emitenta lub jego jednostki zależnej.

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

**36. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.**

Wszelkie transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi 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.

*Transakcje z podmiotami powiązаныmi (w tys. z).*

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakup od podmiotów powiązanych	
	30.09.24	31.12.23	30.09.24	31.12.23	okres 9 miesięcy zakończ. 30.09.24	okres 9 miesięcy zakończ. 30.09.23	okres 9 miesięcy zakończ. 30.09.24	okres 9 miesięcy zakończ. 30.09.23
DOZAMEL Sp. z o. o. WROCLAW - z tytułu dostaw i pozostałe							1	1
POLREGIO S. A. WARSZAWA - z tytułu dostaw i pozostałe	7	-		188	55	31		
GRUPA CZH S. A. KATOWICE - z tytułu dostaw i pozostałe	3	3	-	6			45	37
ZAKŁADY KONSTRUKCJI SPAWANYCH ŁABĘDY Sp. z.o.o z tytułu dostaw i pozostałe		80						
POLSKI TABOR SZYNOWY Sp. z o.o. – z tytułu dostaw			-		5			55
BYDGOSKIE ZAKŁADY PRZEMYSŁU GUMOWEGO STOMIL S.A. z tytułu dostaw i pozostałe								
ZAKŁAD KONSTRUKCJI SPAWANYCH ŁABĘDY Sp. z o.o. z tytułu dostaw						3		
ARP LEASING			1 574	1 918			449	458
ARP S.A z tytułu kosztów finansowych			14				673	817
ARP S.A -pozostałe				37			10	30
ARP S.A - z tytułu pożyczki			11 555	12 790				
<b>RAZEM</b>	<b>10</b>	<b>83</b>	<b>13 143</b>	<b>14 939</b>	<b>60</b>	<b>34</b>	<b>1 178</b>	<b>1 398</b>

**Pożyczki udzielone członkom Zarządu RAFAMET S.A. oraz członkom Zarządów spółek Grupy Kapitałowej RAFAMET.**

W okresie sprawozdawczym nie udzielono pożyczek członkom Zarządu i Rady Nadzorczej RAFAMET S.A. oraz członkom Zarządów i członkom Rad Nadzorczych spółek Grupy.

**Inne transakcje z udziałem członków Zarządu RAFAMET S.A. oraz członków Zarządów spółek Grupy Kapitałowej RAFAMET.**

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnych transakcji z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej RAFAMET S.A. oraz członkami Zarządów i Rad Nadzorczymi spółek Grupy Kapitałowej RAFAMET.

**Pożyczki udzielone spółce zależnej ODLEWNI RAFAMET Sp. z o.o.**

W okresie od 01 stycznia do 30 września 2024 roku RAFAMET S.A. udzielił 2 pożyczek spółce zależnej Odlewni RAFAMET sp. z o.o.

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

---

Dnia 10.06.2024 roku została zawarta umowa pożyczki Emitenta z spółką zależną Odlewnia RAFAMET spółka z o.o. na kwotę 100 TPLN. Pożyczka zostanie spłacona jednorazowo do dnia 30.06.2025 r. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR1M plus marża. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Dnia 12.06.2024 roku została zawarta umowa pożyczki Emitenta z spółką zależną Odlewnia RAFAMET spółka z o.o. na kwotę 400 TPLN. Pożyczka zostanie spłacona jednorazowo do dnia 30.06.2025 r. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR1M plus marża. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Na dzień 30.09.2024 roku zadłużenie spółki zależnej z tytułu pożyczek wynosiło 500,00 tys. zł.

**37. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych.**

W okresie styczeń – wrzesień 2024 roku Emitent nie zwiększył zaangażowania finansowego w spółce zależnej ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o. z tytułu poręczenia.

**38. 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.

**39. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.**

W III kwartale 2024 roku nastąpiło naruszenie istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki przez spółki Grupy.

**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 30.09.2024 r. Spółka nie wypełnia postanowienia umowy kredytowej w obszarze wskaźnika dług netto/EBITDA .

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

RAFAMET S.A. jest zobowiązany do:

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

- 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 prowizje.

Na dzień 30.09.2024 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.

**40. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę.**

Emitentowi nie są znane inne istotne informacje poza opisanymi w poszczególnych punktach, które byłyby niezbędne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego oraz dla oceny możliwości realizacji zobowiązań.

**41. Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.**

Wpływ na osiągnięte w perspektywie kolejnego kwartału wyniki finansowe będzie miał stan wartościowo – ilościowy kontraktacji produkcyjno-handlowej, który zostanie zrealizowany w bieżącym kwartale.

Plan rzeczowo – finansowy na 2024 rok uwzględnia możliwe wahania w tym zakresie, co zostało zasygnalizowane w liście Prezesa Emitenta do Akcjonariuszy Spółki za rok 2023.

**42. Wpływ sytuacji polityczno - gospodarczej na działalność GK RAFAMET**

Zarząd RAFAMET S.A. wskazuje na możliwość wystąpienia negatywnych skutków wynikających z dynamicznej i trudnej do przewidzenia sytuacji geopolitycznej, która charakteryzuje się wieloma zmiennymi i pochodnymi czynnikami. Spółka pozostaje świadoma, że niektóre ryzyka, takie jak wpływ konfliktu na Ukrainie, nadal są obecne, jednak Grupa dostosowuje swoje działania do aktualnych warunków, koncentrując się na utrzymaniu stabilności operacyjnej i elastycznym reagowaniu na zmieniające się otoczenie.

W związku z niepewnością geopolityczną oraz możliwymi skutkami makroekonomicznymi, Zarząd zwraca uwagę na trudności w precyzyjnym prognozowaniu wyników finansowych, w tym wartości sprzedaży oraz wyniku netto na koniec 2024 roku. Utrzymanie płynności finansowej Grupy oraz odzyskanie rentowności działalności gospodarczej pozostają priorytetowymi celami Spółki.

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

---

Jednocześnie Grupa kontynuuje działania zmierzające do dostosowania skali operacji do zmieniających się warunków rynkowych, uwzględniając wpływ globalnej sytuacji gospodarczej na działalność, oraz stale monitoruje potencjalne ryzyka związane z dostępnością finansowania i zmiennością kursów walutowych.

**43. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 listopada 2024 r.

Podpis Zarządu:

29 listopada 2024 r.                      Krystian Kozakowski                      *Prezes Zarządu* .....

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

29 listopada 2024 r.                      Katarzyna Mencil-Murawska                      *Główny Księgowy* .....

Kuźnia Raciborska, 29 listopada 2024 r.