



2023

**GRUPA KAPITAŁOWA RAFAMET**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE**  
**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2023 ROKU**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 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 .....	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	6
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH .....	8
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	9
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE .....	11
1. Informacje ogólne .....	11
2. Oświadczenie o zgodności .....	13
3. Stosowane zasady rachunkowości .....	13
4. Kontynuacja działalności .....	13
5. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości .....	14
6. Przychody ze sprzedaży .....	16
7. Koszty sprzedaży .....	16
8. Pozostałe przychody i koszty operacyjne .....	17
9. Przychody i koszty finansowe .....	18
10. Informacje dotyczące segmentów działalności .....	18
11. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej .....	22
12. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję .....	23
13. Rzeczowe aktywa trwałe .....	23
14. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania - leasing .....	24
15. Wartości niematerialne i prawne .....	24
16. Zapasy .....	24
17. Aktywa z tytułu umów z klientami .....	25
18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności .....	25
18.1 Należności handlowe .....	25
18.2 Pozostałe należności .....	26
19. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych .....	27
20. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów .....	28
21. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów .....	30
22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania .....	30
23. Informacje o kredytach .....	31
24. Niedotrzymanie warunków umowy kredytowej .....	36
25. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie .....	37
26. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym .....	38
RYZIKO CEN MATERIAŁÓW .....	38
RYZIKO KREDYTOWE .....	38
27. Informacja o instrumentach finansowych .....	40
28. Analiza wrażliwości .....	40
29. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych .....	43
30. Wyplacona (lub zadeklarowana) dywidenda .....	43
31. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego .....	43
32. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy .....	44
33. Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	44
34. Wpływ sytuacji polityczno - gospodarczej w Ukrainie na działalność GK RAFAMET .....	45
35. 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 .....	45
36. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	46

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	okres zakończony 30.06.2023	okres zakończony 30.06.2022	okres zakończony 30.06.2023	okres zakończony 30.06.2022
Przychody netto ze sprzedaży	56 925	57 556	12 340	12 397
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 096)	(1 324)	(238)	(285)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(4 042)	(3 696)	(876)	(796)
Zysk (strata) netto	(3 092)	(3 061)	(670)	(659)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(3 092)	(3 061)	(670)	(659)
Całkowity dochód	(3 129)	(2 825)	(678)	(608)
Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(3 129)	(2 825)	(678)	(608)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 408)	3 166	(956)	682
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 749)	(8 294)	(1 246)	(1 786)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 442	5 317	1 613	1 145
Przepływy pieniężne netto razem	(2 715)	189	(589)	41
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	(0,57)	(0,71)	(0,12)	(0,15)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(0,57)	(0,71)	(0,12)	(0,15)
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Aktywa razem	244 160	233 872	54 864	49 867
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	147 865	150 362	33 226	32 061
Zobowiązania długoterminowe	41 168	40 636	9 251	8 665
Zobowiązania krótkoterminowe	106 697	109 726	23 975	23 396
Kapitał własny	96 295	83 510	21 638	17 806
Kapitał zakładowy	53 854	43 187	12 101	9 209
Liczba akcji (w szt.)	5 385 367	4 318 701	5 385 367	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	5 385 367	4 318 701	5 385 367	4 318 701
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	17,88	19,34	4,02	4,12
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	17,88	19,34	4,02	4,12
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:**

30.06.2023 r. 1 EUR = 4,4503 zł

31.12.2022 r. 1 EUR = 4,6899 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 2023 r. 1 EUR = 4,6130 zł

od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r. 1 EUR = 4,6427 zł

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY  
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2023 ROKU**

	Nota	Okres 6 miesiący zakończony 30.06.2023	Okres 3 miesiący zakończony 30.06.2023	Okres 6 miesiący zakończony 30.06.2022	Okres 3 miesiący zakończony 30.06.2022
<b>A. Przychody ze sprzedaży</b>	6	56 925	26 507	57 556	30 293
<b>B. Koszt własny sprzedaży</b>		46 229	22 877	48 609	25 306
<b>C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>		<u>10 696</u>	<u>3 630</u>	<u>8 947</u>	<u>4 987</u>
Pozostałe przychody operacyjne	8	1 853	392	410	140
Koszty sprzedaży	7	1 898	1 060	1 091	457
Koszty ogólnego zarządu		11 642	6 494	9 348	4 507
Pozostałe koszty operacyjne	8	105	31	242	180
<b>D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<u>(1 096)</u>	<u>(3 563)</u>	<u>(1 324)</u>	<u>(17)</u>
Przychody finansowe	9	567	428	69	23
Koszty finansowe	9	3 513	1 676	2 441	1 437
<b>E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<u>(4 042)</u>	<u>(4 811)</u>	<u>(3 696)</u>	<u>(1 431)</u>
Podatek dochodowy	11	(950)	(843)	(635)	(245)
<b>F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<u>(3 092)</u>	<u>(3 968)</u>	<u>(3 061)</u>	<u>(1 186)</u>
<b>G. Działalność zaniechana</b>					
<b>H. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>		-	-	-	-
<b>I. Zysk (strata) netto</b>		<u>(3 092)</u>	<u>(3 968)</u>	<u>(3 061)</u>	<u>(1 186)</u>
- przypisane akcjonariuszom spółki dominującej		(3 092)	(3 968)	(3 061)	(1 186)
- przypisane udziałom niekontrolującym		-	-	-	-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH  
DOCHODÓW**  
**ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2023 roku**

Nota	Okres 6 miesiący zakończony 30.06.2023	Okres 3 miesiący zakończony 30.06.2023	Okres 6 miesiący zakończony 30.06.2022	Okres 3 miesiący zakończony 30.06.2022
<b>A. Zysk (strata) netto</b>	<b>(3 092)</b>	<b>(3 968)</b>	<b>(3 061)</b>	<b>(1 186)</b>
Inne całkowite dochody:				
<b>Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>				
zyski (straty) aktuarialne	(37)	(37)	236	236
zyski (straty) aktuarialne	(45)	(45)	291	291
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych	8	8	(55)	(55)
<b>Suma</b>	<b>(37)</b>	<b>(37)</b>	<b>236</b>	<b>236</b>
<b>Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>				
<b>B. Inne całkowite dochody netto</b>	<b>(37)</b>	<b>(37)</b>	<b>236</b>	<b>236</b>
<b>C. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>(3 129)</b>	<b>(4 005)</b>	<b>(2 825)</b>	<b>(950)</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**  
**na dzień 30 czerwca 2023**

	Nota	30.06.2023 (niebadane)	31.12.2022 (zatwierdzone)
<b>AKTYWA</b>			
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>116 512</b>	<b>104 490</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	13	84 474	81 080
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	14	23 476	15 623
Wartości niematerialne	15	1 407	1 541
Nieruchomości inwestycyjne		93	95
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych/wspólnych przedsiębiorstwach wycenianych metodą praw własności.		0	0
Długoterminowe aktywa finansowe		126	126
Należności długoterminowe		25	23
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		6 485	5 582
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		426	420
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>127 648</b>	<b>129 382</b>
Zapasy	16	25 800	26 609
Aktywa z tytułu umów z klientami	17	74 396	71 847
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	18	24 947	26 188
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 661	1 164
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		844	3 574
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>244 160</b>	<b>233 872</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

na dzień 30 czerwca 2023

	Nota	30.06.2023 (niebadane)	31.12.2022 (zatwierdzone)
<b>PASYWA</b>			
<b>A. Kapitał własny</b>		<b>96 295</b>	<b>83 510</b>
Kapitał zakładowy		53 854	43 187
Kapitał zapasowy		32 477	39 039
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów		18 281	13 034
Pozostałe kapitały rezerwowe		(1 836)	(1 799)
Zyski zatrzymane		(6 481)	(9 951)
- w tym wynik okresu		(3 092)	(8 509)
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>41 168</b>	<b>40 636</b>
Długoterminowe kredyty i pożyczki	23	9 946	13 050
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	19.1	11 740	6 723
Inne zobowiązania długoterminowe		36	36
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		7 691	7 754
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	20	6 561	6 674
Przychody przyszłych okresów		5 194	6 399
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>106 697</b>	<b>109 726</b>
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	23	36 644	35 031
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	19.1	3 509	2 768
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22	32 232	35 734
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	22	30 080	32 974
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	22	2	4
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	20	2 361	1 812
Rezerwy na zobowiązania	20	1 714	1 248
Przychody przyszłych okresów		155	155
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>147 865</b>	<b>150 362</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>244 160</b>	<b>233 872</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

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

	Nota	30.06.2023 (niebadane)	30.06.2022 (niebadane)
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia</b>			
<b>I. Zysk / Strata brutto</b>		(4 042)	(3 696)
<b>II. Korekty razem</b>		<b>(361)</b>	<b>6 864</b>
<b>Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Amortyzacja		4 300	4 164
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		15	189
Odsetki		3 653	1 831
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		23	(93)
Zmiana stanu rezerw		793	(1 609)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów		809	1 786
Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności		(1 663)	(10 214)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)		(7 279)	8 572
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(1 012)	2 238
Pozostałe		0	0
<b>III. Gotówka z działalności operacyjnej</b>		<b>(4 403)</b>	<b>3 168</b>
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony		(5)	(2)
<b>IV. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>(4 408)</b>	<b>3 166</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0	109
Zbycie aktywów finansowych		0	0
Odsetki i dywidendy		14	2
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(5 763)	(8 405)
<b>I. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(5 749)</b>	<b>(8 294)</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		15 913	0
Kredyty i pożyczki		919	13 299
Spląty kredytów i pożyczek		(2 585)	(5 124)
Odsetki		(3 142)	(1 689)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(3 032)	(1 169)
Pozostałe wydatki		(630)	0
<b>I. Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>7 442</b>	<b>5 317</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>		<b>(2 715)</b>	<b>189</b>
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		(2 730)	0
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych		(15)	(189)
<b>F Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>3 574</b>	<b>2 678</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)</b>		<b>844</b>	<b>2 678</b>



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

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

**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023**

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski/straty aktuarialne	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r. – dane zatwierdzone</b>	<b>43 187</b>	<b>39 039</b>	<b>13 034</b>	<b>(1 799)</b>	<b>(9 951)</b>	<b>83 510</b>
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>					(3 092)	(3 092)
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>				(37)		(37)
<b>Całkowity dochód za okres</b>				<b>(37)</b>	<b>(3 092)</b>	<b>(3 129)</b>
Dodatkowa emisja akcji	10 667					10 667
Nadwyżka agio			5 333			5 333
Koszty emisji akcji			(86)			(86)
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego						
podział zysku/ wypłata dywidendy						
pokrycie straty/przeniesienie z kapitału zapasowego		(6 847)			6 847	0
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		109			(109)	0
<b>Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2023 r.</b>	<b>53 854</b>	<b>32 301</b>	<b>18 281</b>	<b>(1 836)</b>	<b>(6 305)</b>	<b>96 295</b>
	<b>Kapitał zakładowy</b>	<b>Kapitały zapasowy</b>	<b>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</b>	<b>Zyski/straty aktuarialne</b>	<b>Zyski zatrzymane / niepokryte straty</b>	<b>Kapitał własny ogółem</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r. – dane przekształcone</b>	<b>43 187</b>	<b>39 951</b>	<b>13 034</b>	<b>(1 779)</b>	<b>(2 354)</b>	<b>92 039</b>
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>					(8 509)	(8 509)
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>				(20)		(20)
<b>Całkowity dochód za okres</b>				<b>(20)</b>	<b>(8 509)</b>	<b>(8 529)</b>
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego						
podział zysku/ wypłata dywidendy					(212)	(212)
pokrycie straty/przeniesienie z kapitału zapasowego		(1 743)			1 743	0
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		619			(619)	0
korekty konsolidacyjne		212				212
<b>Łączne zmiany w kapitale własnym</b>	<b>0</b>	<b>(912)</b>	<b>0</b>	<b>(20)</b>	<b>(7 597)</b>	<b>(8 529)</b>
<b>Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2022 r. - dane zatwierdzone</b>	<b>43 187</b>	<b>39 039</b>	<b>13 034</b>	<b>(1 799)</b>	<b>(9 951)</b>	<b>83 510</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski/straty aktuarialne	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r. – dane przekształcone</b>	<b>43 187</b>	<b>39 951</b>	<b>13 034</b>	<b>(1 779)</b>	<b>(2 354)</b>	<b>92 039</b>
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>					(3 061)	<b>(3 061)</b>
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>				236		<b>236</b>
<b>Calkowity dochód za okres</b>				<b>236</b>	<b>(3 061)</b>	<b>(2 825)</b>
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego						
podział zysku/ wypłata dywidendy						
pokrycie straty/przeniesienie z kapitału zapasowego						
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy						
<b>Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2022 r.</b>	<b>43 187</b>	<b>39 951</b>	<b>13 034</b>	<b>(1 543)</b>	<b>(5 415)</b>	<b>89 214</b>

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

W dniu 09.03.2023 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej Odlewnia Rafamet sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego tej spółki o kwotę 12.700.000 zł, to jest do kwoty 29.700.000 zł.

W dniu 24.05.2023 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Odlewni Rafamet Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Odlewni Rafamet Sp. z o.o. o kwotę 500.000 zł, to jest do kwoty 30.200.000 zł poprzez ustanowienie 1.000 nowych udziałów o wartości nominalnej po 500 zł każdy.

## DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej  
RAFAMET za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku.

### 1. Informacje ogólne

#### a) Dane jednostki dominującej

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

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

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

#### b) Informacje o Grupie Kapitałowej

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

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

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

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku wystąpiła zmiana w składzie GK w stosunku do 31 grudnia 2022 roku polegająca na likwidacji spółki zależnej HEBEI RAFAMET MACHINERY Co., LTD z siedzibą w Chinach.

#### c) Czas trwania Grupy Kapitałowej

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

#### d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	30.06.2023	31.12.2022
RAFAMET S.A.	Jednostka dominująca	
ODLEWNIA RAFAMET sp. z o.o.	100	100
RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o. o.	100	100
PORĘBA Machine Tools sp. z o. o.	100	100

### Okresy prezentowane

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 01 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 01 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 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 2023 roku, które dnia 12 września 2023 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

### Skład organów Jednostki dominującej według stanu na dzień 30 czerwca 2023 r.:

#### Zarząd:

Prezes Zarządu Emanuel Longin Wons

#### Zmiany w składzie Zarządu Jednostki dominującej:

W trakcie I półrocza 2023 roku nie nastąpiła zmiana w składzie Zarządu Spółki.

#### Rada Nadzorcza:

Paweł Sułecki	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Klaudia Budzisz	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej od dnia 06.02.2023 r.
Janusz Paruzel	Członek Rady Nadzorczej
Paweł Wochoński	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Mucha	Członek Rady Nadzorczej

#### Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30.06.2023 roku nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej. Pana Aleksandra Gaczek zastąpiła z dniem 25.01.2023 r. Pani Klaudia Budzisz.

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

### 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 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku i okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 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 2022 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 26 kwietnia 2023 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 2022 roku. Aktywa i pasywa w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały wycenione na takich samych zasadach jak w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy.

Grupa zastosowała MSSF według stanu obowiązującego na dzień 30 czerwca 2023 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 2022.

### 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 30.06.2022 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 2023 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

Zarząd GK-R stoi na stanowisku, iż bieżąca sytuacja nie wskazuje na istnienie istotnej niepewności z zakresie kontynuacja działalności. Zarząd będzie nadal monitorował wpływ agresji militarnej Rosji na Ukrainę oraz będzie podejmował wszelkie starania, aby złagodzić wystąpienie negatywnych skutków tych czynników na potencjalne ryzyko w postaci zagrożenia kontynuowania działalności podmiotów GK-R.

#### **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 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 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 2023 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 2023 r.**

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2023:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – oraz Wytoczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości,
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych,
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – obowiązek ujmowania odroczonego podatku dochodowego w związku z aktywami i zobowiązaniami powstałymi w ramach pojedynczej transakcji,

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

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

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

- Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie oraz Zobowiązania długoterminowe zawierające kowenanty (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku oraz 31 października 2022 roku – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (opublikowano dnia 22 września 2022 roku UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później
- Zmiany do MSR 7: Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7: Instrumenty finansowe: Ujawnianie informacji: Umowy finansowania dostawców (opublikowano dnia 25 maja 2023 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;

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.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

---

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 2023 roku (w tysiącach złotych)

## 6. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy prezentują się następująco:

Przychody ze sprzedaży	01-06.2023	01-06.2022
Sprzedaż produktów i usług	56 711	57 187
Sprzedaż towarów i materiałów	214	369
w tym :		
- zrealizowane różnice kursowe od należności z tytułu dostaw	(238)	17
- różnice kursowe dotyczące wyceny należności z tytułu dostaw	(583)	102
<b>SUMA przychodów ze sprzedaży</b>	<b>56 925</b>	<b>57 556</b>

Przychody ze sprzedaży w okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2023 r. zmniejszyły się w porównaniu do sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego o 631 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 01.01.2023 do 30.06.2023 roku i okres porównawczy, a także informację dotyczące należności z tytułu wyceny kontraktów na dzień 30.06.2023 i 31.12.2022 oraz zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów (nadwyżka przychodów zafakturowanych nad rozpoznanyimi).

Umowy o usługę budowlaną	01-06.2023 r.	01-06.2022 r.
Przychody z tytułu realizowanych kontraktów	29 330	29 592
Poniesione koszty z tytułu realizacji kontraktów (tkw)	25 260	25 346
	<b>30.06.2023 r.</b>	<b>31.12.2022 r.</b>
Aktywa z tytułu umów z klientami	74 396	71 847
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	30 079	32 974

## 7. Koszty sprzedaży

Koszty sprzedaży w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 były wyższe w porównaniu do kosztów sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego o 807 tys. PLN. Wykazany poziom tych kosztów zależy od tzw. bazy poszczególnych kontraktów. Prowizje handlowe oraz jednostkowe parametry sprzedaży (miejsce sprzedaży) oraz pozostałe koszty sprzedaży, tj. koszty transportu (fracht), ubezpieczenie w transporcie, specjalistyczne opakowania itd., są przedmiotem indywidualnych negocjacji z klientami oraz agentami na etapie negocjacji kontraktowych w trakcie ustalania warunków kontraktu.



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

**8. Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>01-06.2023</b>	<b>01-06.2022</b>
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	3	7
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	-	99
Przychody ze sprzedaży odpadów	2	-
Kary i odpisane z tytułu anulowania kontraktu (Metro Seoul)	1 270	-
Uzyskane dofinansowanie	509	77
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	93
Rozwiązanie rezerwy na koszty związane z kontraktami długoterminowymi (WHT)	-	81
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	24	41
Zwrot kosztów ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	1	2
Przychód z tytułu zasądzonych kosztów sądowych	3	3
Nadwyżki inwentaryzacyjne	40	-
Pozostałe przychody	1	7
<b>RAZEM</b>	<b>1 853</b>	<b>410</b>

<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>01-06.2023</b>	<b>01-06.2022</b>
Odpis aktualizujący wartość należności	-	10
Odpis aktualizujący wartość zapasów	-	103
Darowizny	33	24
Zasądzone odszkodowanie	-	48
Koszty sądowe	19	5
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	22	-
Kary i odszkodowania	5	-
Koszt ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	1	2
Szkody majątkowe	22	9
Koszty zaniechanej produkcji	-	40
Pozostałe koszty	3	1
<b>RAZEM</b>	<b>105</b>	<b>242</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

**9. Przychody i koszty finansowe**

<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>01-06.2023</b>	<b>01-06.2022</b>
Przychody z tytułu odsetek od kontrahentów	2	2
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	-	-
Odsetki z tytułu postępowania sądowego	-	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych na środkach pieniężnych	215	-
Dodatnie różnice kursowe od wyceny zobowiązań leasingowych	183	-
Zysk ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-
Umorzenie odsetek od zobowiązań	4	-
Przychody z tytułu leasingu	149	65
Otrzymane dywidendy	14	2
<b>RAZEM</b>	<b>567</b>	<b>69</b>

<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>01-06.2023</b>	<b>01-06.2022</b>
Odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	2 221	1 317
Odsetki od zobowiązań handlowych i budżetowych	90	81
Część odsetkowa od leasingu	711	169
Ujemne różnice kursowe od wyceny zobowiązań leasingowych	-	224
Ujemne różnice kursowe od wyceny udzielonej pożyczki	-	90
Nadwyżka ujemne różnice kursowe	262	184
Odpisy aktualizujące wartość akcji i udziałów	-	1
Prowizje od uzyskanych gwarancji	214	199
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych na środkach pieniężnych	-	158
Koszty prowizji odzyskiwanych wierzytelności	-	-
Naliczone odsetki od zobowiązań	-	3
Koszty leasingu	15	15
Pozostałe koszty	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>3 513</b>	<b>2 441</b>

Wzrost kosztów finansowych w okresie 6 miesięcy 2023 roku w porównaniu z okresem analogicznym 2022 roku wynika głównie z wyższych kosztów odsetek od kredytów, pożyczek oraz leasingów.

**10. 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 2023 roku (w tysiącach złotych)

**Informacje o poszczególnych segmentach branżowych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku.**

Rodzaj asortymentu	Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Przychody i koszty niefakturowane	Pozostałe	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży Sprzedaż na zewnątrz	28 475	22 726	588	34	1 342	1 013	2 747	0	56 925
Sprzedaż pomiędzy segmentami		1 643	158		28		1 687		3 516
Koszty segmentu Koszty sprzedaży zewnętrznej	25 554	18 572	656	198	1 007	915	1 032	0	47 934
Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami		1 377	109		25		1 983		3 494
Koszty nieprzypisane/ ogólne								11 835	11 835
<b>Zysk/ (strata) segmentu</b>	<b>2 921</b>	<b>4 154</b>	<b>(68)</b>	<b>(164)</b>	<b>335</b>	<b>98</b>	<b>1 715</b>	<b>(11 835)</b>	<b>(2 844)</b>
Pozostałe przychody operacyjne								1 853	1 853
Pozostałe koszty operacyjne								105	105
Przychody finansowe								567	567
Koszty finansowe								3 513	3 513
Udziały w zyskach/ stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metoda praw własności								0	0
<b>Zysk/(strata) przed podatkowaniem</b>	<b>2 921</b>	<b>4 154</b>	<b>(68)</b>	<b>(164)</b>	<b>335</b>	<b>98</b>	<b>1 715</b>	<b>(13 033)</b>	<b>(4 042)</b>
Podatek dochodowy								(950)	(950)
<b>Zysk/ (strata) netto</b>	<b>2 921</b>	<b>4 154</b>	<b>(68)</b>	<b>(164)</b>	<b>335</b>	<b>98</b>	<b>1 715</b>	<b>(12 083)</b>	<b>(3 092)</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

**Informacje o poszczególnych segmentach branżowych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku.**

Rodzaj asortymentu	Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Przychody i koszty niefakturowane	Pozostałe	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży Sprzedaż na zewnątrz	29 491	19 653	577	342	2 168	2 553	2 772	0	57 556
Sprzedaż pomiędzy segmentami		336	36		28		676		1 076
Koszty segmentu Koszty sprzedaży zewnętrznej	26 031	17 514	715	308	1 444	2 287	1 117	0	49 416
Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami		461	34		25		758		1 278
Koszty nieprzypisane/ ogólne								9 632	9 632
<b>Zysk/ (strata) segmentu</b>	<b>3 460</b>	<b>2 139</b>	<b>-138</b>	<b>34</b>	<b>724</b>	<b>266</b>	<b>1 655</b>	<b>-9 632</b>	<b>-1 492</b>
Pozostałe przychody operacyjne								410	410
Pozostałe koszty operacyjne								242	242
Przychody finansowe								69	69
Koszty finansowe								2 441	2 441
Udziały w zyskach/ stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metoda praw własności								0	0
<b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>3 460</b>	<b>2 139</b>	<b>-138</b>	<b>34</b>	<b>724</b>	<b>266</b>	<b>1 655</b>	<b>-11 836</b>	<b>-3 696</b>
Podatek dochodowy								-635	-635
<b>Zysk/ (strata) netto</b>	<b>3 460</b>	<b>2 139</b>	<b>-138</b>	<b>34</b>	<b>724</b>	<b>266</b>	<b>1 655</b>	<b>-11 201</b>	<b>-3 061</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

**11. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej**

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

	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2023	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(4 042)	(3 696)
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
<b>Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 19%</b>	<b>(4 110)</b>	<b>(3 723)</b>
<b>Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 9%</b>	<b>68</b>	<b>27</b>
podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	(781)	(707)
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 9%	6	2
Nieutworzony aktyw z tytułu podatku odroczonego od strat podatkowych	(199)	104
Efekt podatkowy przychodów i kosztów trwale nie podlegających opodatkowaniu i nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów, w tym:	<b>57</b>	<b>(34)</b>
Zapłacona kara umowna	1	
Odsetki budżetowe	16	15
PFRON	14	19
Rada Nadzorcza		
Reprezentacja	6	7
Pozostałe koszty	20	18
Przychody trale nie będące podstawą do opodatkowania	(33)	(9)
<b>Podatek według efektywnej stawki podatkowej</b>	<b>(950)</b>	<b>(635)</b>
<b>Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w zysku lub stracie</b>	<b>(950)</b>	<b>(635)</b>
<b>Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej</b>		
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>8</b>	<b>3</b>
Odroczony podatek dochodowy	(958)	(638)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

## 12. 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 30.06.2023	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(3 092)	(3 061)
Zysk (strata) na działalności zaniechanej		
Zysk (strata) wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	(3 092)	(3 061)
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	5 385 367	4 318 701
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	5 385 367	4 318 701
<b>Zysk (strata ) netto na jedną akcję (w zł )</b>	<b>(0,57)</b>	<b>(0,71)</b>
<b>Rozwodniony Zysk (strata ) netto na jedną akcję (w zł )</b>	<b>(0,57)</b>	<b>(0,71)</b>

## 13. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2023	31.12.2022
a) środki trwałe , w tym:	66 458	67 548
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	858	860
- budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 989	27 151
- urządzenia techniczne i maszyny	34 661	36 729
- środki transportu	170	162
- inne środki trwałe	2 780	2 646
b) środki trwałe w budowie	18 016	8 948
c) zaliczka na środki trwałe w budowie	-	4 584
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>84 474</b>	<b>81 080</b>

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie 6 miesięcy 2023 roku wzrosły w porównaniu do dnia 31.12.2022 r. o 3.394 tys. zł. W okresie 6 miesięcy 2023 roku koszt amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych kontrolowanych przez Grupę wyniósł 4.160 tys. PLN (w analogicznym okresie roku ubiegłego amortyzacja wyniosła 3.974 tys. PLN). W okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2023 roku wartość bilansowa środków trwałych zmniejszyła się o 645 tys. zł. Wartość środków trwałych w budowie wzrosła o 9.068 tys. zł

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

**14. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania - leasing**

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	30.06.2023			31.12.2022 r.		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Maszyny i urządzenia	24 631	3 962	20 669	15 980	3 142	12 838
Środki transportu	1 148	649	499	1 283	815	468
Suwnice	559	79	480	559	70	489
PWUG	1 828	-	1 828	1 828	-	1 828
<b>Razem</b>	<b>28 166</b>	<b>4 690</b>	<b>23 476</b>	<b>19 650</b>	<b>4 027</b>	<b>15 623</b>

Wartość bilansowa maszyn, urządzeń użytkowanych na dzień 30.06.2023 r. na mocy umów leasingu oraz umów dzierżawy z opcją zakupu wzrosła i wynosi 23.476 tys. zł. Na dzień 31.12.2022 r. wartość bilansowa środków trwałych leasingowanych wynosiła 15.623 tys. zł.

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

**15. Wartości niematerialne i prawne**

	30.06 2023	31.12 2022
<b>Wartości niematerialne</b>		
a) koszty prac rozwojowych	-	18
b) oprogramowanie, patenty, licencje	188	224
c) dokumentacja	606	646
d) znak towarowy	613	653
<b>RAZEM</b>	<b>1 407</b>	<b>1 541</b>

Stan wartości niematerialnych na dzień 30.06.2023 r. jest niższy o 134 tys. zł od stanu na dzień 31.12.2022 r.

W okresie 6 miesięcy 2023 roku Grupa dokonała odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialne w wysokości 140 tys. PLN (w analogicznym okresie roku ubiegłego wartość odpisów była równa 188 tys. PLN).

**16. Zapasy**

Zapasy	30.06.2023	31.12.2022 r.	Zmiana w I półroczu 2023
Materiały netto	8 946	9 293	(347)
Półprodukty i produkty w toku	16 645	16 750	(105)
Produkty gotowe	0	0	
Towary	209	566	(357)
<b>Zapasy ogółem netto</b>	<b>25 800</b>	<b>26 609</b>	<b>(809)</b>
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	38	38	0
<b>Zapasy ogółem brutto, w tym</b>	<b>25 838</b>	<b>26 647</b>	<b>(809)</b>
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	4 800	4 800	0



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

W okresie 6 miesięcy 2023 r. nastąpił spadek zapasów o 809 tys. zł. w tym: półprodukty i produkcji w toku o 105 tys. zł., oraz towarów o 357 tys. zł. Stan materiałów magazynowanych w I półroczu 2023 roku zmalał o 347 tys. zł.

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

### 17. Aktywa z tytułu umów z klientami

	<b>30.06.2023 r.</b>	<b>31.12.2022 r.</b>
Aktywa z tytułu umów z klientami	74 396	71 847
<b>RAZEM</b>	<b>74 396</b>	<b>71 847</b>

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.

Aktywa z tytułu umów z klientami wzrosły o 2.549 tys. zł w związku z podpisaniem nowych kontraktów w 2023 roku.

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

#### 18.1. Należności handlowe

	<b>30.06.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
od jednostek powiązanych	-	-
od pozostałych jednostek	20 560	21 982
<b>Należności z tytułu dostaw i usług brutto:</b>	<b>20 560</b>	<b>21 982</b>
odpisy aktualizujące wartość należności	344	347
<b>Należności z tytułu dostaw i usług netto</b>	<b>20 216</b>	<b>21 635</b>

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

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

#### Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	<b>30.06.2023 r.</b>	<b>31.12.2022 r.</b>
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu</b>	<b>347</b>	<b>637</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>3</b>	<b>119</b>
dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	3	120
różnice kursowe	-	(1)
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>6</b>	<b>409</b>
rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	-
różnice kursowe	6	8
rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku z przedawnieniem	-	401
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu</b>	<b>344</b>	<b>347</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

**Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty**

	30.06.2023	31.12.2022
0-90	5 025	12 884
90-180	3 947	771
180-360	2 479	814
powyżej 360	6 042	4 637
Przeterminowane brutto	3 067	2 876
<b>Należności z tytułu dostaw i usług brutto</b>	<b>20 560</b>	<b>21 982</b>
odpis aktualizujący wartość należności	344	347
<b>Należności z tytułu dostaw i usług netto</b>	<b>20 216</b>	<b>21 635</b>

**Przeterminowane należności handlowe**

	do 90 dni	91 - 180	181 - 360	pow. 360	RAZEM
<b>30.06.2023</b>					
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	1 986	449	379	253	3 067
odpisy aktualizujące wartość należności			116	228	344
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto	1 986	449	263	25	2 723
<b>31.12.2022</b>					
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	2 049	529	36	262	2 876
odpisy aktualizujące wartość należności		119		228	347
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto	2 049	940	36	34	2 529

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

**18.2. Pozostałe należności**

	30.06.2023	31 12.2022
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	2 399	2 605
zaliczki na dostawy	2 024	1 886
pozostałe należności	342	96
należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
należności od spółek w postępowaniu upadłościowym, likwidacyjnym	352	352
<b>Pozostałe należności (brutto)</b>	<b>5 117</b>	<b>4 939</b>
odpisy aktualizujące należności	386	386
<b>Pozostałe należności (netto)</b>	<b>4 731</b>	<b>4 553</b>

Należności pozostałe w okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2023 r. zwiększyły się w porównaniu do należności na koniec roku 2022 głównie z tytułu wpłaconych zaliczek na dostawy.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

**Analiza koncentracji ryzyka kredytowego wg kontrahentów**

Lp. kontrahenta	Należności na 30.06.2023 r.	Koncentracja ryzyka
1.	14.792	17,43%
2.	9.368	11,04%
3.	8.676	10,22%
4.	6.543	7,71%
5.	4.352	5,13%

Tabela przedstawia koncentrację ryzyka kredytowego odbiorców których wartość należności wynosi powyżej 5% sumy należności Grupy na dzień 30.06.2023 roku.

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

Na dzień 30.06.2023 r. Grupa posiada następujące zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych:

I. Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów wynoszą na dzień 30.06.2023 r:

Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, wymagalne w ciągu:	30.06.2023	31.12.2022
1 roku	636	1 485
od 1 do 5 lat	36	36
powyżej 5 lat	0	0
<b>RAZEM</b>	<b>672</b>	<b>1 521</b>

Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów w okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2023 r. zmniejszyły się w porównaniu do zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów na koniec 2022 roku o 849 tys. zł.

II. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:

Zobowiązania, z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:	Nominalne raty leasingowe	
	30.06.2023	31.12.2022
1 roku	3 509	2 768
od 1 do 5 lat	9 912	4 895
powyżej 5 lat	1 828	1 828
<b>RAZEM</b>	<b>15 249</b>	<b>9 491</b>

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

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

Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Zmiana w I półroczu 2023
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 003	1 938	65
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	5 776	5 607	169
- długoterminowe	6 561	6 674	(113)
- krótkoterminowe	1 218	871	347
Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu niewykorzystanych urlopów - krótkoterminowe	1 143	941	202
<b>Razem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu świadczeń pracowniczych</b>	<b>8 922</b>	<b>8 486</b>	<b>436</b>

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

**Zmiana stanu rezerw i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych**

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu niewykorzystanych urlopów	Ogółem
<b>Na dzień 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>1 938</b>	<b>5 607</b>	<b>941</b>	<b>8 486</b>
Utworzenie rezerwy	205	489	708	1 402
Rozwiązanie rezerwy	100	200	504	804
Wykorzystanie rezerwy	40	120	2	162
<b>Na dzień 30 czerwca 2023 roku, w tym:</b>	<b>2 003</b>	<b>5 776</b>	<b>1 143</b>	<b>8 922</b>
- długoterminowe	1 663	4 898	0	6 561
- krótkoterminowe	340	878	1 143	2 361
<b>Na dzień 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>2 356</b>	<b>6 685</b>	<b>897</b>	<b>9 938</b>
Utworzenie rezerwy	180	604	668	1 452
Rozwiązanie rezerwy	0	877	81	958
Wykorzystanie rezerwy	598	805	543	1 946
<b>Na dzień 31 grudnia 2022 roku, w tym:</b>	<b>1 938</b>	<b>5 607</b>	<b>941</b>	<b>8 486</b>
- długoterminowe	1 797	4 877	0	6 674
- krótkoterminowe	141	730	941	1 812

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

**Zmiany stanu pozostałych rezerw i rozliczeń międzyokresowych biernych**

	RAZEM	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Pozostałe rezerwy	Rezerwa na pozostałe koszty operacyjne	Rezerwy na prowizje
<b>Na dzień 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>1 248</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>948</b>
Utworzone w ciągu roku obrotowego	1 129	140			989
Wykorzystane	613	140	0	0	473
Rozwiązania	50	50			
<b>Na dzień 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>1 714</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 464</b>
- krótkoterminowe	1 714	250	0	0	876
- długoterminowe	-	-			-
<b>Na dzień 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>1 710</b>	<b>300</b>	<b>403</b>	<b>263</b>	<b>744</b>
Utworzone w ciągu roku obrotowego	785	320	0	0	465
Wykorzystane	1 146	300	403	182	261
Rozwiązania	101	20		81	
<b>Na dzień 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>1 248</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>948</b>
- krótkoterminowe	1 248	300	0	0	948
- długoterminowe	-	-			-

**Pozostałe rezerwy  
i rozliczenia międzyokresowe bierne**

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Zmiana w I półroczu 2023
Naprawy gwarancyjne/ serwis profilaktyczny	250	300	(50)
Prowizje	1 464	948	516
<b>Razem pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>1 714</b>	<b>1 248</b>	<b>466</b>

**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 30.06.2023 r. Grupa oszacowała wartość rezerw na gwarancje na poziomie porównywalnym do stanu na dzień 31.12.2022 roku.

**Rezerwa na prowizje**

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

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

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Zmiana w 2023
Odpisy aktualizujące wartość należności	378	381	(3)
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu upadłości	352	352	0
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	38	38	0
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0

W okresie pierwszego półrocza 2023 roku Spółka dominująca utworzyła odpis na należności w wysokości 3 tys. zł. oraz wyceniła saldo należności walutowej na którą był utworzony odpis. Wycena spowodowała zmniejszenie odpisu w wysokości 6 tys. zł.

**22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania**

**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług**

	30.06.2023	31.12.2022
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>20 053</b>	<b>21 626</b>
Wobec jednostek powiązanych	-	-
Wobec pozostałych jednostek	20 053	21 626

**Pozostałe zobowiązania**

	30.06.2023	31.12.2022
Zaliczki otrzymane na dostawy	4 299	5 772
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	30 080	32 974
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 159	2 451
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	3 174	3 405
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	672	681
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	2	4
Pozostałe zobowiązania budżetowe PPK	38	36
Pozostałe zobowiązania budżetowe	59	17
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	636	1 485
Zobowiązania z tytułu zatrzymanej kaucji	-	-
Zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych	9	3
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	693	-
Pozostałe zobowiązania	440	258
<b>Zobowiązania pozostałe ogółem</b>	<b>42 261</b>	<b>47 086</b>

W okresie 6 miesięcy 2023 r. nastąpił spadek zobowiązań o 4.825 tys. zł.

### 23. Informacje o kredytach

Na dzień 30.06.2023 r. Grupa posiadała zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 46.590 tys. zł i obejmuje ono kredyt w rachunku bieżącym na 21.473 tys. zł, kredyt obrotowy na 12.113 tys. zł, pożyczka z WFOSIGW w Katowicach zadłużenie 214 tys. zł, oraz pożyczka z ARP S.A. na kwotę 12.790 tys. zł.

Grupa zmniejszyła swoje zadłużenie o 1.491 tys. zł w stosunku do stanu z dnia 31.12.2022r.

Dnia 10.02.2022 roku został podpisany z Bankiem PKO BP S.A. (02-515 Warszawa, ul. Puławska 15) aneks nr 11 do umowy kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego w wysokości 15.000 TPLN. Na mocy niniejszego aneksu okres spłaty limitu został wydłużony do 15.02.2024 roku. Pozostałe warunki kredytowania nie uległy zmianie.

Oprocentowanie kredytu, jak również wysokość pobieranych przez Bank prowizji, ustalone zostały w oparciu o ceny rynkowe. Zabezpieczenie linii kredytowej wielocelowej stanowi: - hipoteka łączna kaucyjna do wysokości 18.000 tys. zł, - poddanie się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt. 5 Kodeksu Postępowania Cywilnego, - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości.

Dnia 31.05.2022 roku został podpisany z Bankiem PKO BP S.A. (02-515 Warszawa, ul. Puławska 15) aneks nr 12 do umowy kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego w wysokości 15.000 TPLN. Na mocy niniejszego aneksu limit wielocelowy został podwyższony do 20.000 tys. zł przy czym 15.000 tys. sublimitu przeznaczone zostało jak do tej pory pod kredyt w rachunku bieżącym, zaś 5.000 tys. zł sublimitu przeznaczone zostało pod wszelkiego rodzaju gwarancje bankowe w obrocie krajowym i zagranicznym. Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.06.2023 r. wynosiło 14.059 tys. zł.

Dnia 03.01.2023 r. został podpisany z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Prosta 18) aneks nr do umowa o kredyt obrotowy w wysokości 2.598 TPLN. Na mocy niniejszego aneksu ustalono nowy termin spłaty kredytu przypadający na 28.02.2023r. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie. Kredyt ten został przez Emitenta spłacony .

Dnia 23.02.2023 r. został podpisany z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Prosta 18) aneks do umowa o kredyt obrotowy w wysokości 2.400 TPLN. Na mocy niniejszego aneksu ustalono nowy harmonogram spłaty kredytu pierwsza rata w kwocie 1.200 TPLN płatna będzie 27.02.2023 ,zaś druga rata kredytu w kwocie 1.200 TPLN płatna będzie do dnia 30.06.2023r. Pozostałe warunki umowy pozostały niezmienione.

Dnia 22.06.2023 r. został podpisany z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Prosta 18) aneks do umowa o kredyt obrotowy w wysokości 2.400 TPLN. Na mocy niniejszego aneksu ustalono nowy harmonogram spłaty kredytu ostatnia rata w kwocie 500 TPLN płatna będzie 10.08.2023r. Pozostałe warunki umowy pozostały niezmienione. Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.06.2023 r. wynosiło 500 tys. zł.

Dnia 19.06.2022 roku został podpisany z Bankiem BNP Paribas S.A. (01-211 Warszawa, ul. Kasprzaka 10/16) aneks nr 27 do umowy o limit wierzytelności z dnia 29.07.2009r. Na podstawie aneksu limit wierzytelności został ustalony na poziomie 12.000 TPLN, a okres wykorzystania limitu został wydłużony do dnia 16.05.2026r. Emitent może wykorzystywać przedmiotowy limit na:

a) gwarancje bankowe: przetargowe, zwrotu zaliczki, dobrego wykonania umowy, rękojmi oraz gwarancje mieszane; w ramach obowiązującego limitu będą wystawiane gwarancje do kwoty 5.500 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 16.05.2024 r.; oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża bankowa.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.06.2022 r. wynosiło 0 zł.

c) kredyt odnawialny 1 do kwoty 5.000 TPLN oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża bankowa, spłata zadłużenia z tytułu kredytów odnawialnych, będzie następowała zgodnie z zaakceptowanym przez Bank harmonogramem dotyczącym finansowanych kontraktów, jednak nie później niż do 16.05.2026 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.06.2023 r. wynosiło 3.768 tys. zł.

d) kredyt odnawialny 2 do kwoty 2.000 TPLN oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 3M plus marża bankowa, spłata zadłużenia z tytułu kredytu odnawialnego, będzie następowała zgodnie z zaakceptowanym przez Bank harmonogramem w 33 ratach miesięcznych .

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.06.2022 r. wynosiło 1.100 tys. zł.

Dnia 22.05.2023 r. została podpisana z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Prosta 18) umowa o kredyt obrotowy w wysokości 3.400 tys. zł.

Zabezpieczenie kredytu stanowią: cesja wierzytelności z kontraktów i weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.06.2023 r. wynosiło 3.400 tys. zł.

Dnia 12.12.2022 roku RAFAMET S.A. zawarł z HSBC Continental Europe (Spółka Akcyjna) Oddział w Polsce (00-124Warszawa ,Rondo ONZ 1) dwa aneksy do umów :

- o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 1.000 tys. EUR – list dotyczy linii kredytowej w rachunku bieżącym nr 29/2021, dostępność kredytu upływa w dniu 26.09.2023r.,
- o gwarancje bankowe do wysokości 2.800 tys. EUR – list dotyczy usług wsparcia handlu nr 30/2021, dostępność umowy upływa z dniem 26.09.2023 r.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.06.2023 r. wynosiło 0 tys. 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 28.08.2023 roku .

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

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.06.2023 r. wynosiło 1.980 tys. zł.

Dnia 16.12.2022 roku Spółka zawarła z Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. (Pożyczkodawca) aneks nr 2 do umowy pożyczki polegający na zmianie dotychczasowego harmonogramu spłaty pożyczki , na mocy aneksu pożyczka zostanie spłacona w okresie od 31.01.2024 do 28.02.2026 w 25 ratach po 210 tys. zł i ostatnia rata w kwocie 165 tys. zł

Zadłużenie z tytułu ww. pożyczki na dzień 30.06.2023 r. wynosiło 5.415 tys. zł

Dnia 16.12.2022 roku Spółka zawarła z Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. (Pożyczkodawca) aneks nr 1 do umowy pożyczki polegający na zmianie dotychczasowego harmonogramu spłaty pożyczki , na mocy aneksu pożyczka zostanie spłacona w okresie od 31.01.2024 do 31.12.2025 w 23 ratach po 224 tys. zł i ostatnia rata w kwocie 223 tys. zł

Zadłużenie z tytułu ww. pożyczki na dzień 30.06.2023 r. wynosiło 5.375 tys. zł.

Dnia 05.09.2022 roku spółka zależna ODLEWNIA Rafamet zawarła Bankiem Millennium S.A. Aneks do umowy o kredyt obrotowy w wysokości 4.500.000 zł na finansowanie bieżącej działalności. Okres kredytowania upływa w dniu 06.09.2025 r. Spłata kredytu nastąpi w ratach, ostatnia rata płatna ostatniego dnia okresu kredytowania. Oprocentowanie zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M + marża banku. Zabezpieczenie stanowią: hipoteka do kwoty 7.200.000,00 zł wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez Odlewnię RAFAMET Sp. z o.o., weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez Przystępującego do długu, tj. RAFAMET S.A. (przystąpienie do długu nastąpi pod warunkiem zgody Rady Nadzorczej RAFAMET S.A. w ciągu 30 dni od podpisania przedmiotowego aneksu) oraz zastaw rejestrowy na zapasach. Aneks powyższy jest następstwem zawartej dnia 25.08.2021r. przez Spółkę RAFAMET S.A. umowy 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



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

---

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.

Dnia 09.08.2022 roku Spółka zależna podpisała z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach aneks nr 6, na mocy którego ustanowiono nowy harmonogram spłat pozostałej do spłaty pożyczki. Do dnia 15.05.2023 r. spłata raty w wysokości 229 057,00 zł.

Dnia 19.12.2022 roku spółka zależna podpisała z WFOŚiGW w Katowicach umowę w sprawie częściowego warunkowego umorzenia pożyczki udzielonej na podstawie umowy nr 160/2015/36/OA/oe/P z dnia 31.07.2015r. Warunkowo umorzona została kwota 213.558,30 zł. Na mocy niniejszej umowy spółka zobowiązuje się, aby kwotę uzyskaną w wyniku umorzenia części pożyczki przeznaczyć wyłącznie na wydatki związane z kosztami poniesionymi w ramach zadania pod nazwą: "Instalacja fotowoltaiczna (I etap) montowana na budynku spółki.

Dnia 25.05.2023 roku spółka zależna dokonała spłaty pożyczki w wysokości 15.498,70 zł, tym samym zobowiązanie pożyczkowe do WFOŚiGW pokrywa się kwotą warunkowego umorzenia, które nastąpi po osiągnięciu efektu ekologicznego do dnia 31.08.2024r.

Dnia 11.08.2022 roku Spółka zależna podpisała z Agencją Rozwoju Przemysłu S.A. umowę pożyczki nr P8022-001 w wysokości 2 000 000,00 zł z przeznaczeniem na zasilenie kapitału obrotowego. Oprocentowanie pożyczki wynosi

WIBOR 1M+mraza. Spłata pożyczki nastąpi w okresie od 31.01.2023 r. do 28.02.2027 r. w 50 równych ratach kapitałowych w wysokości 40 000,00 zł każda, płatnych do ostatniego dnia danego miesiąca. Zabezpieczenie pożyczki stanowi: hipoteka do kwoty 3 500 000,00 zł, zastaw rejestrowy na zbiorze stanowiącym ogół rzeczy ruchomych i zbywalnych praw majątkowych wchodzących w skład przedsiębiorstwa, przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia oraz oświadczenie w formie aktu notarialnego o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego.

Dnia 22.02.2023 roku spółka zależna podpisała z Agencją Rozwoju Przemysłu S.A. umowę pożyczki nr P8022-001 aneks nr 1, na mocy którego zmieniono okres spłaty pożyczki który nastąpi w okresie od dnia 31.01.2024 do 29.02.2028 roku w 50 ratach miesięcznych po 40.000,00 zł każda.

Dnia 05.09.2022 roku Spółka zależna podpisała z Bankiem Millennium S.A. aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 5990/13/400/04 na mocy którego ustanowiony został nowy okres kredytowania, harmonogram spłaty przyznanego limitu oraz zabezpieczenie. Umowa obowiązuje do dnia 05.09.2025 r. Spłata kredytu: do dnia 06.09.2022 r. 500 000,00 zł, następnie od 06.06.2023 r. do 05.09.2025 r. raty po 100 000,00 zł. Tym samym na dzień 05.09.2025 r. Spółka będzie miała dostępny limit w wysokości 3 000 000,00 zł. Zabezpieczenie kredytu stanowi: hipoteka na IV miejscu do kwoty 9 120 000,00 zł wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez kredytobiorcę oraz gwarancja tzw. Kryzysowa udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w ramach Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Kryzysowych. Gwarancja zabezpiecza 80% kwoty kredytu.

Zadłużenie Odlewni RAFAMET sp. z o.o. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 30.06.2023 r. wynosiło 11.023 tys. zł i kształtowało się następująco:

- kredyt w rachunku bieżącym zaciągnięty w Banku Millennium S.A. w Warszawie w kwocie 5.600 tys. zł (stan zadłużenia 5.434 tys. zł),
- pożyczka WFOŚiGW w Katowicach w kwocie 717 tys. zł (stan zadłużenia 214 tys. zł),
- pożyczka z ARP S.A. w Warszawie w kwocie 2.000 tys. zł (stan zadłużenia 2.000 tys. zł),
- kredyt obrotowy zaciągnięty w Banku Millennium S.A. w Warszawie w kwocie 4.500 tys. zł (stan zadłużenia 3.375 tys. zł),

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

**Kredyty i pożyczki – stan na 30.06.2023 r.**

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa [%]	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP S.A. – limit kredytowy w rachunku bieżącym	15 000 PLN	14 059 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2024	Hipoteka do wysokości 30 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, zastaw rejestr na obrabiarce
mBank S.A. – limit kredytowy w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 980 PLN	WIBOR O/N + marża	28.08.2023	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	2 400 PLN	500 PLN	WIBOR 1M+ marża	10.08.2023	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	3 400 PLN	3 400 PLN	WIBOR 1M+ marża	31.01.2024	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
HSBC Continental Europe S.A. – kredyt w rachunku bieżącym w EUR	1 000 EUR	-	EURIBOR 1M+marża	26.09.2023	Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji 777 i zastaw rejestr. na 3 obrabiarkach
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy	2 000 PLN	1.100 PLN	WIBOR 3M+ marża	31.12.2024	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy	3 738 PLN	3 738 PLN	WIBOR 1M+ marża	22.03.2025	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową
BNP Paribas Bank Polska S.A. w rachunku bieżącym	2 000 PLN	-	WIBOR 1M+ marża	16.05.2024	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. pożyczka	5 375 PLN	5 375 PLN	WIBOR 1M+ marża	31.12.2024	Hipoteka do wysokości 8.063 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. pożyczka	9 000 PLN	5 415 PLN	WIBOR 1M+ marża	31.12.2024	Hipoteka do wysokości 13.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. pożyczka	2 000 PLN	2 000 PLN	WIBOR 1M+marża	29.02.2028	Hipoteka do wysokości 3.500 tys. zł. i cesja z ubezp., zastaw rejestr na rzeczach ruchomych poddanie się egzekucji weksel i dekl weksl.
Bank Millenium S.A. kredyt w rachunku bieżącym	5 600 PLN	5 434 PLN	WIBOR 1M+marża	05.09.2025	Hipoteka kaucyjna do 9.120 tys.zł , weksel in blanco z deklaracją i gwarancja 4.560 BGK S.A.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)**

Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	4 500 PLN	3 375 PLN	WIBOR 1M+marża	06.09.2025	Hipoteka kaucyjna do 7.200 tys. zł , weksel in blanco z deklaracją i przystąpienie do długu RAFAMET S.A.
WFOŚIGW	717 PLN	214 PLN	0,95% redyskonta weksli NBP	15.11.2022	gwarancja bankowa PKO BP S.A. poręczona przez RAFAMET S.A.
<b>Razem:</b>		<b>46 590 PLN</b>			

**Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2022 r.**

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa [%]	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP S.A – limit kredytowy w rachunku bieżącym	15 000 PLN	13 056 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2024	Hipoteka do wysokości 30 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, zastaw rejestr na obrabiarce
mBank S.A – limit kredytowy w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 890 PLN	WIBOR O/N + marża	28.08.2023	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	2 400 PLN	2 400 PLN	WIBOR 1M+ marża	30.03.2023	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	2 598 PLN	2 598 PLN	WIBOR 1M+ marża	04.01.2023	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
HSBC Continental Europe S.A. – kredyt w rachunku bieżącym w EUR	1 000 EUR	-	EURIBOR 1M+marża	26.09.2023	Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji 777 i zastaw rejestr. na 3 obrabiarkach
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy	2 000 PLN	1 460 PLN	WIBOR 3M+ marża	31.12.2024	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy	3 738 PLN	3 738 PLN	WIBOR 1M+ marża	22.03.2025	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową
BNP Paribas Bank Polska S.A. w rachunku bieżącym	2 000 PLN	435 PLN	WIBOR 1M+ marża	22.03.2023	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. pożyczka	5 375 PLN	5 375 PLN	WIBOR 1M+ marża	31.12.2024	Hipoteka do wysokości 8.063 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. pożyczka	9 000 PLN	5 415 PLN	WIBOR 1M+ marża	31.12.2024	Hipoteka do wysokości 13.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. pożyczka	2 000 PLN	2 000 PLN	WIBOR 1M+marża	28.02.2027	Hipoteka do wysokości 3.500 tys. zł. i cesja z ubezp.,zastaw rejestr .na rzeczach ruchomych poddanie się egzekucji weksel i dekl weks
Bank Millenium S.A. kredyt w rachunku bieżącym	5 700 PLN	5 360 PLN	WIBOR 1M+marża	05.09.2025	Hipoteka kaucyjna do 9.120 tys.zł , weksel in blanco z deklaracją i gwarancja BGK S.A.
Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	4 500 PLN	4 125 PLN	WIBOR 1M+marża	06.09.2022	Hipoteka kaucyjna do 7.200 tys.zł , weksel in blanco z deklaracją przystąpienie do długu RAFAMET S.A.
WFOŚIGW	717 PLN	229 PLN	0,95% redyskonta weksli NBP	15.11.2022	gwarancja bankowa PKO BP S.A. poręczona przez RAFAMET S.A.
<b>Razem:</b>		<b>48 081 PLN</b>			

#### 24. *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 :

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

W przypadku niedotrzymania 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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

---

w umowie. Ponadto w przypadku pogorszenia się w ocenie PKO BP SA sytuacji ekonomiczno-finansowej kredytobiorcy Bank ma prawo żądać dodatkowego zabezpieczenia wiarytelności.

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.

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

Na dzień 30.06.2023 r. Spółka nie wypełnia postanowienia umowy kredytowej w obszarze wskaźnika dług netto/EBITDA .

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

RAFAMET S.A. jest zobowiązany do:

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

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

Na dzień 30.06.2023 r. Spółka nie wypełnia postanowienia umowy kredytowej w obszarze wskaźnika zadłużenia .

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

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

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

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

„Kredytobiorca zobowiązuje się do zapewnienia pochodzących z działalności gospodarczej wpływów na rachunek rozliczeniowy nie mniejszej niż 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.

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

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

## 26. 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 2023 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 2023 roku Grupa zmniejszyła zadłużenie kredytowe oraz zwiększyła 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 75%) 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.

### 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.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)**

W I półroczu 2023r. 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 2023-2022:

Lp.	Rodzaj wskaźnika płynności	30.06.2023 r.	31.12.2022 r.	Optymalna wartość
1.	Wskaźnik płynności I*	1,25	1,21	1,3-2,0
2.	Wskaźnik płynności II**	1,00	0,96	1,00

\* Do kalkulacji wskaźnika płynności I użyto następującego wzoru

Aktywa obrotowe

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

\*\* Do kalkulacji wskaźnika płynności II użyto następującego wzoru

Aktywa obrotowe – Zapasy – aktywa z tyt. umów z klientami

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

### Ryzyko stopy procentowej

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

30.06.2023 r.	< 1 roku	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4- 5 lat	Powyżej 5 lat	Ogółem
<b>Oprocentowanie stałe</b>							
<b>Oprocentowanie zmienne</b>							
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 509	2 768	2 804	2 532	1 808	1 828	15 249
Kredyt w rachunku bieżącym	21 473						21 473
Pozostałe kredyty krótkoterminowe	11 733	380*					12 113
Pożyczka	3 058	5 688	3 458	480	320		13 004
<b>31.12.2022 r.</b>							
<b>Oprocentowanie stałe</b>							
<b>Oprocentowanie zmienne</b>							
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 768	1 628	1 432	1 253	582	1 828	9 491
Kredyt w rachunku bieżącym	20 740						20 740

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

Pozostałe kredyty krótkoterminowe	13 582	740				14 322
Pożyczka	709	5 688	5 687	855	80	13 019

\*Pozostałe kredyty długoterminowe zaprezentowano w sprawozdaniu finansowym jako krótkoterminowe.

## 27. Informacja o instrumentach finansowych

### a) Instrumenty pochodne

Na dzień 30.06.2023 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.

## 28. 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.



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

Poniżej ustalone wartości ustalone zostały w ujęciu rocznym.

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

	Wartość wyrażona w walucie (w tys.):					Wartość po przeliczeniu
	EUR	USD	CZK	AUD	GBP	
<b>30.06.2023</b>						
Aktywa finansowe (+):						
Pożyczki udzielone						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	2 995	6				12 729
Aktywa z tytułu umów z klientami nie pokryte zaliczką	7 690					32 622
Pozostałe aktywa finansowe						-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	113	4	8			495
Zobowiązania finansowe (-):						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne						
Leasing finansowy	(613)					(2 846)
Pochodne instrumenty finansowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	(755)	(1)			(2)	(3 521)
<b>Ekspozycja na ryzyko walutowe razem</b>	<b>9 430</b>	<b>9</b>	<b>8</b>		<b>(2)</b>	<b>39 479</b>
<b>31.12.2022</b>						
Aktywa finansowe (+):						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	3 139		9			14 071
Aktywa z tytułu umów z klientami nie pokryte zaliczką	5 868					26 301
Pozostałe aktywa finansowe						-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	55	2				255
Zobowiązania finansowe (-):						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne						
Leasing finansowy	(698)					(3 425)
Pochodne instrumenty finansowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	(1 497)	(1)				(7 346)
<b>Ekspozycja na ryzyko walutowe razem</b>	<b>6 867</b>	<b>1</b>	<b>9</b>			<b>29 856</b>

**ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE**

	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:					razem	Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	CZK	AUD	GBP		EUR	USD	razem
<b>30.06.2023</b>										
Wzrost kursu walutowego	10%	3 196	3			(1)	3 198			-
Spadek kursu walutowego	-10%	(3 196)	(3)			1	(3 198)			-
<b>31.12.2022</b>										
Wzrost kursu walutowego	10%	2 418					2 418			-
Spadek kursu walutowego	-10%	(2 418)					(2 418)			-

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

**30.06.2023**

Aktywa finansowe (+):		
Pożyczki		-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe		
Pochodne instrumenty finansowe		
Pozostałe aktywa finansowe		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		795
Zobowiązania finansowe (-):		
Kredyty, pożyczki,		(46 590)
Leasing finansowy		(15 249)
Pochodne instrumenty finansowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe		
Ekspozycja na ryzyko stóp % razem		<b>(61 044)</b>

**31.12.2022**

Aktywa finansowe (+):		
Pożyczki		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe		
Pochodne instrumenty finansowe		
Pozostałe aktywa finansowe		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 519
Zobowiązania finansowe (-):		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne		(48 081)
Leasing finansowy		(9 491)
Pochodne instrumenty finansowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe		
Ekspozycja na ryzyko stóp % razem		<b>(54 053)</b>

**ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ**

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy:		Wpływ na inne dochody całkowite:	
		30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Wzrost stopy procentowej	1%	(494)	(438)		
Spadek stopy procentowej	-1%	494	438		

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

**AKTYWA FINANSOWE NARAŻONE NA RYZYKO KREDYTOWE**

	Nota	30.06.2023	31.12.2022
Pożyczki			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe		20 524	21 697
Pochodne instrumenty finansowe			
Jednostki funduszy inwestycyjnych			
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		795	3 519
Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń			
<b>Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem</b>		<b>21 319</b>	<b>25 216</b>

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

Nie wystąpiły.

**30. Wyplacona (lub zadeklarowana) dywidenda**

W dniu 27 czerwca 2023 roku Zgromadzenie Wspólników Przedsiębiorstwa spółki zależnej RAFAMET SERVICE & TRADE Sp. z o.o w Kuźni Raciborskiej podjęło uchwałę o podziale zysku za rok 2022 i wpłacie dywidendy. Na wypłatę dywidendy przeznaczono kwotę 176.500 zł tj. 250,00 zł na jeden udział. Termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 30 listopada 2023 r.

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

Zobowiązanie warunkowe z tytułu:	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Zmiana (w tys. zł)
Poręczenie gwarancji bankowej udzielonej spółce zależnej	238	238	-
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	5 225	5 199	26
Przystąpienie do długu Odlewni Rafamet	3 375	4 125	(750)
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>8 838</b>	<b>9 562</b>	<b>(724)</b>

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

Na dzień 30 czerwca 2023 r. zobowiązania warunkowe zmniejszyły się o 724 tys. zł w stosunku do dnia 31 grudnia 2022 roku.

**Poręczenia**

W okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2023 roku Emitent nie udzielił poręczenia.

**Aktywa warunkowe**

Na dzień 30.06.2023 r. nie wystąpiły aktywa warunkowe.

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

**32. 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.

**33. Transakcje z podmiotami powiązаныmi**

Transakcje z podmiotami powiązаныmi (w tys. zł).

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakup od podmiotów powiązanych	
	30.06 2023	31.12 2022	30.06 2023	31.12 2022	okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2023	okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2022	okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2023	okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2022
ENERGOMONTAŻ PÓLNOĆ GDYNIA S.A. z tytułu dostaw i pozostałe	20	20						
DOZAMEL Sp. z o.o. WROCLAW z tytułu dostaw i pozostałe							1	14
POLREGIO S.A. WARSZAWA z tytułu dostaw i pozostałe		6			30	26		
GRUPA CZH S.A. KATOWICE z tytułu dostaw i pozostałe	3	3		5			23	19
ZAKŁADY KONSTRUKCJI SPAWANYCH ŁABĘDY Sp. z o.o. z tytułu dostaw i pozostałe					3	85		
POLSKI TABOR SZYNOWY Sp. z o.o. – z tytułu otrzymanej zaliczki			1 750	1 750				
POLSKI TABOR SZYNOWY Sp. z o.o. – z tytułu dostaw i pozostałe		286	68				55	
BYDGOSKIE ZAKŁADY PRZEMYSŁU GUMOWEGO STOMIL S.A. z tytułu dostaw i pozostałe								3
FABRYKA SZLIFIEREK FAS-GŁOWNO		37						
ARP LEASING							305	47
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. z tytułu kosztów finansowych							546	298
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. z tytułu pożyczki			10 790	10 790				
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. pozostałe			13				30	
<b>RAZEM</b>	<b>23</b>	<b>352</b>	<b>12 621</b>	<b>12 545</b>	<b>33</b>	<b>111</b>	<b>960</b>	<b>381</b>

#### **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. 2023 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 Nadzorczym 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.

### **34. *Wpływ sytuacji polityczno - gospodarczej w Ukrainie na działalność GK RAFAMET***

W okresie sprawozdawczym obserwowaliśmy przesuwanie klientowskich decyzji inwestycyjnych w oczekiwaniu na poprawę sytuacji geopolitycznej. RAFAMET S.A. ma corocznie otwartych około 40-50 projektów produkcyjno – handlowych, których większość wynika z realizowanych kontraktów (pozostałe projekty to tzw. produkcja w toku przygotowywana wyprzedzająco pod przyszłe kontrakty). Ograniczanie ilości realizowanych projektów w roku 2023 spowoduje konieczność dostosowania skali prowadzonych działań do możliwości finansowych Spółki.

Sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie oraz obawy o potencjalny ogólnoswiatowy kryzys gospodarczy powodują, że perspektywa wzrostu rynku sprzedaży obrabiarek ciężkich na świecie jest nadal niepotwierdzona.. Sytuacja ta będzie dodatkowo wzmacniać walkę cenową pomiędzy firmami konkurującymi, gdyż firmy branży maszynowej odczuły skutki kryzysowych lat 2021-2022.

Z uwagi na brak możliwości oszacowania czasu trwania obecnej sytuacji oraz dalszego jej rozwoju, a także z uwagi na nieprzewidywalność czynników zewnętrznych (eskalacja konfliktu militarnego) oraz innych zdarzeń nadzwyczajnych Zarząd RAFAMET S.A. wskazuje na możliwość wystąpienia negatywnych skutków obecnej sytuacji geopolitycznej na funkcjonowanie oraz wyniki ekonomiczno-finansowe grupy w roku 2023. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie jesteśmy w stanie precyzyjnie oszacować tych skutków tak w wymiarze pieniężnym jak i w postaci prognoz wartości sprzedaży czy wyniku netto z działalności gospodarczej na koniec 2023 roku. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Emitent nie zidentyfikował ograniczeń w zakresie realizowania bieżących płatności oraz posiada dostępne różne źródła finansowania działalności gospodarczej zapewniające płynność finansową.

### **35. *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 24.08.2023 r. spółka podpisała umowę z firmą TOO „Obedinennoye zheleznozhnoye khozyaystvo”(Astana, District”Baikonur”,Prospect Republica,Building 42 Kazachstan. Przedmiotem umowy jest dostawa jednej tokarki podtorowej typu UGE 300N i dwóch tokarek kołowych UBF 112N. Wartość przedmiotu umowy wynosi 2.637.720,00 EUR. Termin wykonania umowy ustalono na koniec czerwca 2024 roku.

Dnia 29.08.2023r Emitent zawarł z mBank S.A. w Warszawie aneks nr 10/23 do umowy kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 2.000 tys. zł, z terminem spłaty kredytu przypadający na dzień 28.08.2024 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.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

---

Dnia 30.08.2023 spółka zależna ODLEWNIA Rafamet sp. z o.o. zawarła z Bankiem Millennium S.A.:

- Aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 6.200.000 zł na finansowanie bieżącej działalności. Na mocy podpisanego aneksu zawieszono spłaty kredytu, tym samym Spółka ma do dyspozycji limit kredytowy w wysokości 5.400.000 zł. Okres kredytowania upływa w dniu 05.09.2025 r. Oprocentowanie zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M + marża banku.  
Zabezpieczenie kredytu stanowią: hipoteka wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz gwarancja tzw. kryzysowa udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w ramach umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Kryzysowych (gwarancja zabezpiecza 80% kwoty kredytu).
- Aneks do umowy o kredyt obrotowy w wysokości 4.500.000 zł na finansowanie bieżącej działalności. Na mocy podpisanego aneksu zawieszono spłaty kredytu. Pozostała kwota kredytu w wysokości 3.125.000 zł będzie płatna w dniu 06.09.2025 r.  
Oprocentowanie zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M + marża banku. Zabezpieczenie kredytu stanowią: hipoteka do kwoty 7.200.000 zł wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez Odlewnię Rafamet Sp. z o.o., weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez Przystępującego do długu, tj. RAFAMET S.A. oraz zastaw rejestrowy na zapasach.
- Aneks do umowy o linię na gwarancje bankowe i akredytywy dokumentowe z limitem 1.000.000 zł. Okres kredytowania upływa w dniu 31.08.2024 r. Zabezpieczenie stanowią: weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz kaucja w wysokości 20% wartości gwarancji.

### 36. *Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego*

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 12 września 2023 r.

Podpis Członka Zarządu:

12 września 2023 r.

E. Longin Wons

*Prezes Zarządu*

.....

Podpis osoby odpowiedzialnej za  
Prowadzenie ksiąg rachunkowych

12 września 2023 r

Krzysztof Tkocz

Główny Księgowy

.....

Kuźnia Raciborska, 12 września 2023 r.