



2021

GRUPA KAPITAŁOWA RAFAMET
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2021 ROKU

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

SPIS TREŚCI

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	3
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	8
1. <i>Informacje ogólne</i>	8
2. <i>Oświadczenie o zgodności</i>	10
3. <i>Stosowane zasady rachunkowości</i>	10
4. <i>Kontynuacja działalności</i>	11
5. <i>Zmiany zasad (polityki) rachunkowości</i>	11
6. <i>Korekta błędów</i>	13
7. <i>Przychody ze sprzedaży</i>	16
8. <i>Koszty sprzedaży</i>	16
9. <i>Pozostałe przychody i koszty operacyjne</i>	17
10. <i>Przychody i koszty finansowe</i>	18
11. <i>Informacje dotyczące segmentów działalności</i>	18
12. <i>Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej</i>	23
13. <i>Zysk (strata) przypadający na jedną akcję</i>	24
14. <i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	24
15. <i>Wartości niematerialne i prawne</i>	25
16. <i>Należności handlowe</i>	25
17. <i>Należności z tytułu kontraktów</i>	26
18. <i>Należności pozostałe</i>	26
19. <i>Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych</i>	27
20. <i>Zapasy</i>	28
21. <i>Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>	28
22. <i>Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów</i>	30
23. <i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania</i>	30
24. <i>Informacje o kredytach</i>	31
25. <i>Niedotrzymanie warunków umowy kredytowej</i>	35
26. <i>Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie</i>	36
27. <i>Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym</i>	36
<i>RYZYSKO CEN MATERIAŁÓW</i>	37
<i>RYZYSKO KREDYTOWE</i>	37
28. <i>Informacja o instrumentach finansowych</i>	38
29. <i>Analiza wrażliwości</i>	39
30. <i>Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych</i>	42
31. <i>Wyplacona (lub zadeklarowana) dywidenda</i>	42
32. <i>Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy</i>	42
33. <i>Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego</i>	43
34. <i>Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy</i>	44
35. <i>Transakcje z podmiotami powiązаныmi</i>	44
36. <i>Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego</i>	45

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	okres zakończony 30.06.2021	okres zakończony 30.06.2020 (przekształcone)	okres zakończony 30.06.2021	okres zakończony 30.06.2020 (przekształcone)
Przychody netto ze sprzedaży	45 879	48 741	10 090	10 974
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 677	-2 184	-369	-492
Zysk przed opodatkowaniem	-2 766	-3 385	-608	-762
Zysk (strata) netto	-2 369	-3 339	-521	-752
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-2 369	-3 339	-521	-752
Całkowity dochód	-2 266	-3 404	-498	-766
Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-2 266	-3 404	-498	-766
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 492	2 271	-988	511
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 883	-1 315	-414	-296
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 506	-654	1 211	-147
Przepływy pieniężne netto razem	-869	302	-191	68
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,55	-0,77	-0,12	-0,17
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,55	-0,77	-0,12	-0,17
	30.06.2021	31.12.2020 (przekształcone)	30.06.2021	31.12.2020 (przekształcone)
Aktywa razem	203 452	199 412	45 003	43 211
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	113 685	107 304	25 147	23 252
Zobowiązania długoterminowe	23 693	26 250	5 241	5 688
Zobowiązania krótkoterminowe	89 992	81 054	19 906	17 564
Kapitał własny	89 767	92 108	19 856	19 959
Kapitał zakładowy	43 187	43 187	9 553	9 358
Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	20,79	21,33	4,60	4,62
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	20,79	21,33	4,60	4,62
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję (w zł/EUR) z zysku za rok poprzedni	0,00	0,00	0,00	0,00

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

1. **Poszczególne pozycje aktywów i pasywów śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone wg średniego kursu ogłoszonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego na dzień bilansowy:**
30.06.2021 r.1 EUR = 4,5208 zł
31.12.2020 r.1 EUR = 4,6148 zł
2. **Poszczególne pozycje śródrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu EUR, stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego, odpowiednio za okres:**
od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. 1 EUR = 4,5472 zł
od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r. 1 EUR = 4,4413 zł

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku	Nota	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	Okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2021	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 (przekształcone)	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020	Okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2020 (przekształcone)
A. Przychody ze sprzedaży	7	45 879	23 954	48 741	51 153	23 499
1. Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług		45 396	23 808	48 608	51 020	23 416
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		483	146	133	133	83
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		36 147	19 749	38 343	40 178	19 690
1. Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów i usług		35 856	19 653	38 271	40 106	19 644
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		291	96	72	72	46
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży		9 732	4 205	10 398	10 975	3 809
1. Pozostałe przychody operacyjne	9	219	101	423	423	380
2. Koszty sprzedaży	8	780	329	1 200	1 200	475
3. Koszty ogólnego zarządu		10 746	5 682	11 168	11 168	5 500
4. Pozostałe koszty operacyjne	9	102	10	637	637	453
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-1 677	-1 715	-2 184	-1 607	-2 239
1. Przychody finansowe	10	74	41	1	1	-
2. Koszty finansowe	10	1 163	609	1 202	1 202	446
3. Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności			-	-		-
E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-2 766	-2 283	-3 385	-2 808	-2 685
Podatek dochodowy	12	-397	-463	-46	64	-160
F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-2 369	-1 820	-3 339	-2 872	-2 525
G. Działalność zaniechana						
H. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej						
I. Zysk (strata) netto	13	-2 369	-1 820	-3 339	-2 872	-2 525
- przypisane akcjonariuszom spółki dominującej		-2 369	-1 820	-3 339	-2 872	-2 525
- przypisane udziałom niekontrolującym						

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku	Nota	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	Okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2021	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 (przekształcone)	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020	Okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2020 (przekształcone)
A. Zysk (strata) netto		-2 369	-1 820	-3 339	-2 872	-2 058
Inne całkowite dochody:						
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:						
zyski (straty) aktuarialne		127	127	-80	-80	-80
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych		-24	-24	15	15	15
Suma		103	103	-65	-65	-65
Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:						
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		0	0	0	0	0
B. Inne całkowite dochody netto		103	103	-65	-65	-65
C. Całkowite dochody ogółem:		-2 266	-1 717	-3 404	-2 937	-2 123
- przypisane akcjonariuszom spółki dominującej		-2 266	-1 717	-3 404	-2 937	-2 123
- przypisane udziałom niekontrolującym						

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Nota	30.06.2021 (niebadane)	31.12.2020 (przekształcone)	31.12.2020 (zatwierdzone)
na dzień 30 czerwca 2021 roku				
A k t y w a				
A. Aktywa trwałe		91 395	92 192	92 192
1. Rzeczowe aktywa trwałe	14	84 189	84 650	84 650
2. Wartości niematerialne	15	2 021	2 256	2 256
3. Nieruchomości inwestycyjne		103	106	106
4. Pozostałe aktywa finansowe		126	397	397
5. Należności długoterminowe		14	12	12
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 283	4 071	4 071
7. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		659	700	700
B. Aktywa obrotowe		112 057	107 220	108 562
1. Zapasy	20	24 882	22 385	18 446
2. Aktywa z tytułu umów z klientami	20	5 975	4 630	4 630
3. Należności handlowe	16	22 091	19 936	19 936
4. Należności z tytułu kontraktów	17	50 344	53 855	59 136
5. Pozostałe należności	18	5 566	3 082	3 082
6. Należności z tytułu podatku dochodowego		347	1	1
7. Rozliczenia międzyokresowe		1 477	1 085	1 085
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 375	2 246	2 246
9. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży				
A k t y w a r a z e m		203 452	199 412	200 754
P a s y w a				
A. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		89 767	92 108	93 195
1. Kapitał zakładowy		43 187	43 187	43 187
2. Kapitał zapasowy		39 951	41 308	41 308
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		13 034	13 034	13 034
4. Zyski/straty aktuarialne		-1 969	-2 072	-2 072
5. Zyski zatrzymane /strata do pokrycia		-2 067	-752	-752
7. Zysk (strata) netto		-2 369	-2 597	-1 510
8. Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej		-	-	-
B. Zobowiązania długoterminowe		23 693	26 250	26 505
1. Kredyty i pożyczki		2 359	4 610	4 610
2. Zobowiązania finansowe	19	3 786	3 285	3 285
3. Inne zobowiązania długoterminowe		36	36	36
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		7 255	7 421	7 676
5. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych	21	9 108	9 297	9 297
6. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 149	1 601	1 601
C. Zobowiązania krótkoterminowe		89 992	81 054	81 054
1. Kredyty i pożyczki	24	34 032	24 553	24 553
2. Zobowiązania finansowe	19	2 106	2 191	2 191
3. Zobowiązania handlowe	23	13 364	17 562	17 562
4. Zaliczki z tytułu kontraktów		22 910	23 045	25 296
5. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów	7	2 097	1 818	1 818
6. Zobowiązania pozostałe	23	12 291	8 903	6 652
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		4	-	-
8. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych	21	2 498	2 120	2 120
9. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	21	535	707	707
10. Inne rozliczenia międzyokresowe		155	155	155
P a s y w a r a z e m		203 452	199 412	200 754

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	Nota	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 (przekształcone)	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku				
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia				
I. Zysk / Strata brutto		-2 766	-3 385	-2 808
II. Korekty razem		-1 726	5 656	5 079
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności				-
1. Amortyzacja		4 367	4 526	4 526
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		2	2	2
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		644	670	670
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-15	169	169
5. Zmiana stanu rezerw		144	-492	-492
6. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów		-2 496	-6 018	-4 183
7. Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności		-2 853	-10 450	-12 862
8. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)		-710	17 733	17 733
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-804	-482	-482
10. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony		-5	-2	-2
11. Pozostałe		0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		-4 492	2 271	2 271
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy		319	69	69
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		15	69	69
2. Odsetki i dywidendy		1	-	-
3. Zbycie aktywów finansowych		303		
II. Wydatki		2 202	1 384	1 384
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 202	1 384	1 384
2. Wydatki na aktywa finansowe				
3. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-1 883	-1 315	-1 315
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej				
I. Wpływy		10 930	7 690	7 690
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki		10 930	7 690	7 690
II. Wydatki		5 424	8 344	8 344
1. Dywidendy wypłacone				
2. Spłaty kredytów i pożyczek		3 728	6 811	6 811
3. Odsetki		618	670	670
4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		1 078	863	863
5. Pozostałe wydatki				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		5 506	-654	-654
D. Przepływy pieniężne netto, razem		-869	302	302
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		-871	300	300
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych		-2	-2	-2
F. Środki pieniężne na początek okresu		2 246	850	850
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)		1 375	1 150	1 150

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane/ niepokryte straty	Zyski/ straty aktuarialne	Zysk/ strata netto	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r. – dane zatwierdzone	43 187	41 308	13 034	-2 262	-2 072		0	93 195
<i>Korekta błędów</i>				-1 087				-1 087
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r. – dane przekształcone	43 187	41 308	13 034	-3 349	-2 072			92 108
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						-2 369		-2 369
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					103			103
Calkowity dochód za okres					103	-2 369		-2 266
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego				-75				-75
podział zysku/ wypłata dywidendy								
pokrycie straty z lat ubiegłych		-2 690		2 690				0
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		1 333		-1 333				0
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2021 r.	43 187	39 951	13 034	-2 067	-1 969	-2 369	0	89 767
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r. – dane zatwierdzone	43 187	40 141	13 034	415	-1 820		0	94 957
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						-1 510		-1 510
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					-252			-252
Calkowity dochód za okres					-252	-1 510		-1 762
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego								
podział zysku/ wypłata dywidendy								
pokrycie straty z lat ubiegłych								
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		1 167		-1 167				0
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2020 r.	43 187	41 308	13 034	-752	-2 072	-1 510	0	93 195
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r. – dane zatwierdzone	43 187	40 141	13 034	415	-1 820		0	94 957
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						-2 872		-2 872
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					-65			-65
Calkowity dochód za okres					-65	-2 872		-2 937
podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego								
podział zysku/wypłata dywidendy								
pokrycie straty z lat ubiegłych								
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		1 167		-1 167				0
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2020 r.	43 187	41 308	13 034	-752	-1 885	-2 872	0	92 020

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej
RAFAMET za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku.

1. Informacje ogólne

a) Dane jednostki dominującej

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

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

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

b) Informacje o Grupie Kapitałowej

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

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

- ODLEWNIA RAFAMET sp. z o.o., Kuźnia Raciborska, ul. Staszica 1 – Spółka objęta konsolidacją pełną,
- RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o.o., Kuźnia Raciborska, ul. Staszica 1 – Spółka objęta konsolidacją pełną.
- POREĘBA 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 POREĘBA Machine Tools sp. z o.o.

RAFAMET S.A. posiada 50% udziałów w firmie OOO „Stanrus-RAFAMET” z siedziba w Moskwie. Spółka ta została powołana dla uczestnictwa w przetargach handlowych i pełni funkcje pośrednika handlowego.

RAFAMET S.A. posiada również 50% udziałów w firmie Hebei Rafamet Machinery Co., Ltd. Przedmiotem działalności Spółki jest montaż urządzeń mechanicznych i elektrycznych oraz wyposażenia pomiarowego, produkcja, sprzedaż i usługi posprzedażne, badania i rozwój technologii urządzeń mechanicznych i elektrycznych, doradztwo techniczne, usługi techniczne, a także sprzedaż, wywóz i przywóz wszelkiego rodzaju towarów i technologii.

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku nie było zmian w składzie Grupy w stosunku do 31 grudnia 2020 roku.

e) Czas trwania Grupy Kapitałowej

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

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

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	30.06.2021	31.12.2020
RAFAMET S.A.	Jednostka dominująca	
ODLEWNIA RAFAMET sp. z o.o.	100	100
RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o. o.	100	100
PORĘBA Machine Tools sp. z o. o.	100	100

Spółka OOO „Stanrus-RAFAMET” z siedzibą w Moskwie oraz Spółka Hebei RAFAMET Machinery Co., Ltd w Chinach są objęte konsolidacją metodą praw własności .

Spółka OOO „Stanrus-RAFAMET” z siedzibą w Moskwie została wyceniona metodą praw własności do wartości zero.

Dnia 22.11.2017 roku pomiędzy RAFAMET S.A. z siedzibą w Kuźni Raciborskiej ul. Staszica 1 a spółką Hebei K.N.T. Technology Development Co.,Ltd z siedzibą w Chinach, została podpisana umowa spółki joint venture pod nazwą Hebei Rafamet Machinery Co., LTD. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 3 mln CNY tj. 1.630.500 PLN według kursu z dnia objęcia. Każdy z udziałowców objął 50% kapitału zakładowego. Wartość objętych udziałów przez RAFAMET S.A. w utworzonej spółce wynosi 815.250 zł i zostanie pokryta do dnia 31 grudnia 2020 roku.

Okresy prezentowane

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 01 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

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

Dane łączne

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

Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku, które dnia 14 września 2021 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Skład organów Jednostki dominującej według stanu na dzień 30 czerwca 2021 r.:

Zarząd:

Prezes Zarządu	Emanuel Longin Wons
Wiceprezes Zarządu	Maciej Michalik

Zmiany w składzie Zarządu Jednostki dominującej:

W trakcie I półrocza 2021 roku nie nastąpiła zmiana w składzie Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza:

Janusz Paruzel	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Paweł Sulecki	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Aleksander Gaczek	Członek Rady Nadzorczej
Marek Kaczyński	Członek Rady Nadzorczej
Michał Tatarek	Członek Rady Nadzorczej

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2021 roku nie nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej RAFAMET S.A..

2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe („skonsolidowane sprawozdanie finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez UE oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 20 kwietnia 2018 r.) oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie”) i przedstawia sytuację finansową Grupy RAFAMET na dzień 30 czerwca 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku i okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 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 2020 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 16 kwietnia 2021 roku.

3. Stosowane zasady rachunkowości

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

Przy sporządzaniu niniejszego, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przyjęto te same zasady, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku. Aktywa i pasywa w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały wycenione na takich samych zasadach jak w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy, z uwzględnieniem zmian wynikających z wdrożenia MSSF 15.

Grupa zastosowała MSSF według stanu obowiązującego na dzień 30 czerwca 2021 roku.

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowania przez Grupę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności były takie same jak te zastosowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

4. Kontynuacja działalności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki Grupy w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 30.06.2021 roku. Zarząd Grupy kapitałowej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 6 miesięcy 2021 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych. Dnia 06.08.2021 r. Emitent został powiadomiony o rozwiązaniu umowy z firmą Seoul Metro Corporation z Korei Południowej na dostawę dwóch obrabiarek typu UGE 300 N. Zdarzenie to spowodowało dokonanie korekty bilansowej na 30.06.2020 r. i 31.12.2020 r.

Zarząd stale monitoruje potencjalny wpływ pandemii wirusa SARS-CoV-2 (dalej COVID-19) na działalność GK i i otoczenia gospodarczego i podejmuje wszelkie starania, aby złagodzić wystąpienie negatywnych skutków mogących mieć wpływ lub zagrozić działalności Spółki.

Zarząd Spółki stoi na stanowisku, iż bieżąca sytuacja zarówno gospodarcza jak i wynikająca z COVID-19 nie wskazuje na istnienie istotnej niepewności z zakresie kontynuacja działalności podmiotów GK Emitenta.

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

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

5. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów i zmian do standardów, które według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane i weszły w życie od 01 stycznia 2021 r.

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2021:

- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena - reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe - reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe - reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienie informacji - reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

- Zmiany do MSSF 16 Leasing - Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 – do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później; oraz reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych Faza 2 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.
- 2021 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 MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Koncepcyjnych - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe – Przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy, MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 41 Rolnictwo - Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano 14 maja 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce - wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” –definicja wartości szacunkowych - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczonej dotychczasowej przychodu i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

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.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

6. Korekta błędów

W 2021 roku w związku z anulowaniem umowy z firmą Seoul Metro Corporation z Korei Południowej Grupa Kapitałowa dokonała korekt, które zostały zaprezentowane w poniższej tabeli.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 czerwca 2021 roku	31.12.2020 (zatwierdzone)	Korekta anulowania umowy	31.12.2020 (przekształcone)
A k t y w a			
A. Aktywa trwałe	92 192	0	92 192
1. Rzeczowe aktywa trwałe	84 650		84 650
2. Wartości niematerialne	2 256		2 256
3. Nieruchomości inwestycyjne	106		106
4. Pozostałe aktywa finansowe	397		397
5. Należności długoterminowe	12		12
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 071		4 071
7. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	700		700
B. Aktywa obrotowe	108 562	-1 342	107 220
1. Zapasy	18 446	3 939	22 385
2. Aktywa z tytułu umów z klientami	4 630		4 630
3. Należności handlowe	19 936		19 936
4. Należności z tytułu kontraktów	59 136	-5 281	53 855
5. Pozostałe należności	3 082		3 082
6. Należności z tytułu podatku dochodowego	1		1
7. Rozliczenia międzyokresowe	1 085		1 085
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 246		2 246
A k t y w a r a z e m	200 754	-1 342	199 412
P a s y w a			
A. Kapitał własny	93 195	-1 087	92 108
1. Kapitał zakładowy	43 187		43 187
2. Kapitał zapasowy	41 308		41 308
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 034		13 034
4. Zyski/straty aktuarialne	-2 072		-2 072
5. Zyski zatrzymane / strata do pokrycia	-752		-752
6. Zysk (strata) netto	-1 510	-1 087	-2 597
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-		-
B. Zobowiązania długoterminowe	26 505	-255	26 250
1. Kredyty i pożyczki	4 610		4 610
2. Zobowiązania finansowe	3 285		3 285
3. Inne zobowiązania długoterminowe	36		36
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 676	-255	7 421
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	9 297		9 297
6. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 601		1 601
C. Zobowiązania krótkoterminowe	81 054	0	81 054
1. Kredyty i pożyczki	24 553		24 553
2. Zobowiązania finansowe	2 191		2 191
3. Zobowiązania handlowe	17 562		17 562
4. Zaliczki z tytułu kontraktów	25 296	-2 251	23 045
5. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	1 818		1 818
6. Zobowiązania pozostałe	6 652	2 251	8 903
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-		-
8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	2 120		2 120
9. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	707		707
10. Inne rozliczenia międzyokresowe	155		155
P a s y w a r a z e m	200 754	-1 342	199 412

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Przekształcenie danych porównawczych na dzień 30.06.2020 r. w rachunku zysków i strat, w sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano w tabelach poniżej:

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 (niebadane)	Korekta anulowania umowy	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 (niebadane przekształcone)
A. Przychody ze sprzedaży	51 153	-2 412	48 741
1. Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	51 020	-2 412	48 608
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	133		133
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	40 178	-1 835	38 343
1. Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów i usług	40 106	-1 835	38 271
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	72		72
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	10 975	-577	10 398
1. Pozostałe przychody operacyjne	423		423
2. Koszty sprzedaży	1 200		1 200
3. Koszty ogólnego zarządu	11 168		11 168
4. Pozostałe koszty operacyjne	637		637
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 607	- 577	-2 184
1. Przychody finansowe	1		1
2. Koszty finansowe	1 202		1 202
3. Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności	-	-	-
E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 808	-577	-3 385
Podatek dochodowy	64	-110	-46
F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 872	-467	-3 339
G. Działalność zaniechana			
H. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
I. Zysk (strata) netto	-2 872	-467	-3 339
- przypisane akcjonariuszom spółki dominującej	-2 872	-467	-3 339
- przypisane udziałom niekontrolującym			

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 (niebadane)	Korekta anulowania umowy	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 (niebadane przekształcone)
A. Zysk (strata) netto	-2 872	-467	-3 339
Inne całkowite dochody:			
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:			
zyski (straty) aktuarialne	-80		-80
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych	15		15
Suma	-65		-65
Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:			
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą			
B. Inne całkowite dochody netto	-65		-65
C. Całkowite dochody ogółem:	- 2 937	-467	-3 404
- przypisane akcjonariuszom spółki dominującej	-2 937	-467	-3 404
- przypisane udziałom niekontrolującym			

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku	okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 (niebadane)	Korekta anulowania umowy	okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 (niebadane przekształcone)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia			
I. Zysk / Strata brutto	-2 808	-577	-3 385
II. Korekty razem	5 079	577	5 656
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-	-
1. Amortyzacja	4 526		4 526
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	2		2
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	670		670
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	169		169
5. Zmiana stanu rezerw	-492		-492
6. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	-4 183	-1 835	-6 018
7. Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	-12 862	2 412	-10 450
8. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	17 733		17 733
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-482		-482
10. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	-2		-2
11. Pozostałe	0		0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 271	0	2 271
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	69	0	69
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	69		69
2. Odsetki i dywidendy	-		-
3. Zbycie aktywów finansowych	-		-
II. Wydatki	1 384	0	1 384
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 384		1 384
2. Wydatki na aktywa finansowe			
3. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 315	0	-1 315
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej			
I. Wpływy	7 690	0	7 690
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych			
2. Kredyty i pożyczki	7 690		7 690
II. Wydatki	8 344	0	8 344
1. Dywidendy wypłacone			
2. Spłaty kredytów i pożyczek	6 811		6 811
3. Odsetki	670		670
4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	863		863
5. Pozostałe wydatki	-		-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-654	0	-654
D. Przepływy pieniężne netto, razem	302	0	302
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	300	0	300
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	-2	-	-2
F. Środki pieniężne na początek okresu	850	0	850
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	1 150	0	1 150

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

7. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy prezentują się następująco:

Przychody ze sprzedaży	01-06.2021	01-06.2020 (przekształcone)	01-06.2020
Sprzedaż produktów i usług	45 396	48 608	51 020
Sprzedaż towarów i materiałów	483	133	133
w tym :			
- zrealizowane różnice kursowe od należności z tytułu dostaw	(289)	33	33
- różnice kursowe dotyczące wyceny należności z tytułu dostaw	(410)	600	600
SUMA przychodów ze sprzedaży	45 879	48 741	51 153

Przychody ze sprzedaży w okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2021 r. zmniejszyły się w porównaniu do sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego o 2 862 tys. zł.

Informacje dotyczące umów o usługę budowlaną

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

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

Poniższa tabela przedstawia skutki wyceny umów o usługę budowlaną, w tym przychody oraz koszty realizowanych umów w okresie od 01.01.2021 do 30.06.2021 roku i okres porównawczy, a także informację dotyczące należności z tytułu wyceny kontraktów na dzień 30.06.2021 i 31.12.2020 oraz zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów (nadwyżka przychodów zafakturowanych nad rozpoznanymi).

Umowy o usługę budowlaną	01-06.2021	01-06.2020 (przekształcone)	01-06.2020
Przychody z tytułu realizowanych kontraktów	26 607	29 055	31 467
Poniesione koszty z tytułu realizacji kontraktów (tkw)	19 398	23 499	25 334
	30.06.2021	31.12.2020 (przekształcone)	31.12.2020
Należności z tytułu umowy na dzień bilansowy	50 344	53 855	59 136
Zaliczki otrzymane z tytułu umowy na dzień bilansowy	22 910	23 045	25 296
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów	2 097	1 818	1 818

8. Koszty sprzedaży

Koszty sprzedaży w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 były niższe w porównaniu do kosztów sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego o 420 tys. PLN. Wykazany poziom tych kosztów zależy od tzw. bazy poszczególnych kontraktów. Prowizje handlowe oraz jednostkowe parametry sprzedaży (miejsce sprzedaży) oraz pozostałe koszty sprzedaży, tj. koszty transportu (fracht), ubezpieczenie w transporcie, specjalistyczne

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

opakowania itd., są przedmiotem indywidualnych negocjacji z klientami oraz agentami na etapie negocjacji kontraktowych w trakcie ustalania warunków kontraktu.

9. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01-06.2021	01-06.2020
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	10	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	45	-
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	-	-
Przychody ze sprzedaży odpadów	-	1
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	15	-
Przedawnienie, umorzenie zobowiązań	-	-
Dofinansowanie do cen prądu elektrycznego	-	24
Uzyskane dofinansowanie	77	77
Zwrot kosztów ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	-	12
Zwrot podatku zagranicznego VAT	-	20
Dofinansowanie wynagrodzeń i składek ZUS	-	275 ¹⁾
Przychód z tytułu zasadzonych kosztów sadowych	8	-
Ujawnienie środków trwałych	15	-
Zakończenie umowy leasingu	35	-
Pozostałe przychody	14	14
RAZEM	219	423

Nastąpił spadek przychodów operacyjnych w okresie 6 miesięcy 2021 roku w porównaniu z analogicznym okresem 2020 roku.

¹⁾Spółka zależna uzyskała dofinansowanie wynagrodzeń i składek ZUS z Powiatowego Urzędu pracy w Raciborzu w ramach spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19.

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01-06.2021	01-06.2020
Odpis aktualizujący wartość należności	2	210
Darowizny	32	45
Koszty sądowe	8	8
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	169
Koszt ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	-	11
Umorzenie należności	-	-
Kary i odszkodowania	7	-
Szkody	-	25
Koszty zaniechanej produkcji	35	166
Niezawinione niedobory aktywów	7	-
Pozostałe	11	3
RAZEM	102	637

Zmniejszenie wartości pozostałych kosztów operacyjnych wynika między innymi z tego, że w 2020 roku nastąpiła strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych oraz Grupa utworzyła odpis aktualizujący wartość należności. W tym roku taka sytuacja nie wystąpiła.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

10. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01-06.2021	01-06.2020
Przychody z tytułu odsetek od kontrahentów	1	-
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	-	1
Odsetki z tytułu postępowania sądowego	5	
Różnice kursowe od wyceny z tytułu leasingu	-	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych na środkach pieniężnych	1	-
Zysk ze sprzedaży aktywów finansowych	33	-
Umorzenie odsetek od zobowiązań	33	-
Zwrot kosztów gwarancji bankowej	-	-
Otrzymane dywidendy	1	-
RAZEM	74	1

Nastąpił wzrost przychodów finansowych w okresie 6 miesięcy 2021 roku w porównaniu z analogicznym okresem 2020 roku.

KOSZTY FINANSOWE	01-06.2021	01-06.2020
Odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	412	553
Odsetki od zobowiązań handlowych i budżetowych	8	23
Część odsetkowa od leasingu	77	102
Ujemne różnice kursowe od wyceny zobowiązań leasingowych	67	
Nadwyżka ujemne różnice kursowe	319	272
Prowizja od pożyczki	-	18
Prowizje od uzyskanych gwarancji	129	178
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych na środkach pieniężnych	76	56
Koszty prowizji odzyskiwanych wierzytelności	68	
Naliczone odsetki od zobowiązań	7	
Pozostałe koszty	-	-
RAZEM	1 163	1 202

11. Informacje dotyczące segmentów działalności

Segmenty operacyjne działalności

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

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

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

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

- rynek krajowy (Polska),
- zagranica.

Przychody segmentu

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

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

Koszty segmentu

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

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

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

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

Informacje o poszczególnych segmentach branżowych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku.

Rodzaj asortymentu		Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Przychody i koszty niefakturowane	Pozostałe	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	25 727	14 032	1 226	182	1 133	1 344	2 235	0	45 879
	Sprzedaż pomiędzy segmentami		963	237		24		1 138		2 362
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	19 630	12 789	1 099	162	734	1 189	1 055	0	36 658
	Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami		764	173		20		1 378		2 335
Koszty nieprzypisane/ ogólne									11 015	11 015
Zysk/ (strata) segmentu		6 097	1 243	127	20	399	155	1 180	-11 015	-1 794
Pozostałe przychody operacyjne									219	219
Pozostałe koszty operacyjne									102	102
Przychody finansowe									74	74
Koszty finansowe									1 163	1 163
Udziały w zyskach/ stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metoda praw własności										
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		6 097	1 243	127	20	399	155	1 180	-11 987	-2 766
Podatek dochodowy									-397	-397
Zysk/ (strata) netto		6 097	1 243	127	20	399	155	1 180	-11 590	-2 369

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

**Informacje o poszczególnych segmentach branżowych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku.
(przekształcone)**

Rodzaj asortymentu		Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Przychody i koszty niefakturowane	Pozostałe	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	28 916	15 520	980	867	893	-451	2 016	0	48 741
	Sprzedaż pomiędzy segmentami		1 083	229		2		947		2 261
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	23 352	13 546	881	667	613	-437	721	0	39 343
	Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami		959	159		1		965		2 084
Koszty nieprzypisane/ ogólne									11 368	11 368
Zysk/ (strata) segmentu		5 564	1 974	99	200	280	-14	1 295	-11 368	-1 970
Pozostałe przychody operacyjne									423	423
Pozostałe koszty operacyjne									637	637
Przychody finansowe									1	1
Koszty finansowe									1 202	1 202
Udziały w zyskach/ stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metoda praw własności										
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		5 564	1 974	99	200	280	-14	1 295	-12 783	-3 385
Podatek dochodowy									-46	-46
Zysk/ (strata) netto		5 564	1 974	99	200	280	-14	1 295	-12 737	-3 339

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Informacje o poszczególnych segmentach branżowych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku.

Rodzaj asortymentu		Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Przychody i koszty niefakturowane	Pozostałe	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	31 328	15 520	980	867	893	-451	2 016	0	51 153
	Sprzedaż pomiędzy segmentami		1 083	229		2		947		2 261
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	25 187	13 546	881	667	613	-437	721	0	41 178
	Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami		959	159		1		965		2 084
Koszty nieprzypisane/ogólne									11 368	11 368
Zysk/ (strata) segmentu		6 141	1 974	99	200	280	-14	1 295	-11 368	-1 393
Pozostałe przychody operacyjne									423	423
Pozostałe koszty operacyjne									637	637
Przychody finansowe									1	1
Koszty finansowe									1 202	1 202
Udziały w zyskach/ stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metoda praw własności										
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		6 141	1 974	99	200	280	-14	1 295	-12 783	-2 808
Podatek dochodowy									64	64
Zysk/ (strata) netto		6 141	1 974	99	200	280	-14	1 295	-12 847	-2 872

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

12. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku (straty) brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Spółki za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku przedstawia się następująco:

	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 (Przekształcone)	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(2 766)	(3 385)	(2 808)
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej			
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 19%	(2 820)	(3 396)	(2 819)
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 9%	54	11	11
podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	(536)	(646)	(536)
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 9%	5	2	2
Wykorzystanie wcześniej nierozpoznanych strat podatkowych			
Nieutworzony aktyw z tytułu podatku odroczonego od strat podatkowych			
Efekt podatkowy przychodów i kosztów trwale nie podlegających opodatkowaniu i nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów, w tym:			
Zapłacona kara umowna			
Efekt podatkowy pozycji od których nie utworzono podatku odroczonego			
PFRON	13	15	15
Rada Nadzorcza	7	7	7
Reprezentacja	4	3	3
Pozostałe koszty	285	134	134
Przychody trale nie będące podstawą do opodatkowania	(15)		
Podatek według efektywnej stawki podatkowej	(397)	(46)	64
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w zysku lub stracie	(397)	(46)	64
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej			
Bieżący podatek dochodowy	5	2	2
Odroczony podatek dochodowy	(402)	(48)	62

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

13. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję

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

Działalność kontynuowana

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

Wyliczenie zysku/ straty na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 (przekształcone)	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 369	-3 339	-2 872
Zysk (strata) na działalności zaniechanej			
Zysk (strata) wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	-2 369	-3 339	-2 872

Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	4 318 701	4 318 701	4 318 701

Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	-0,55	-0,77	-0,67
Rozwodniony Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	-0,55	-0,77	-0,67

14. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2021	31.12.2020
a) środki trwałe, w tym:	77 038	76 932
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	866	867
- budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 734	28 023
- urządzenia techniczne i maszyny	44 431	43 786
- środki transportu	1 031	1 177
- inne środki trwałe	2 976	3 079
b) środki trwałe w budowie	7 151	7 718
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	84 189	84 650

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie 6 miesięcy 2021 roku zmniejszyły się w porównaniu do dnia 31.12.2020 r. o 461 tys. zł. W okresie 6 miesięcy 2021 roku koszt amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych kontrolowanych przez Grupę wyniósł 4.123 tys. PLN (w analogicznym okresie roku ubiegłego amortyzacja wyniosła 4.241 tys. PLN). W okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2021 roku wartość bilansowa środków trwałych zwiększyła się o 106 tys. zł. Wartości środków trwałych w budowie zmniejszyła się o 567 tys. zł.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

15. Wartości niematerialne i prawne

Stan wartości niematerialnych na dzień 30.06.2021 r. jest niższy o 176 tys. zł od stanu na dzień 31.12.2020 r.

Wartości niematerialne	30.06.2021	31.12.2020
- prace rozwojowe	126	216
- oprogramowanie, patenty i licencje	343	390
- dokumentacja	778	836
- znak towarowy	774	814
Wartości niematerialne razem	2 021	2 256

W okresie 6 miesięcy 2021 roku Grupa dokonała odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialne w wysokości 241 tys. PLN (w analogicznym okresie roku ubiegłego wartość odpisów była równa 285 tys. PLN).

16. Należności handlowe

Należności handlowe	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.
od jednostek powiązanych	217	219
od pozostałych jednostek	22 163	20 004
Należności z tytułu dostaw i usług brutto:	22 380	20 223
odpisy aktualizujące wartość należności	289	287
Należności z tytułu dostaw i usług netto	22 091	19 936

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 30-dniowy termin płatności. Z wybranymi kontrahentami Grupa ustala termin spłaty należności indywidualnie w przedziale od 1 do 3 miesięcy.

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

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	30.06.2021	31.12.2020
0-90	13 855	11 139
90-180	5 266	1 980
180-360	1 371	3 382
powyżej 360	588	1 378
Przeterminowane brutto	1 300	2 344
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	22 380	20 223
odpis aktualizujący wartość należności	289	287
Należności z tytułu dostaw i usług netto	22 091	19 936

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Przeterminowane należności handlowe

	do 90 dni	91 - 180	181 - 360	pow. 360	RAZEM
30.06.2021					
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	917	74	16	293	1 300
odpisy aktualizujące wartość należności				289	289
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto	917	74	16	4	1 011
31.12.2020					
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	1 728	1	328	287	2 344
odpisy aktualizujące wartość należności				287	287
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto	1 728	1	328	0	2 057

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

17. Należności z tytułu kontraktów

	30.06.2021	31.12.2020 (przekształcone)	31.12.2020
od jednostek powiązanych			-
od pozostałych jednostek	50 344	53 855	59 136
Należności z tytułu kontraktów brutto:	50 344	53 855	59 136
odpisy aktualizujące wartość należności	-	-	-
Należności z tytułu kontraktów netto:	50 344	53 855	59 136

Należności z tytułu kontraktów zmniejszyły się o 3.511 tys. zł w związku z zakończeniem kontraktów rozpoczętych w roku ubiegłym oraz anulowania umowy z Koreą.

18. Należności pozostałe

	30.06.2021	31.12.2020
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	2 944	2 150
zaliczki na dostawy	2 388	738
pozostałe należności	264	234
należności z tytułu podatku dochodowego	347	1
należności od spółek w postępowaniu upadłościowym, likwidacyjnym	352	352
dochodzone na drodze sądowej		0
Pozostałe należności (brutto)	6 295	3 475
odpisy aktualizujące należności	382	392
Pozostałe należności (netto)	5 913	3 083

Należności pozostałe w okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2021 r. zwiększyły się w porównaniu do należności na koniec roku 2020 głównie z tytułu należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń, oraz wpłaconych zaliczek na dostawy.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Analiza koncentracji ryzyka kredytowego wg kontrahentów

Lp. kontrahenta	Należności na 30.06.2021 r.	Koncentracja ryzyka
1.	7.439	9,9%
2.	6.156	8,2%
3.	5.073	6,8%
4.	4.850	6,5%

Tabela przedstawia koncentrację ryzyka kredytowego odbiorców których wartość należności wynosi powyżej 3% sumy należności Grupy na dzień 30.06.2021 roku.

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

Na dzień 30.06.2021 r. Grupa posiada następujące zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych:

I. Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów wynoszą na dzień 30.06.2021 r:

Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, wymagalne w ciągu:	30.06.2021	31.12.2020
1 roku	276	370
od 1 do 5 lat	36	36
powyżej 5 lat		
RAZEM	312	406

Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów w okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2021 r. zmniejszyły się w porównaniu do zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów na koniec 2020 roku o 94 tys. zł.

II. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:

Zobowiązania, z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:	Nominalne raty leasingowe	
	30.06.2021	31.12.2020
1 roku	2 106	2 191
od 1 do 5 lat	3 786	3 285
powyżej 5 lat		
RAZEM	5 892	5 476

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

W kwietniu 2020 roku zostały podpisane z 3 firmami leasingowymi aneksy do umów leasingu, na mocy których przesunięto okres leasingu o 6 miesięcy i zmieniono wysokość opłat.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

20. Zapasy

Zapasy	30.06.2021	31.12.2020 (przekształcone)	31.12.2020
Materiały netto	7 941	6 659	6 659
Półprodukty i produkty w toku	14 796	13 528	9 589
Produkty gotowe	38	29	29
Towary	2 107	2 169	2 169
Zapasy ogółem netto	24 882	22 385	18 446
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	154	199	199
Zapasy ogółem brutto, w tym:	25 036	22 584	18 645
Wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	4 800	4 800	4 800

W okresie 6 miesięcy 2021 r. nastąpił wzrost zapasów o 2.497 tys. zł. w tym: produkcji w toku o 1.268 tys. zł., oraz materiałów o 1.282 tys. zł. Wzrost zapasów w poz. produkcja w toku wynika z produkcji obrabiarek na stan magazynowy. Dotyczy to maszyn najczęściej kontraktowanych w ostatnich latach i oferowanych do sprzedaży.

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

	30.06.2021	31.12.2020	Zmiana w I półroczu 2021
Aktywa z tytułu umów z klientami	5 975	4 630	1 345
RAZEM	5 975	4 630	1 345

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

21. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Zmiana w I półroczu 2021
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10 172	10 372	(200)
- długoterminowe	9 108	9 297	(189)
- krótkoterminowe	1 064	1 075	(11)
Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu niewykorzystanych urlopów - krótkoterminowe	1 194	805	389
Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu premii - krótkoterminowe	240	240	0
Razem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu świadczeń pracowniczych	11 606	11 417	189

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Zmiana stanu rezerw i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu premii	Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu niewykorzystanych urlopów	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	2 870	7 502	240	805	11 417
Utworzenie rezerwy				389	389
Rozwiązanie rezerwy					
Wykorzystanie rezerwy	96	104			200
Na dzień 30 czerwca 2021 roku, w tym:	2 774	7 398	240	1 194	11 606
- długoterminowe	2 325	6 783			9 108
- krótkoterminowe	449	615	240	1 194	2 498
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	2 696	7 516		742	10 954
Utworzenie rezerwy	509	1 101	240	654	2 504
Rozwiązanie rezerwy	0	0		120	120
Wykorzystanie rezerwy	335	1 115		471	1 921
Na dzień 31 grudnia 2020 roku, w tym:	2 870	7 502	240	805	11 417
- długoterminowe	2 435	6 862			9 297
- krótkoterminowe	435	640	240	805	2 120

Zmiany stanu pozostałych rezerw i rozliczeń międzyokresowych biernych

	RAZEM	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Pozostałe rezerwy	Rezerwy na prowizje
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	707	280	105	322
Utworzone w ciągu roku obrotowego	71		58	13
Wykorzystane	243	80	163	
Rozwiązania				
Na dzień 30 czerwca 2021 roku	535	200	0	335
- krótkoterminowe	535	200	0	335
- długoterminowe	-	-		-
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	2 187	170	1 207	810
Utworzone w ciągu roku obrotowego	974	110	172	692
Wykorzystane	2 454		1 274	1 180
Rozwiązania				
Na dzień 31 grudnia 2020 roku	707	280	105	322
- krótkoterminowe	707	280	105	322
- długoterminowe	-	-		-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Zmiana w I półroczu 2021
Naprawy gwarancyjne/ serwis profilaktyczny	200	280	(80)
Prowizje	335	322	13
Pozostałe koszty	0	105	(105)
Razem pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe kosztów	535	707	(172)

Rezerwa na naprawy gwarancyjne

Grupa tworzy rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych w oparciu o poziom napraw gwarancyjnych w latach ubiegłych. Przewiduje się, że większość tych kosztów zostanie poniesiona w następnym roku obrotowym. Założenia zastosowane do obliczenia rezerwy na naprawy gwarancyjne oparte zostały na bieżących poziomach sprzedaży i 2 letnim okresie gwarancyjnym na wszystkie sprzedane produkty. Na dzień 30.06.2021 r. Grupa oszacowała wartość rezerw na gwarancje na niższym poziomie o 80 tys. zł. w stosunku do stanu na dzień 31.12.2020 roku.

Rezerwa na prowizje

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

22. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Zmiana w 2021
Odpisy aktualizujące wartość należności	319	327	(8)
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu upadłości	352	352	-
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	154	199	(45)
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	156	699	(543)

W okresie 01-06.2021 roku w związku z likwidacją odlewów nienadających się do sprzedaży Spółka zależna rozwiązała odpis aktualizujący wyroby gotowe w wysokości 45 tys. zł., rozwiązała zawiazany w latach poprzednich odpis aktualizujący wartość akcji w wysokości 543 tys. zł. w związku ze sprzedażą w dniu 29.01.2021 r. akcji firmy Polfer S.A oraz rozwiązała odpis na należności w wysokości 10 tys. zł. w związku zapłatą. W pierwszym półroczu 2021 roku Grupa nie utworzyła nowych odpisów. Z tytułu wzrostu różnic kursowych przeliczono wartość odpisu i zwiększono go o 2 tys. zł.

23. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

	30.06.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 364	17 562
Wobec jednostek powiązanych	-	-
Wobec pozostałych jednostek	13 364	17 562

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Pozostałe zobowiązania

	30.06.2021	31.12.2020 (przekształcone)	31.12.2020
Zaliczki otrzymane na dostawy	5 545	3 996	1 745
Zobowiązania z tytułu kontraktów	2 097	1 818	1 818
Zaliczki do kontraktów	22 910	23 045	25 296
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 062	2 162	2 162
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 245	1 283	1 283
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	852	670	670
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	4	-	-
Pozostałe zobowiązania budżetowe PPK	50	57	57
Pozostałe zobowiązania budżetowe	41	23	23
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	276	370	370
Zobowiązania z tytułu zatrzymanej kaucji	-	-	-
Zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych	10	3	3
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	873	-	-
Pozostałe zobowiązania	337	339	339
Zobowiązania pozostałe ogółem	37 302	33 766	33 766

W okresie 6 miesięcy 2021 r. nastąpił wzrost zobowiązań o 3.536 tys. zł. Wzrosły zaliczki na dostawy o 1.549 tys. zł. oraz zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych.

24. Informacje o kredytach

Na dzień 30.06.2021 r. Grupa posiadała zadłużenie z tytułu kredytów w wysokości 36.391 tys. zł i obejmuje ono kredyt w rachunku bieżącym na 20.413 tys. zł, kredyt obrotowy na 9.000 tys. zł, pożyczka z WFOSIGW w Katowicach zadłużenie 228 tys. zł, oraz pożyczka z ARP S.A. na kwotę 6.750 tys. zł.

Grupa zwiększyła swoje zadłużenie o 7.228 tys. zł w stosunku do stanu z dnia 31.12.2020r.

Emitent wykorzystywał w ciągu roku środki kredytowe (kredyt w rachunku bieżącym) wynikające z umowy o limit kredytowy wielocelowy, zawartą z Bankiem PKO BP S.A. (02-515 Warszawa, ul. Puławska 15). Dostępność limitu w ramach ww. linii kredytowej w wysokości 15.000 tys. zł, zgodnie z aneksem nr 10 z dnia 13.02.2020 r. upływie dnia 15.02.2022 r. Oprocentowanie zostało ustalone na warunkach rynkowych Wibor 1M + marża banku.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.06.2021 r. wynosiło 14.503 tys. zł.

Dnia 26.05.2021 roku Spółka podpisała z HSBC Continental Europe S.A. Oddział w Polsce (00-124 Warszawa, ul. Rondo ONZ 1) aneks nr 25 do umowy z dnia 14.10.2009 r. o udzielenie kredytu w rachunku bieżącym, gwarancji i akredytyw do wysokości 6.000 tys. EUR.

Emitent może wykorzystywać niniejszy limit w następujący sposób:

- na gwarancje bankowe do wysokości 6.000 tys. EUR,
- kredyt w rachunku bieżącym do wysokości 1.000 tys. EUR.

Oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym zostało ustalone w oparciu o stawkę EURIBOR 1M + marża bankowa.

Prowizje bankowe zostały ustalone w oparciu o ceny rynkowe.

Zabezpieczenie umowy stanowią :

- cesje wierzytelności przysługujące Emitentowi z tytułu zawartych kontraktów handlowych,
- poddanie się egzekucji w trybie art.777 § 1 pkt. 5 Kodeksu Postępowania Cywilnego,

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

- pełnomocnictwo do rachunków bankowych Emitenta w banku.
- zastaw rejestrowy na Karuzelowym Centrum Tokarskim KCI 600/800, Pionowe Centrum Obróbcze TBI VC oraz Wiertarko – frezarka WFM,
- Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej

Określono termin dostępności limitu na dzień 24.09.2021 r.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.06.2021 r. wynosiło 0 EUR.

Spółka posiada kredyt w rachunku bieżącym zgodnie z umową zawartą z mBank S.A. w Warszawie – do kwoty 2.000 tys. zł, z terminem spłaty kredytu przypadający na dzień 26.08.2021 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 kontraktu.

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.06.2021 r. wynosiło 0 zł.

Dnia 19.03.2021 r. została podpisana przez RAFAMET S.A. z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Prosta 18) umowa o kredyt obrotowy w wysokości 5.000.000,00 zł. Oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR1M plus marża bankowa.

Okres kredytowania upływa w dniu 28.02.2022 r. Zabezpieczenie kredytu stanowią: cesja wierzytelności z kontraktów i weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.06.2021 r. wynosiło 3.000 tys. zł.

Dnia 11.02.2021 roku został podpisany przez spółkę z Bankiem BNP Paribas S.A. (01-211 Warszawa, ul. Kasprzaka 10/16) aneks nr 23 do umowy o limit wierzytelności z dnia 29.07.2009r. Na podstawie aneksu limit wierzytelności został ustalony na poziomie 8.000 TPLN, a okres wykorzystania limitu został wydłużony do dnia 15.02.2022r. 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 8.000 TPLN z okresem ważności nie przekraczającym 24 miesiące, natomiast gwarancje do kwoty 3.500 TPLN z będą wystawiane z okresem ważności powyżej 24 miesięcy,

b) kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 2.000 TPLN w terminie do dnia 15.02.2022 r.; oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża bankowa.

Łączna kwota zadłużenia z tytułu wykorzystania produktów opisanych w pkt. a) i b) nie może przekroczyć równowartości 8.000 TPLN. Przedmiotową umowę zawarto na warunkach rynkowych, które nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

Dnia 22.03.2021 roku został podpisany przez RAFAMET S.A. z Bankiem BNP Paribas S.A. (01-211 Warszawa, ul. Kasprzaka 10/16) aneks nr 24 do umowy o limit wierzytelności z dnia 29.07.2009r. Na podstawie aneksu limit wierzytelności został ustalony na poziomie 10.500 TPLN, a okres wykorzystania limitu został wydłużony do dnia 15.02.2022r. 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 8.000 TPLN z okresem ważności nie przekraczającym 24 miesiące, natomiast gwarancje do kwoty 3.500 TPLN z będą wystawiane z okresem ważności powyżej 24 miesięcy,

b) kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 2.000 TPLN w terminie do dnia 15.02.2022 r.; oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża bankowa.

c) kredyt odnawialny do kwoty 5.000,000,00 zł oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża bankowa, spłata zadłużenia z tytułu kredytów odnawialnych, będzie następowała zgodnie z zaakceptowanym przez Bank harmonogramem dotyczącym finansowanych kontraktów, jednak nie później niż do 15.02.2024 roku.

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.06.2021 r. wynosiło 330 tys. zł

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)**

Dnia 16.06.2020 roku Spółka RAFAMET S.A. zawarła z Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. (Pożyczkodawca) umowę pożyczki w wysokości 9.000 tys. zł z przeznaczeniem na zasilenie kapitału obrotowego Spółki. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża. Pożyczka będzie spłacana w 24 ratach po 375 tys. zł w okresie 31.01.2021 roku do 31.12.2022 roku.

Zabezpieczenie spłaty pożyczki stanowią:

- hipoteka umowna łączna na nieruchomości Spółki do wysokości 13.500 tys. zł,
- przelew praw z polisy ubezpieczeniowej,
- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
- oświadczenie Spółki w formie aktu notarialnego o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 KPC.

Zadłużenie z tytułu ww. pożyczki na dzień 30.06.2021 r. wynosiło 6.750 tys. zł

Dnia 11.08.2020 roku został zawarty przez Odlewnię Rafamet sp. z o.o. aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 6.200 tys. zł. Oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M + marża banku. Okres kredytowania upływa w dniu 05.09.2022 r. Zabezpieczenie kredytu stanowią: hipoteka kaucyjna, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz gwarancja (zwana również gwarancją płynnościową) udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w ramach Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych.

Dnia 11.08.2020 roku został zawarty przez Odlewnię Rafamet sp. z o.o. aneks do umowy o kredyt obrotowy w wysokości 6.000 tys. zł. Oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M + marża banku. Okres kredytowania upływa w dniu 09.08.2022 r. Zabezpieczenie kredytu stanowią: zastaw rejestrowy na zapasach, hipoteka kaucyjna, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz gwarancja (zwana również gwarancją płynnościową) udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w ramach Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych. Spłata kredytu nastąpi w 12 miesięcznych ratach w wysokości 250 tys. zł każda, począwszy od dnia 07.08.2021 r. i ostatnia rata wyrównująca w wysokości 3 mln zł płatna ostatniego dnia okresu kredytowania.

Zadłużenie Odlewni RAFAMET sp. z o.o. z tytułu zaciągniętych kredytów w instytucjach finansowych na dzień 30.06.2021 r. wynosiło tys. zł i kształtowało się następująco:

- kredyt w rachunku bieżącym zaciągnięty w Banku Millennium S.A. w Warszawie w kwocie 6.200 tys. zł (stan zadłużenia 5.579 tys. zł),
- pożyczka WFOŚiGW w Katowicach w kwocie 717 tys. zł (stan zadłużenia 229 tys. zł),
- kredyt obrotowy zaciągnięty w Banku Millennium S.A. w Warszawie w kwocie 6.000 tys. zł (stan zadłużenia 6.000 tys. zł),

Kredyty i pożyczki – stan na 30.06.2021 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	14 503 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2022	Hipoteka do wysokości 18 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia
mBank- limit kredytowy w rachunku bieżącym	2 000 PLN	-	WIBOR O/N + marża	26.08.2021	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank- Kredyt obrotowy	5 000 PLN	3 000 PLN	WIBOR 1M+ marża	28.02.2022	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

HSBC Continental Europe S.A. kredyt w rachunku bieżącym w EUR	1 000 EUR	-	EURIBOR 1M+marża	24.09.2021	Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji i pełnomocnictwo do rachunków zastaw rejestrowy na 3 obrabiarkach
BNP Paribas Polska S.A.	2 000 PLN	330 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2022	Cesja należności z kontraktów i weksel In blanco
ARP S.A. pożyczka	9 000 PLN	6 750 PLN	WIBOR 1M+ marża	31.12.2022	Hipoteka do wysokości 13.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji
Bank Millenium S.A. kredyt w rachunku bieżącym	6 200 PLN	5 579 PLN	WIBOR 1M+ marża	05.02.2022	Hipoteka do kwoty 12 155 tys. zł oraz weksel in blanco z deklaracją oraz gwarancja płynnościowa BGK
Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	6 000 PLN	6 000 PLN	WIBOR 1M+marża	09.08.2022	Hipoteka kaucyjna, zastaw na zapasach do 4.800 tys zł i weksel in blanco oraz gwarancja płynnościowa BGK
WFOŚIGW	717 PLN	229 PLN	0,95% redyskonta weksli NBP	15.11.2022	gwarancja bankowa poręczona przez RAFAMET S.A.
Razem:		36 391 PLN			

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2020

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	15 000 PLN	3 425 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2022	Hipoteka do wysokości 18 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia
PKO BP S.A.	12 000 PLN	1 200 PLN	WIBOR 3M+marża	20.03.2021	Hipoteka do wysokości 4 200 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia
mBank- limit kredytowy w rachunku bieżącym	2 000 PLN		WIBOR O/N + marża	26.08.2021	Cesja z kontraktu oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank-kredyt obrotowy	2 500 PLN	950 PLN	WIBOR 1M+ marża	26.02.2021	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank- kredyt obrotowy	2 500 PLN	2 500 PLN	WIBOR 1M+ marża	13.02.2021 ^{1/}	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
HSBC Continental Europe S.A. kredyt w rach. bieżącym	1 000 EUR	0	EURIBOR 1M+marża	25.06.2021	Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji i pełnomocnictwo do rach. Zastaw na 3 obrabiarkach

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)**

BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt w rachunku bieżącym	2 000 PLN	0	WIBOR 1M+ marża	15.02.2021	Cesja należności z kontraktów i weksel In blanco
ARP S.A. pożyczka	9 000 PLN	9 000 PLN	WIBOR 1M+marża	31.12.2022	Hipoteka do wysokości 13.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji
Bank Millenium S.A. kredyt w rachunku bieżącym	6 200 PLN	5 858 PLN	WIBOR 1M+marża	05.09.2022	Hipoteka kaucyjna , weksel in blanco z deklaracją i gwarancja BGK S.A.
Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	6 000 PLN	6 000 PLN	WIBOR 1M+marża	09.08.2022	Hipoteka kaucyjna, zastaw na zapasach do 9.600 tys zł , weksel in blanco i gwarancja BGK S.A.
WFOŚIGW	717 PLN	230 PLN	0,95% redyskonta weksli NBP	15.11..2022	gwarancja bankowa poręczona przez RAFAMET S.A.
Razem:		29 163 PLN			

^{1/}Dnia 11.02.2021 roku został podpisany aneks do umowy kredytu obrotowego, na mocy którego uległ zmianie końcowy okres spłaty kredytu na dzień 14.04.2021r

25. Niedotrzymanie warunków umowy kredytowej

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

RAFAMET S.A. jest zobowiązany do :

- a) Przeprowadzania średniomiesięcznych obrotów w walucie polskiej lub w walucie wymiennej, za pośrednictwem rachunków PKO BP SA, w wysokości nie niższej niż 50% wartości przychodów rocznych. Weryfikacja tego wskaźnika następuje kwartalnie.
- b) Realizacji transakcji wymiany walutowej oraz transakcji zabezpieczających za pośrednictwem PKO BP SA na poziomie nie niższym niż 50% łącznej wartości transakcji walutowych przeprowadzonych. Weryfikacja tego wskaźnika następuje co pół roku.
- c) 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 rocznie na podstawie danych jednostkowych.

W przypadku niedotrzymania wymienionych warunków umowy podanych w pkt a, b, i c 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:

- a) Planowane do wypłaty kwoty zysku netto przypadające w okresie realizacji kredytu stanowią zagrożenia terminowości spłaty zobowiązania wobec PKO BP SA.

- b) Wysokość faktycznie dokonanej wypłaty zysku spowoduje zagrożenie terminowości spłaty zobowiązań wobec PKO BP SA.

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 75% przychodów netto ze sprzedaży Kredytobiorcy tj. ok 2 mln zł. Z uwzględnieniem kompensat.”

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

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

26. *Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie*

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

27. *Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym*

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

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

Grupa nie zawarła w pierwszym półroczu 2020 roku walutowe kontrakty terminowe typu *forward*.

Ryzyko stopy procentowej

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

Grupa wykorzystuje zewnętrzne finansowanie o oprocentowaniu zmiennym. W I półroczu 2021 roku Grupa zwiększyła zadłużenie kredytowe oraz zadłużenie z tytułu leasingu.

Ryzyko walutowe

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

Wysoki udział sprzedaży eksportowej w przychodach Grupy (około 73%) generuje wysokie ryzyko kursowe, szczególnie istotne w przypadku kontraktów zawartych na dłuższe okresy czasu.

Na ograniczenie ryzyka kursowego wpływa realizacja zakupów komponentów i materiałów w walutach sprzedaży wyrobów gotowych. Materiały importowane lub wyrażone w walucie stanowią ok. 8% materiałów stosowanych w produkcji.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Ryzyko cen materiałów

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

Ryzyko kredytowe

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

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ryzyko kredytowe Grupy powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

W Grupie nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

Ryzyko związane z płynnością

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

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

W I półroczu 2021r. i w latach poprzednich Grupa nie posiadała problemów z utrzymaniem płynności finansowej. Pomimo obniżenia się wartości wskaźników ich poziom w dalszym ciągu świadczy, że Grupa ma pełną zdolność do regulowania zobowiązań bieżących.

W poniższej tabeli została zaprezentowana analiza porównawcza podstawowych wskaźników płynności za okres 2021-2020:

Lp.	Rodzaj wskaźnika płynności	30.06.2021 r.	31.12.2020 r. (przekształcone)	Optymalna wartość
1.	Wskaźnik płynności I*	1,29	1,37	1,3-2,0
2.	Wskaźnik płynności II**	1,00	1,09	1,00

* Do kalkulacji wskaźnika płynności I użyto następującego wzoru

Aktywa obrotowe

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

** Do kalkulacji wskaźnika płynności II użyto następującego wzoru

Aktywa obrotowe - Zapasy

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Ryzyko stopy procentowej

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

30.06.2021 r.	< 1 roku	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4- 5 lat	Powyżej 5 lat	Ogółem
Oprocentowanie stałe							
Oprocentowanie zmienne							
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 106	2 028	1 179	319	260		5 892
Kredyt w rachunku bieżącym	20 412						20 412
Pozostałe kredyty krótkoterminowe	9 000						9 000
Pożyczka	4 620	2 359					6 979

31.12.2020 r.	< 1 roku	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4- 5 lat	Powyżej 5 lat	Ogółem
Oprocentowanie stałe							
Oprocentowanie zmienne							
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 191	1 743	1 408	131	3		5 476
Kredyt w rachunku bieżącym	9 283						9 283
Pozostałe kredyty krótkoterminowe	9 450						9 450
Pożyczka	4 620	4 610					9 230
Kredyt inwestycyjny	1 200						1 200

28. Informacja o instrumentach finansowych

a) Instrumenty pochodne

Na dzień 30.06.2021 roku Grupa nie posiadała otwartych umów typu forward.

b) Pozostałe instrumenty finansowe

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

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

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

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

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

29. Analiza wrażliwości

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

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

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

Potencjalnie możliwe zmiany w zakresie ryzyka rynkowego Grupa oszacowała następująco:

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

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

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

Wrażliwość Grupy na ryzyko stopy procentowej wzrosło w bieżącym okresie.

Poniżej ustalone wartości ustalone zostały w ujęciu rocznym.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

**AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NARAŻONE NA
RYZYSKO WALUTOWE**

	Wartość wyrażona w walucie (w tys.):					Wartość po przeliczeniu
	EUR	USD	CZK	AUD	NOK/GBP	
30.06.2021						
Aktywa finansowe (+):						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	4 607	42				20 021
Należności kontraktowe nie pokryte zaliczką	5 286					22 797
Pozostałe aktywa finansowe						-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	103	11	10			486
Zobowiązania finansowe (-):						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne						
Leasing finansowy	(305)					(1 439)
Pochodne instrumenty finansowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	(631)					(2 978)
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	9 060	53	10			38 887
31.12.2020						
Aktywa finansowe (+):						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	3 314	26				14 522
Należności kontraktowe nie pokryte zaliczką	6 840					29 777
Pozostałe aktywa finansowe						-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	103	14				498
Zobowiązania finansowe (-):						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne						
Leasing finansowy						
Pochodne instrumenty finansowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	(945)					(4 501)
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	9 312	40				40 296

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYSKO WALUTOWE

	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:						Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	CZK	AUD	GBP	razem	EUR	USD	razem
30.06.2021										
Wzrost kursu walutowego	10%	3 134	16				3 150			-
Spadek kursu walutowego	-10%	(3 134)	(16)				(3 150)			-
31.12.2020										
Wzrost kursu walutowego	10%	3 252	12				3 264			-
Spadek kursu walutowego	-10%	(3 252)	(12)				(3 264)			-

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

AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NARAŻONE NA RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

	Wartość nominalna
30.06.2021	
Aktywa finansowe (+):	
Pożyczki	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	
Pochodne instrumenty finansowe	
Pozostałe aktywa finansowe	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 283
Zobowiązania finansowe (-):	
Kredyty, pożyczki,	(36 391)
Leasing finansowy	(5 892)
Pochodne instrumenty finansowe	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	
Ekspozycja na ryzyko stóp % razem	(41 000)
31.12.2020	
Aktywa finansowe (+):	
Pożyczki	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	
Pochodne instrumenty finansowe	
Pozostałe aktywa finansowe	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 157
Zobowiązania finansowe (-):	
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	(29 163)
Leasing finansowy	(5 476)
Pochodne instrumenty finansowe	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	
Ekspozycja na ryzyko stóp % razem	(32 482)

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy:		Wpływ na inne dochody całkowite:	
		30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Wzrost stopy procentowej	1%	(332)	(263)		
Spadek stopy procentowej	-1%	332	263		

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

AKTYWA FINANSOWE NARAŻONE NA RYZYKO KREDYTOWE

	Nota	30.06.2021	31.12.2020 (przekształcone)	31.12.2020
Pożyczki				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe		72 669	73 985	79 266
Pochodne instrumenty finansowe				
Jednostki funduszy inwestycyjnych				
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 283	2 157	2 157
Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń				
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem		73 952	76 142	81 423

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

Nie wystąpiły.

31. Wyplacona (lub zadeklarowana) dywidenda

Nie wypłacono i nie zadeklarowano wypłaty dywidendy z zysku.

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

Dnia 23.07.2021 r. został podpisany przez RAFAMET S.A. z mBank S.A. aneks nr 1 do umowy z dnia 19.03.2021 r. o kredyt obrotowy w wysokości 5.000 tys. zł. Na mocy niniejszego aneksu wydłużony został okres wykorzystania kredytu z 30.07.2021r. do 30.08.2021r.

Dnia 24.08.2021r Emitent zawarł z mBank S.A. w Warszawie aneks nr 8/21 do umowy kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 2.000 tys. zł, z terminem spłaty kredytu przypadający na dzień 30.08.2022 roku .

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

Dnia 04.08.2021 r. spółka zależna ODLEWNI RAFAMET Sp. z o.o. zawarła aneks do umowy o linię na gwarancje bankowe i akredytywy dokumentowe do maksymalnej wysokości 1.000 tys. zł. Okres obowiązywania linii upływa w dniu 03.08.2022 r. Zabezpieczenie stanowią : weksel in blanco wraz z deklaracją oraz kaucja w wysokości 20% wartości gwarancji z ważnością powyżej 12 miesięcy.

Wyżej wymienione umowy są zdarzeniami, które wystąpiły po dniu bilansowym tj. po 30.06.2021 roku, nie są ujęte w sprawozdaniu finansowym GK Emitenta sporządzonym na ten dzień a w ocenie Emitenta mają pozytywny wpływ na przyszłe wyniki finansowe Spółki z uwagi na stabilizację finansowania do sierpnia 2022 roku realizowanych kontraktów produkcyjno – handlowych Spółki.

Dnia 25.08.2021r Spółka RAFAMET S.A. zawarła umowa przystąpienia do długu pomiędzy: RAFAMET S.A. (jako „Przystępującym do Długu”) a Bankiem Millennium S.A. w Warszawie (jako ”Bankiem”), z udziałem spółki zależnej ODLEWNI RAFAMET Sp. z o.o. (jako ”Kredytobiorcą”). Na podstawie umowy RAFAMET S.A. przystępuje do długu ODLEWNI RAFAMET Sp. z o.o., która jest zobowiązana do spłaty Bankowi wierzytelności pieniężnej wynikającej z zawartej umowy o kredyt obrotowy obejmującej na dzień 03.08.2021 r. wierzytelność główną w wysokości 6 .000 tyś. zł oraz związane z tą wierzytelnością odsetki, prowizje, opłaty i koszty. Emitent, zgodnie z zawartą umową będzie odpowiadał wobec Banku jak Kredytobiorca. RAFAMET S.A. i ODLEWNI RAFAMET Sp. z o.o. odpowiadają wobec Banku solidarnie.

Wyżej wymieniona umowa jest zdarzeniem, które wystąpiło po dniu bilansowym tj. po 30.06.2021 roku, nie jest ujęte w sprawozdaniu finansowym GK Emitenta sporządzonym na ten dzień a w ocenie Emitenta może mieć wpływ na

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

przyszłe wyniki finansowe Emitenta i / lub podmiotu zależnego w przypadku konieczności spłaty zadłużenia kredytowego za Spółkę zależną. Takiego ryzyka na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Emitenta nie rozpoznaje i podobnie jak w przypadku wcześniejszego poręczania zobowiązań kredytowych spółki zależnej będzie wnikliwie śledził wszystkie zdarzenia mające wpływ na działalność tego podmiotu, w tym na stałą poprawę standingu finansowego tej spółki zależnej.

Dnia 06.08.2021 roku miało miejsce zdarzenie, które zostało ujęte w sprawozdaniu finansowym na dzień 30.06.2021 roku jako korekta wyniku finansowego z lat ubiegłych, a które w ocenie Emitenta może mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe Spółki. Emitent poinformował o tym zdarzeniu w Raporcie bieżącym nr 19/2021 w dniu 06.08.2021 roku. Obecnie Emitent przekazuje informacje uzupełniające do tego raportu; Emitent odmówił zamawiającemu zwrotu zaliczki w wysokości 688.644.090 KRW (na dzień wpłaty zaliczka wynosiła około 2.245.668,37 PLN) i na wniosek zamawiającego przekazał dokumenty finansowo – księgowo oraz uzupełniające potwierdzające rzeczywisty stan wykonania maszyn oraz wysokość poniesionych nakładów do dnia 13.08.2020 roku przewyższających kwotę wpłaconej zaliczki. Emitent zwrócił uwagę zamawiającemu, że w związku z jego pisemnymi zapewnieniami przesłanymi do Emitenta po 13.08.2020 roku, m.in. w dniu 23.10.2020 roku, co było podstawą kontynuowania realizacji produkcyjnej maszyn dla zapewnienia oczekiwanej terminowości ich dostaw i uniknięcia ze strony Emitenta ewentualnych problemów interpretacyjnych w zakresie dotyczących np. kar umownych, rozpoczyna obecnie procedurę rozpoznania problematyki ewentualnych odszkodowań z powyższego tytułu.

Podmiot zależny od Emitenta tj. Odlewnia Rafamet z o. o. realizuje projekt „Opracowanie innowacyjnej technologii wytwarzania wielkogabarytowych odlewów z żeliwa sferoidalnego o specjalnych własnościach w technologii Full Mould, dedykowanych produkcji narzędzi tłoczonych w sektorze automotive” prowadzony w ramach konkursu NCBR Szybka Ścieżka. Projekt jest realizowany terminowo. W roku 2021 planowane jest zakończenie realizacji pierwszych 5 etapów projektu. W sierpniu br. ukończono postępowanie ofertowe i wyłoniono wykonawcę zamówienia dotyczącego Zakupu, dostawy (zgodnie z DDP INCOTERMS 2010), montażu, instalacji oraz uruchomienia stanowiska do topienia metalu o wydajności 12.000kg/h łącznie z częścią budowlaną pieca indukcyjnego. Łączna kwota zamówienia: 9 117 933,01 PLN +VAT. 20.08.2021 został złożony Raport o oddziaływaniu, który niezbędny jest do uzyskania Decyzji Środowiskowej a następnie pozwolenia na budowę stanowiska topienia. Trwają prace nad Operatem wodno-prawnym i Wnioskiem o zmianę Pozwolenia Zintegrowanego. Zakończenie prac i złożenie kompletu dokumentów nastąpi do 30.11.2021r. Rozstrzygnięty został przetarg na wykonanie linii kablowej SN wraz z rozbudową rozdzielni SN na potrzeby nowego stanowiska topienia. Zgodnie z umową prace zostaną zakończone do 31.12.2021r. Powyżej opisane przedsięwzięcie, w ocenie Emitenta będzie miało pozytywny wpływ (po jego zakończeniu) na przyszłe wyniki finansowe tak spółki zależnej jak i GK Emitenta.

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

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

Zobowiązanie warunkowe z tytułu:	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Zmiana (w tys. zł)
Poręczenie gwarancji bankowej udzielonej spółce zależnej	732	732	-
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	5 841	7 841	(2 000)
Razem zobowiązania warunkowe	6 573	8 573	(2 000)

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

Na dzień 30 czerwca 2021 r. zobowiązania warunkowe zmniejszyły się o 2.000 tys. zł w stosunku do dnia 31 grudnia 2020 roku.

Poręczenia

W okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku Emitent nie udzielił poręczenia.

Aktywa warunkowe

Na dzień 30.06.2021 r. nie wystąpiły aktywa warunkowe.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

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

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

34. 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.

35. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi objęte konsolidacją metodą praw własności (w tys. zł).

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakup od podmiotów powiązanych	
	30.06 2021	31.12 2020	30.06 2021	31.12 2020	okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2021	okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2020	okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2021	okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2020
OOO STANRUS-RAFAMET z tytułu dostaw	217	219				20		
OOO STANRUS-RAFAMET z tytułu otrzymanych zaliczek			99					
OOO STANRUS-RAFAMET z tytułu wyceny kontraktów								
RAZEM	217	219	99	-	-	20	-	-

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

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.

W okresie 01-06. 2021 r. nie udzielono zaliczek, pożyczek, kredytów, gwarancji i poręczeń osobom zarządzającym i nadzorującym Spółek Grupy oraz ich bliskim.

Pożyczki udzielone członkom Zarządu Spółki oraz Zarządom Spółek Grupy

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

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu Spółki oraz Zarządami Spółek Grupy

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

36. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 14 września 2021 r.

Podpisy członków Zarządu:

14 września 2021 r. E. Longin Wons *Prezes Zarządu*

14 września 2021 r Maciej Michalik *Wiceprezes Zarządu*

Podpis osoby odpowiedzialnej za
Prowadzenie ksiąg rachunkowych

14 września 2021 r Krzysztof Tkocz Główny Księgowy

Kuźnia Raciborska, 14 września 2021 r.