



2024

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

**SPIS TREŚCI**

Wybrane skonsolidowane dane finansowe .....	4
Wybrane jednostkowe dane finansowe .....	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RAFAMET .....	6
Skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	6
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	7
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	8
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	10
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	11
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE RAFAMET S.A. ....	12
Rachunek zysków i strat.....	12
Sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	13
Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	14
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	16
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	17
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	18
1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej RAFAMET .....	18
a) Dane jednostki dominującej .....	18
b) Informacja o Grupie Kapitałowej.....	18
c) Czas trwania Grupy Kapitałowej.....	18
d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem .....	18
e) Okresy prezentowane .....	18
f) Kontynuacja działalności.....	19
g) Dane łączne .....	19
h) Skład organów jednostki dominującej .....	19
2. Wskazanie skutków zmian w strukturze Grupy.....	19
3. Podstawa sporządzenia sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie .....	20
a) Zasady konsolidacji.....	20
b) Istotne wartości oparte na profesjonalnym osadzie i szacunkach .....	21
4. Opis przyjętych zasad rachunkowości .....	22
5. Korekty prezentacyjne.....	24
6. Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów operacyjnych.....	34
7. Informacja o rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku.....	38
8. Informacja o korekcie z tytułu rezerw .....	38
9. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe.....	38
10. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów .....	38
11. Opis istotnych dokonań i niepowodzeń Grupy w okresie, którego dotyczy raport.....	39
12. Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej .....	46
13. Informacje o kredytach.....	47
14. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze mający znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe .....	50
15. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie.....	51
16. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych .....	51
17. Informacje dotyczące wypłaconej lub (zadeklarowanej) dywidendy .....	51
18. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu na który sporządzono sprawozdanie finansowe .....	51
19. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.....	51
20. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok .....	51
21. Akcjonariat Jednostki .....	51
22. Zestawienie stanu posiadanych akcji RAFAMET S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania .....	52

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

---

23.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub administracji publicznej.....	52
24.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	52
25.	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania .....	53
26.	Wartości niematerialne i prawne .....	53
27.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	53
28.	Zapasy .....	54
29.	Aktywa z tytułu umów z klientami.....	54
30.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	54
31.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania .....	55
32.	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	55
33.	Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną transakcji z podmiotami powiązаныmi .....	56
34.	Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzielenia gwarancji.....	57
35.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego .....	58
36.	Inne informacje, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Grupy.....	58
37.	Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	58
38.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego .....	59

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

**WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE**

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2024	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2024	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	28 355	30 764	6 562	6 545
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(124)	2 772	(29)	590
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 512)	1 055	(350)	224
Zysk (strata) netto	(1 706)	1 108	(395)	236
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 706)	1 108	(395)	236
Całkowity dochód	(1 706)	1 108	(395)	236
Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 706)	1 108	(395)	236
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 024	(7 915)	931	(1 684)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	462	(4 304)	107	(916)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 417)	10 828	(1 022)	2 304
Przepływy pieniężne netto razem	69	(1 391)	16	(296)
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	(0,32)	0,21	(0,07)	0,04
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(0,32)	0,21	(0,07)	0,04
	<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Aktywa razem	261 406	252 497	60 779	58 072
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	169 607	158 992	39 435	36 567
Zobowiązania długoterminowe	46 865	43 480	10 897	10 000
Zobowiązania krótkoterminowe	122 742	115 512	28 538	26 567
Kapitał własny	91 799	93 505	21 344	21 505
Kapitał zakładowy	53 854	53 854	12 522	12 386
Liczba akcji (w szt.)	5 385 367	5 385 367	5 385 367	5 385 367
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	5 385 367	5 385 367	5 385 367	5 385 367
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	17,05	17,36	3,96	3,99
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	17,05	17,36	3,96	3,99
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję ( w zł/EUR) z zysku za rok poprzedni	0,00	0,00	0,00	0,00

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

**WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE**

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	okres 3 miesiące zakończony 31.03.2024	okres 3 miesiące zakończony 31.03.2023	okres 3 miesiące zakończony 31.03.2024	okres 3 miesiące zakończony 31.03.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	21 467	16 947	4 968	3 605
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 202	1 489	278	317
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	88	395	20	84
Zysk (strata) netto	72	363	17	77
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 425	(8 633)	793	(1 837)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	688	(3 398)	159	(723)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 938)	11 868	(911)	2 525
Przepływy pieniężne netto razem	175	(163)	40	(35)
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,01	0,07	0,00	0,01
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,01	0,07	0,00	0,01
	<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Aktywa razem	229 739	218 732	53 416	50 306
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	133 723	122 788	31 092	28 240
Zobowiązania długoterminowe	32 126	28 491	7 470	6 553
Zobowiązania krótkoterminowe	101 597	94 297	23 622	21 687
Kapitał własny	96 016	95 944	22 324	22 066
Kapitał zakładowy	53 854	53 854	12 522	12 386
Liczba akcji (w szt.)	5 385 367	5 385 367	5 385 367	5 385 367
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	5 385 367	5 385 367	5 385 367	5 385 367
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	17,83	17,82	4,15	4,10
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	17,83	17,82	4,15	4,10
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję ( w zł/EUR) z zysku za rok poprzedni	0,00	0,00	0,00	0,00

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

**1. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone wg średniego kursu ogłoszonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego na ostatni dzień miesiąca bilansowego:**

31.03.2024 r. 1 EUR = 4,3009 zł

31.12.2023 r. 1 EUR = 4,3480 zł

**2. Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz 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 obrotowego, odpowiednio za okres:**

od 1 stycznia do 31 marca 2024 r. 1 EUR = 4,3211 zł

od 1 stycznia do 31 marca 2023 r. 1 EUR = 4,7005 zł

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RAFAMET**

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023* (niebadane)
<b>A. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>28 355</b>	<b>30 764</b>
<b>B. Koszt własny sprzedaży</b>	<b>23 764</b>	<b>23 393</b>
<b>C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>4 591</b>	<b>7 371</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1 187	1 461
Koszty sprzedaży	401	838
Koszty ogólnego zarządu	5 291	5 148
Pozostałe koszty operacyjne	210	74
<b>D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>(124)</b>	<b>2 772</b>
Przychody finansowe	83	139
Koszty finansowe	1 471	1 856
<b>E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(1 512)</b>	<b>1 055</b>
Podatek dochodowy	194	(53)
<b>F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(1 706)</b>	<b>1 108</b>
<b>G. Działalność zaniechana</b>		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(1 706)</b>	<b>1 108</b>
Zysk przypadająca na:		
Akcjonariuszy jednostki dominującej	(1 706)	1 108
Udziały niekontrolujące	0	0
Zysk na jedną akcję:		
<b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)</b>	<b>(0,32)</b>	<b>0,21</b>
<b>Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)</b>	<b>(0,32)</b>	<b>0,21</b>

\* dane za okres 3 miesięcy zakończony 31.marca 2023 zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanych w raporcie za I kwartał 2023 r.  
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**  
**za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024**

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023* (niebadane)
<b>A. Zysk (strata) netto</b>	<b>(1 706)</b>	<b>1 108</b>
<b>Inne całkowite dochody:</b>		
<b>Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>	-	-
zyski (straty) aktuarialne	-	-
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych	-	-
<b>Suma</b>	-	-
<b>Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>	-	-
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	-	-
<b>B. Inne całkowite dochody netto</b>	-	-
<b>C. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>(1 706)</b>	<b>1 108</b>
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	(1 706)	1 108

\* dane za okres 3 miesięcy zakończony 31.marca 2023 zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanych w raporcie za I kwartał 2023 r.  
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**  
na dzień 31 marca 2024

	31.03.2024 (niebadane)	31.12.2023 (badane)	31.03.2023* (niebadane)
<b>AKTYWA</b>			
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>115 445</b>	<b>117 469</b>	<b>115 514</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	85 145	86 783	84 040
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	18 791	19 206	23 829
Wartości niematerialne	3 144	3 303	1 470
Nieruchomości inwestycyjne	89	90	94
Długoterminowe aktywa finansowe	126	126	126
Należności długoterminowe	24	27	24
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 990	7 713	5 521
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	160	221	410
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>145 961</b>	<b>135 028</b>	<b>136 836</b>
Zapasy	17 415	17 289	25 622
Aktywa z tytułu umów z klientami	103 225	94 231	76 946
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	22 708	21 896	30 158
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 764	833	1 922
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	849	779	2 188
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>261 406</b>	<b>252 497</b>	<b>252 350</b>

\*dane na 31.03.2023 zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za I kwartał 2023 r.  
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**  
na dzień 31 marca 2024

	<b>31.03.2024</b> <b>(niebadane)</b>	<b>31.12.2023</b> <b>(badane)</b>	<b>31.03.2023*</b> <b>(niebadane)</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>91 799</b>	<b>93 505</b>	<b>101 817</b>
Kapitał zakładowy	53 854	53 854	53 854
Kapitał zapasowy	32 477	32 477	39 039
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	18 280	18 280	18 280
Pozostałe kapitały rezerwowe	(1 806)	(1 806)	(1 799)
Zyski zatrzymane	(11 006)	(9 300)	(7 557)
- w tym wynik okresu	(1 706)	(7 197)	1 108
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>46 865</b>	<b>43 480</b>	<b>45 188</b>
Długoterminowe kredyty i pożyczki	15 393	11 596	11 928
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	9 771	10 493	12 427
Inne zobowiązania długoterminowe	-	36	36
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 136	8 669	7 941
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 940	6 940	6 674
Przychody przyszłych okresów	5 625	5 746	6 182
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>122 742</b>	<b>115 512</b>	<b>105 345</b>
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	28 944	35 032	34 495
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	2 844	2 933	3 930
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	30 834	30 514	32 460
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	56 013	42 178	31 490
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2	7	2
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 948	2 587	1 445
Rezerwy na zobowiązania	2 002	2 106	1 368
Przychody przyszłych okresów	155	155	155
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>169 607</b>	<b>158 992</b>	<b>150 533</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>261 406</b>	<b>252 497</b>	<b>252 350</b>
Wartość księgowa	<b>91 799</b>	<b>93 505</b>	<b>101 817</b>
Liczba akcji (w szt.)	5 385 367	5 385 367	5 385 367
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	<b>17,05</b>	<b>17,36</b>	<b>18,91</b>
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	5 385 367	5 385 367	5 385 367
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	<b>17,05</b>	<b>17,36</b>	<b>18,91</b>

\*dane na 31.03.2023 zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za I kwartał 2023 r.  
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w tys. zł)	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	agio	Zyski zatrzymane/ niepokryte straty	Zyski /straty aktuarialne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2024 r. dane zatwierdzone</b>	<b>53 854</b>	<b>32 477</b>	<b>18 280</b>	<b>(9 300)</b>	<b>(1 806)</b>		<b>93 505</b>
Zysk(strata) netto				(1 706)			(1 706)
Inne całkowite dochody							-
Całkowite dochody ogółem							-
<b>Kapitał własny na dzień 31 marca 2024 r.</b>	<b>53 854</b>	<b>32 477</b>	<b>18 280</b>	<b>(11 006)</b>	<b>(1 806)</b>		<b>91 799</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r. dane zatwierdzone</b>	<b>43 187</b>	<b>39 039</b>	<b>13 034</b>	<b>(9 951)</b>	<b>(1 799)</b>		<b>83 510</b>
Korekty wynikające ze zmiany przyjętych kursów walut				1 286			1 286
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r. dane przekształcone</b>	<b>43 187</b>	<b>39 039</b>	<b>13 034</b>	<b>(8 665)</b>	<b>(1 799)</b>		<b>84 796</b>
Zysk(strata) netto				(7 197)			(7 197)
Inne całkowite dochody					(7)		(7)
Całkowite dochody ogółem				(7 197)	(7)		(7 204)
Dodatkowa emisja akcji	10 667		5 246				15 913
Podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego							
Podział zysku/wypłata dywidendy				(176)			(176)
Podział zysku/ wypłata dywidendy							
Pokrycie straty / przeniesienie z kapitału zapasowego		(6 847)		6 847			-
Podział zysku/ przeniesienie na kapitał zapasowy		109		(109)			-
Korekty konsolidacyjne		176					176
<b>Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2023 r. dane zatwierdzone</b>	<b>53 854</b>	<b>32 477</b>	<b>18 280</b>	<b>(9 300)</b>	<b>(1 806)</b>		<b>93 505</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r. dane przekształcone</b>	<b>43 187</b>	<b>39 039</b>	<b>13 034</b>	<b>(8 665)</b>	<b>(1 799)</b>		<b>84 796</b>
Zysk(strata) netto				1 108*			1 108
Inne całkowite dochody							
Całkowite dochody ogółem				1 108*			1 108
Dodatkowa emisja akcji	10 667		5 246				15 913
<b>Kapitał własny na dzień 31 marca 2023 r.- dane przekształcone</b>	<b>53 854</b>	<b>39 039</b>	<b>18 280</b>	<b>(7 557)*</b>	<b>(1 799)</b>		<b>101 817</b>

\*dane na 31.03.2023 zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za I kwartał 2023 r. Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

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

<b>ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2024 (niebadane)</b>	<b>okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023* (niebadane)</b>
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia</b>		
<b>I. Zysk / Strata brutto</b>	<b>(1 512)</b>	<b>1 055</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>5 541</b>	<b>(8 968)</b>
<b>Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Amortyzacja	2 443	2 124
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(1)	4
Odsetki	1 315	1 763
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(718)	23
Zmiana stanu rezerw	(744)	(311)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	(126)	987
Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	(9 778)	(7 747)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	14 141	(4 912)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(991)	(899)
Pozostałe	0	0
<b>III. Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>4 029</b>	<b>(7 913)</b>
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(5)	(2)
<b>IV. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>4 024</b>	<b>(7 915)</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	721	0
Zbycie aktywów finansowych	0	0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(259)	(4 304)
<b>V. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>462</b>	<b>(4 304)</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0	15 913
Kredyty i pożyczki	1 419	2 805
Dywidendy wypłacone	(3 710)	(4 638)
Spląty kredytów i pożyczek	(1 315)	(1 588)
Odsetki	(811)	(1 664)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(811)	(1 664)
<b>VI. Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(4 417)</b>	<b>10 828</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>69</b>	<b>(1 391)</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>70</b>	<b>(1 395)</b>
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	1	(4)
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>779</b>	<b>3 583</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)</b>	<b>849</b>	<b>2 188</b>

\* dane za okres 3 miesięcy zakończony 31.marca 2023 zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanych w raporcie za I kwartał 2023 r.  
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

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

**RACHUNEK ZY ZYSKÓW I STRAT**

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku

	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2024 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023* (niebadane)
<b>A. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>21 467</b>	<b>16 947</b>
<b>B. Koszt własny sprzedaży</b>	<b>16 941</b>	<b>12 518</b>
<b>C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>4 526</b>	<b>4 429</b>
Pozostałe przychody operacyjne	730	1 306
Koszty sprzedaży	336	713
Koszty ogólnego zarządu	3 667	3 489
Pozostałe koszty operacyjne	51	44
<b>D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>1 202</b>	<b>1 489</b>
Przychody finansowe	26	251
Koszty finansowe	1 140	1 345
<b>E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>88</b>	<b>395</b>
Podatek dochodowy	16	32
<b>F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>72</b>	<b>363</b>
<b>G. Działalność zaniechana</b>		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
<b>H. Zysk (strata) netto</b>	<b>72</b>	<b>363</b>
Liczba akcji (w szt.)	5 385 367	5 385 367
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	5 385 367	5 385 367
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)	<b>0,01</b>	<b>0,07</b>
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)	<b>0,01</b>	<b>0,07</b>

\* dane za okres 3 miesięcy zakończony 31.marca 2023 zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanych w raporcie za I kwartał 2023 r.

Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

**SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**  
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku

	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2024 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023 * (niebadane)
<b>A. Zysk (strata) netto</b>	<b>72</b>	<b>363</b>
Inne całkowite dochody:		
<b>Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>	-	-
zyski (straty) aktuarialne	-	-
podatek odroczony od zysków (strat) aktuarialnych	-	-
Suma	-	-
<b>Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>	-	-
<b>B. Inne całkowite dochody netto</b>	-	-
<b>C. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>72</b>	<b>363</b>

\* dane za okres 3 miesięcy zakończony 31.marca 2023 zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanych w raporcie za I kwartał 2023 r.  
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ  
NA DZIEŃ 31 MARCA 2024 roku**

	31.03.2024 (niebadane)	31.12.2023 (badane)	31.03.2023* (niebadane)
<b>AKTYWA</b>			
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>99 454</b>	<b>100 574</b>	<b>86 174</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	42 589	43 695	41 504
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	15 341	15 660	20 409
Wartości niematerialne	1 420	1 464	1 468
Nieruchomości inwestycyjne	89	90	94
Udziały w jednostkach zależnych	33 553	33 553	18 368
Pożyczki długoterminowe	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 288	5 858	3 861
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	174	254	470
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>130 285</b>	<b>118 158</b>	<b>129 140</b>
Zapasy	13 451	13 353	21 588
Aktywa z tytułu umów z klientami	96 214	86 075	69 368
Należności z tytułu dostaw i usług	13 621	14 136	19 309
Pozostałe należności	5 345	3 725	17 390
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Pożyczki krótkoterminowe	-	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 157	547	1 212
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	497	322	273
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>229 739</b>	<b>218 732</b>	<b>215 314</b>

dane na 31.03.2023 zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanych w raporcie za I kwartał 2023.  
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ  
NA DZIEŃ 31 MARCA 2024 roku**

	31.03.2024 (niebadane)	31.12.2023 (badane)	31.03.2023* (niebadane)
<b>PASYWA</b>			
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>96 016</b>	<b>95 944</b>	<b>103 395</b>
Kapitał zakładowy	53 854	53 854	53 854
Kapitał zapasowy	30 768	30 768	37 404
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	18 280	18 280	18 280
Zyski/straty aktuarialne	(1 023)	(1 023)	(1 156)
Zyski zatrzymane	(5 863)	(5 935)	(4 987)
- w tym wynik okresu	72	(7 221)	363
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>32 126</b>	<b>28 491</b>	<b>32 690</b>
Długoterminowe kredyty i pożyczki	10 868	6 951	10 048
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	9 030	9 721	11 819
Inne zobowiązania długoterminowe	-	36	36
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 123	6 678	5 956
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 105	5 105	4 831
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>101 597</b>	<b>94 297</b>	<b>79 229</b>
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	23 375	29 464	25 320
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	2 720	2 727	3 577
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 821	10 939	10 839
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	56 013	42 178	31 490
Zobowiązania pozostałe	6 325	5 002	6 043
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 341	1 881	593
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	2 002	2 106	1 367
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>229 739</b>	<b>218 732</b>	<b>215 314</b>
<b>Wartość księgowa</b>	<b>96 016</b>	<b>95 944</b>	<b>103 395</b>
<b>Liczba akcji (w szt.)</b>	<b>5 385 367</b>	<b>5 385 367</b>	<b>5 385 367</b>
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	<b>17,83</b>	<b>17,82</b>	<b>19,20</b>
<b>Rozwodniona liczba akcji (w szt.)</b>	<b>5 385 367</b>	<b>5 385 367</b>	<b>5 385 367</b>
<b>Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	<b>17,83</b>	<b>17,82</b>	<b>19,20</b>

\* dane na 31.03.2023 zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanych w raporcie za I kwartał 2023. Szczegółowe informacje przedstawiono w nocie 5.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w tys. zł)**  
**za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku.**

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	agio	Zyski zatrzymane/ niepokryte straty	Zyski/ straty aktuarialne	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2024 r.-dane zatwierdzone</b>	<b>53 854</b>	<b>30 768</b>	<b>18 280</b>	<b>(5 935)</b>	<b>(1 023)</b>	<b>95 944</b>
Zysk (strata) netto za okres				72		72
Inne całkowite dochody za okres						-
Całkowity dochód za okres				72		72
Dodatkowa emisja akcji						-
Nadwyżka agio						-
Koszty emisji akcji						-
<b>Kapitał własny na dzień 31 marca 2024 r.</b>	<b>53 854</b>	<b>30 768</b>	<b>18 280</b>	<b>(5 863)</b>	<b>(1 023)</b>	<b>96 016</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r.-dane zatwierdzone</b>	<b>43 187</b>	<b>37 404</b>	<b>13 034</b>	<b>(6 636)</b>	<b>(1 156)</b>	<b>85 833</b>
Korekty wynikające ze zmiany przyjętych kursów walut				1 286		1 286
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023r. - dane przekształcone</b>	<b>43 187</b>	<b>37 404</b>	<b>13 034</b>	<b>(5 350)</b>	<b>(1 156)</b>	<b>87 119</b>
Zysk (strata) netto za okres				(7 221)		(7 221)
Inne całkowite dochody za okres					133	133
Całkowity dochód za okres				(7 221)	133	(7 088)
Dodatkowa emisja akcji	10 667					10 667
Nadwyżka agio			5 333			5 333
Koszty emisji akcji			(87)			(87)
Podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego						
Podział zysku/wypłata dywidendy						0
Podział zysku/pokrycie straty z lat ubiegłych		(6 636)		6 636		0
Podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy						0
<b>Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2023 r.-dane zatwierdzone</b>	<b>53 854</b>	<b>30 768</b>	<b>18 280</b>	<b>(5 935)</b>	<b>(1 023)</b>	<b>95 944</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r.- dane zatwierdzone</b>	<b>43 187</b>	<b>37 404</b>	<b>13 034</b>	<b>(6 636)</b>	<b>(1 156)</b>	<b>85 833</b>
Korekty wynikające ze zmiany przyjętych kursów walut				1 286		1 286
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023r. - dane przekształcone</b>	<b>43 187</b>	<b>37 404</b>	<b>13 034</b>	<b>(5 350)</b>	<b>(1 156)</b>	<b>87 119</b>
Zysk (strata) netto za okres				363*		363
Inne całkowite dochody za okres						0
Całkowity dochód za okres				363		363
Dodatkowa emisja akcji	10 667					10 667
Nadwyżka agio			5 333			5 333
Koszty emisji akcji			(87)			(87)
<b>Kapitał własny na dzień 31 marca 2023 r. (dane przekształcone)</b>	<b>53 854</b>	<b>37 404</b>	<b>18 280</b>	<b>(4 987)</b>	<b>(1 156)</b>	<b>103 395</b>



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

<b>SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH</b> (w tys. zł)	<b>okres 3 miesięcy</b> <b>zakończony</b> <b>31.03.2024</b> <b>(niebadane)</b>	<b>okres 3 miesięcy</b> <b>zakończony</b> <b>31.03.2023*</b> <b>(niebadane)</b>
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia</b>		
<b>I. Zysk / Strata brutto</b>	<b>88</b>	<b>395</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>3 337</b>	<b>(9 028)</b>
Amortyzacja	1 502	1 425
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	(2)
Odsetki	1 069	1 295
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(720)	1
Zmiana stanu rezerw	(645)	(300)
Zmiana stanu zapasów	(98)	(257)
Zmiana stanu należności operacyjnych	(11 245)	(7 158)
Zmiana stanu zobowiązań operacyjnych	14 004	(3 497)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(530)	(535)
<b>III. Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>3 425</b>	<b>(8 633)</b>
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	0	0
<b>IV. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>3 425</b>	<b>(8 633)</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	721	-
Splata pożyczek	-	12 660
Odsetki i dywidendy	-	174
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(33)	(722)
Wydatki na aktywa finansowe		
Udzielone pożyczki	-	(2 810)
Pozostałe wydatki	-	(12 700)
<b>V. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>688</b>	<b>(3 398)</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	-	15 913
Kredyty i pożyczki	1 418	2 806
Dywidendy wypłacone	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	(3 590)	(3 978)
Odsetki	(1 069)	(1 295)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(697)	(1 578)
<b>VI. Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(3 938)</b>	<b>11 868</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>175</b>	<b>(163)</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>175)</b>	<b>(161)</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	0	2
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>322</b>	<b>434</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)</b>	<b>497</b>	<b>273</b>

\* dane na 31.03.2023 zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanych w raporcie za I kwartał 2023. Szczegółowe informacje przedstawiono w nocie 5.

## INFORMACJA DODATKOWA

### do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET

za I kwartał 2024 roku.

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

#### 1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej RAFAMET

##### a) Dane jednostki dominującej

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej RAFAMET (Grupa lub GK-R) 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>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 statystyczny REGON:	271577318

##### b) Informacje o Grupie Kapitałowej RAFAMET

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

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

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

##### c) Czas trwania Grupy Kapitałowej RAFAMET

Czas trwania działalności poszczególnych spółek wchodzących w skład GK-R nie jest ograniczony.

##### d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

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

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.03.2024	31.12.2023
RAFAMET S.A.	Jednostka dominująca	
ODLEWNIA RAFAMET sp. z o.o.	100	100
RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o.o.	100	100
PORĘBA Machine Tools sp. z o.o.	100	100

##### e) Okresy prezentowane

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku dla śródrocznego

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)**

---

skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

**f) Kontynuacja działalności**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.03.2024 roku. Zarząd Spółki dominującej 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2024 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, z zastrzeżeniem, że korekcie uległa prezentacja sprawozdania finansowego i RZiS za I kwartał 2023 roku Spółki dominującej w części dotyczącej wyceny składników majątku poprzez zastosowanie do wyceny kursu walut NBP w miejsce dotychczas stosowanych kursów walut Banku PKO BP S.A.

Zdarzenie te nie ma jednak wpływu na kontynuowanie działalności GK-R.

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.

**g) 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.

**h) Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 31 marca 2024 r.**

**Zarząd:**

Emanuel Longin Wons      Prezes Zarządu

**Zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej:**

W trakcie 2024 roku nie nastąpiła zmiana w składzie Zarządu Spółki.

**Rada Nadzorcza:**

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

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

W I kwartale 2024 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej RAFAMET.

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe („skonsolidowane sprawozdanie finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez UE oraz 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”).

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

#### a) Zasady konsolidacji

##### **Jednostki zależne**

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

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

przejścia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

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

##### **Jednostki stowarzyszone**

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

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

##### **Jednostki współkontrolowane**

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

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

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

*Profesjonalny osąd*

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

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

*Klasyfikacja umów leasingowych*

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

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

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

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

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

*Niepewność szacunków i założeń*

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

***Utrata wartości aktywów***

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

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

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

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

Kwoty ujętych odpisów aktualizujących ulegają odwróceniu w przypadku ustąpienia przyczyn uzasadniających ich utworzenie. Wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Utworzone odpisy obciążają pozostałe koszty operacyjne, z kolei rozwiązanie odpisów zwiększa pozostałe przychody operacyjne.

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

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych wg stanu na dzień 31.12.2023 roku. Wycena rezerw na niewykorzystane urlopy opiera się na szacunkach.

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

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

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

***Ujmowanie przychodów***

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

***Stawki amortyzacyjne***

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

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

Przy sporządzaniu skonsolidowanego oraz jednostkowego: bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych przyjęto te same zasady, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku, opublikowanym w dniu 11 kwietnia 2024 roku.

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

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

Grupa zastosowała MSSF według stanu obowiązującego na dzień 31 marca 2024 roku.

**Zmiany zasad (polityki) rachunkowości**

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

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

---

### Zmiany do standardów i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2024

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2024 roku nie mają istotnego wpływu na kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy. Z dniem 1 stycznia 2024 roku zaczęły obowiązywać następujące standardy:

- Zmiana do MSR 1 w zakresie klasyfikacji zobowiązań jako krótko- i długoterminowe obowiązująca od 1 stycznia 2024 roku (opublikowana 23 stycznia 2020 roku).
- Zmiany do MSSF 16 Umowy leasingowe. Zmiany dotyczą zobowiązań leasingowych w transakcjach leasingu zwrotnego (opublikowane 22 września 2022 roku). Obowiązujące od 1 stycznia 2024 roku).
- Zmiana do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz MSSF 7 Instrumenty finansowe: Ujawnienia w zakresie dodatkowych ujawnień dotyczących umów finansowania zobowiązań handlowych obowiązująca od 1 stycznia 2024 roku

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

### **Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR, ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE**

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE 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 oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień sporządzenia sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie; Komisja Europejska postanowiła nie rozpocząć procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14.
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub przeniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego 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 do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

## 5. Zmiany prezentacyjne

W sprawozdaniu finansowym za I kwartał 2024 r. Spółka dominująca zastosowała do wyceny przychodów i kosztów kurs kupna i sprzedaży walut z NBP. Spowodowało to konieczność przekształcenia danych porównawczych Grupy za I kwartał 2023, które zostały zaprezentowane poniżej i miały wpływ na poziom prezentowanego wyniku finansowego.

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023 (dane niebadane publikowane)</b>	<b>Korekty wynikające ze zmiany kursu</b>	<b>Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023 (dane niebadane przekształcone)</b>
<b>za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 rok</b>			
<b>A. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>30 418</b>	<b>346</b>	<b>30 764</b>
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>23 352</b>	<b>41</b>	<b>23 393</b>
<b>C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>7 066</b>	<b>305</b>	<b>7 371</b>
1. Pozostałe przychody operacyjne	1 461		1 461
2. Koszty sprzedaży	838		838
3. Koszty ogólnego zarządu	5 148		5 148
4. Pozostałe koszty operacyjne	74		74
<b>D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>2 467</b>	<b>305</b>	<b>2 772</b>
1. Przychody finansowe	139		139
2. Koszty finansowe	1 837	19	1 856
<b>E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>769</b>	<b>286</b>	<b>1 055</b>
Podatek dochodowy	(107)	54	(53)
<b>F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>876</b>	<b>232</b>	<b>1 108</b>
<b>G. Działalność zaniechana</b>			
<b>H. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>			
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>876</b>	<b>232</b>	<b>1 108</b>



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

**SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**  
za rok zakończony 31 marca 2023 roku

	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023 (dane niebadane publikowane)	Korekty wynikające ze zmiany kursu	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023 (dane niebadane przekształcone)
<b>A. Zysk (strata) netto</b>	<b>876</b>	<b>232</b>	<b>1 108</b>
Inne całkowite dochody:			
<b>Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>			
zyski (straty) aktuarialne	0	0	0
podatek odroczony od zysków (strat) aktuarialnych	0	0	0
Suma	0	0	0
<b>Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>			
<b>B. Inne całkowite dochody netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>876</b>	<b>232</b>	<b>1 108</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

W sprawozdaniu finansowym na dzień 31.03.2024 Spółka dominująca w związku zastosowaniem kursów kupna i sprzedaży NBP na koniec roku 2023, dokonała zmian przeliczeniowych w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.03.2023 r. które to spowodowały wzrost sumy bilansowej.

Zastosowane zmiany zostały zaprezentowane w poniższych tabelach.

	31.03.2023 (niebadane publikowane)	Korekta wynikająca ze zmiany kursu	31.03.2023 (niebadane przekształcone)
<b>AKTYWA</b>			
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>115 553</b>	<b>(39)</b>	<b>115 514</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	84 040		84 040
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	23 829		23 829
Wartości niematerialne	1 470		1 470
Nieruchomości inwestycyjne	94		94
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych/wspólnych przedsięwzięciach wycenianych metodą praw własności.	0		0
Długoterminowe aktywa finansowe	126		126
Należności długoterminowe	24		24
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 560	(39)	5 521
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	410		410
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>135 162</b>	<b>1 674</b>	<b>136 836</b>
Zapasy	25 622		25 622
Aktywa z tytułu umów z klientami	75 768	1 178	76 946
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	29 667	491	30 158
Należności z tytułu podatku dochodowego	0		0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 922		1 922
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 183	5	2 188
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>250 715</b>	<b>1 635</b>	<b>252 350</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

PASywa	31.03.2023 (niebadane publikowane)	Korekta wynikająca ze zmiany kursu	31.03.2023 (niebadane przekształcone)
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>100 300</b>	<b>1 517</b>	<b>101 817</b>
Kapitał zakładowy	53 854		53 854
Kapitał zapasowy	39 039		39 039
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	18 280		18 280
Pozostałe kapitały rezerwowe	(1 799)		(1 799)
Zyski zatrzymane	(9 074)	1 517	(7 557)
- w tym wynik okresu	876	232	1 108
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>44 948</b>	<b>240</b>	<b>45 188</b>
Długoterminowe kredyty i pożyczki	11 928		11 928
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	12 504	(77)	12 427
Inne zobowiązania długoterminowe	36		36
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 624	317	7 941
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 674		6 674
Przychody przyszłych okresów	6 182		6 182
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>105 467</b>	<b>(122)</b>	<b>105 345</b>
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	34 495		34 495
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	3 958	(28)	3 930
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	32 554	(94)	32 460
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	31 490		31 490
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2		2
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 445		1 445
Rezerwy na zobowiązania	1 368		1 368
Przychody przyszłych okresów	155		155
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>250 715</b>	<b>1 635</b>	<b>252 350</b>

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w tys. zł)	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	agio	Zyski zatrzymane/ niepokryte straty	Zyski /straty aktuarialne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r. dane zatwierdzone	43 187	39 039	13 034	(9 951)	(1 799)		83 510
Korekta błędów				1 286			1 286
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r. dane przekształcone	43 187	39 039	13 034	(8 665)	(1 799)		84 796
Zysk(strata) netto				876			876
Inne całkowite dochody							
Całkowite dochody ogółem				876			876
Dodatkowa emisja akcji	10 667		5 246				15 913
Kapitał własny na dzień 31 marca 2023 r.	53 854	39 039	18 280	(7 789)	(1 799)		101 585
Korekta - zmiana kursu				232			232
Kapitał własny na dzień 31 marca 2023 r. dane przekształcone	53 854	39 039	18 280	(7 557)	(1 799)		101 817

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023 (niebadane publikowane)	Korekty wynikające ze zmiany kursu	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023 (niebadane przekształcone)
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia</b>			
<b>Zysk / Strata brutto</b>	<b>769</b>	<b>286</b>	<b>1 055</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>(8 659)</b>	<b>(309)</b>	<b>(8 968)</b>
Amortyzacja	2 124		2 124
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	8	(4)	4
Odsetki	1 763		1 763
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	23		23
Zmiana stanu rezerw oraz rozliczeń międzyokresowych biernych	(311)		(311)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	987		987
Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	(7 401)	(346)	(7 747)
Zwiększanie/zmniejszenie stanu zobowiązań (bez kredytów i pożyczek)	(4 953)	41	(4 912)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(899)		(899)
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>(7 890)</b>	<b>(24)</b>	<b>(7 913)</b>
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(2)		(2)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(7 892)</b>	<b>(23)</b>	<b>(7 915)</b>
<b>B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>			
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-		-
Wpływy z tytułu spłaty pożyczek	-		-
Odsetki	-		-
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(4 304)		(4 304)
Wydatki na aktywa finansowe	-		-
Udzielone pożyczki	-		-
Pozostałe wydatki	-		-
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(4 304)</b>	<b>0</b>	<b>(4 304)</b>
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>			
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	15 913		15 913
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	2 805		2 805
Płatności z tytułu kredytów i pożyczek	(4 638)		(4 638)
Zapłacone odsetki	(1 588)		(1 588)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 679)	15	(1 664)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>10 813</b>	<b>15</b>	<b>10 828</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>(1 383)</b>	<b>(8)</b>	<b>(1 391)</b>
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(1 391)	(4)	(1 395)
- w tym z tytułu różnic kursowych od walut obcych	(8)	4	(4)
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 574</b>	<b>9</b>	<b>3 583</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>2 183</b>	<b>5</b>	<b>2 188</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

**Przekształcenie jednostkowych danych porównawczych na dzień 31.03.2023 r.**

W sprawozdaniu finansowym na dzień 31.03.2024 Spółka zastosowała do wyceny przychodów i kosztów kurs kupna i sprzedaży walut z NBP. Spowodowało to konieczność przekształcenia danych porównawczych za I kwartał 2023, które zostały zaprezentowane poniżej i miały wpływ na poziom prezentowanego wyniku finansowego.

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023 (niebadane publikowane)</b>	<b>Korekty wynikające ze zmiany kursu</b>	<b>Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023 (niebadane przekształcone)</b>
<b>za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 rok</b>			
<b>A. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>16 601</b>	<b>346</b>	<b>16 947</b>
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>12 477</b>	<b>41</b>	<b>12 518</b>
<b>C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>4 124</b>	<b>305</b>	<b>4 429</b>
1. Pozostałe przychody operacyjne	1 306		1 306
2. Koszty sprzedaży	713		713
3. Koszty ogólnego zarządu	3 489		3 489
4. Pozostałe koszty operacyjne	44		44
<b>D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>1 184</b>	<b>305</b>	<b>1 489</b>
1. Przychody finansowe	251		251
2. Koszty finansowe	1 326	19	1 345
<b>E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>109</b>	<b>286</b>	<b>395</b>
Podatek dochodowy	(22)	54	32
<b>F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>131</b>	<b>232</b>	<b>363</b>
<b>G. Działalność zaniechana</b>			
<b>H. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>			
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>131</b>	<b>232</b>	<b>363</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

**SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH  
DOCHODÓW**

za rok zakończony 31 marca 2023 roku

	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023 (dane niebadane publikowane)	Korekty wynikające ze zmiany kursu	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023 (dane niebadane przekształcone)
<b>A. Zysk (strata) netto</b>	<b>131</b>	<b>232</b>	<b>363</b>
Inne całkowite dochody:			
<b>Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
zyski (straty) aktuarialne	0	0	0
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych	0	0	0
Suma	0	0	0
<b>Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>			
<b>B. Inne całkowite dochody netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>131</b>	<b>232</b>	<b>363</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ  
NA DZIEŃ 31 MARCA 2023 roku**

<b>AKTYWA</b>	<b>31.03.2023 (dane niebadane publikowane)</b>	<b>Korekty wynikające ze zmiany kursu</b>	<b>31.03.2023 (dane niebadane przekształcone)</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>86 213</b>	<b>(39)</b>	<b>86 174</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	41 504		41 504
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	20 409		20 409
Wartości niematerialne	1 468		1 468
Nieruchomości inwestycyjne	94		94
Udziały w jednostkach zależnych	18 368		18 368
Pożyczki długoterminowe	-		-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 900	(39)	3 861
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	470		470
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>127 466</b>	<b>1 674</b>	<b>129 140</b>
Zapasy	21 588		21 588
Aktywa z tytułu umów z klientami	68 190	1 178	69 368
Należności z tytułu dostaw i usług	18 818	491	19 309
Pozostałe należności	17 390		17 390
Należności z tytułu podatku dochodowego	-		-
Pożyczki krótkoterminowe	-		-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 212		1 212
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	268	5	273
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>213 679</b>	<b>1 635</b>	<b>215 314</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

	31.03.2023 (dane niebadane publikowane)	Korekty wynikające ze zmiany kursu	31.03.2023 (dane niebadane przekształcone)
<b>PASYWA</b>			
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>101 878</b>	<b>1 517</b>	<b>103 395</b>
Kapitał zakładowy	53 854		53 854
Kapitał zapasowy	37 404		37 404
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	18 280		18 280
Zyski/straty aktuarialne	(1 156)		(1 156)
Zyski zatrzymane	(6 504)	1 517	(4 987)
- w tym wynik okresu	131	232	363
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>32 450</b>	<b>240</b>	<b>32 690</b>
Długoterminowe kredyty i pożyczki	10 048		10 048
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	11 896	(77)	11 819
Inne zobowiązania długoterminowe	36		36
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 639	317	5 956
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 831		4 831
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>79 351</b>	<b>(122)</b>	<b>79 229</b>
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	25 320		25 320
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	3 605	(28)	3 577
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 933	(94)	10 839
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	31 490		31 490
Zobowiązania pozostałe	6 043		6 043
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-		-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	593		593
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	1 367		1 367
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>213 679</b>	<b>1 635</b>	<b>215 314</b>



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023 (niebadane publikowane)	Korekty wynikające ze zmiany kursu	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023 (niebadane przekształcone)
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia</b>			
<b>Zysk / Strata brutto</b>	<b>109</b>	<b>286</b>	<b>395</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>(8 719)</b>	<b>(309)</b>	<b>(9 028)</b>
Amortyzacja	1 425		1 425
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	2	(4)	(2)
Odsetki	1 295		1 295
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1		1
Zmiana stanu rezerw oraz rozliczeń międzyokresowych biernych	(300)		(300)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	(257)		(257)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	(6 812)	(346)	(7 158)
Zwiększanie/zmniejszenie stanu zobowiązań (bez kredytów i pożyczek)	(3 538)	41	(3 497)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(535)		(535)
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>(8 610)</b>	<b>(23)</b>	<b>(8 633)</b>
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	0		0
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(8 610)</b>	<b>(23)</b>	<b>(8 633)</b>
<b>B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>			
Wpływy ze zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-		-
Wpływy z tytułu spłaty pożyczek	12 660		12 660
Odsetki	174		174
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(722)		(722)
Wydatki na aktywa finansowe	-		-
Udzielone pożyczki	(2 810)		(2 810)
Pozostałe wydatki	(12 700)		(12 700)
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(3 398)</b>	<b>0</b>	<b>(3 398)</b>
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>			
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	15 913		15 913
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	2 806		2 806
Płatności z tytułu kredytów i pożyczek	(3 978)		(3 978)
Zapłacone odsetki	(1 295)		(1 295)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 593)	15	(1 578)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>11 853</b>	<b>15</b>	<b>11 868</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>(155)</b>	<b>(8)</b>	<b>(163)</b>
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(157)	(4)	(161)
- w tym z tytułu różnic kursowych od walut obcych	(2)	4	2
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>425</b>	<b>9</b>	<b>434</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>268</b>	<b>5</b>	<b>273</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w tys. zł) za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku.	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	agio	Zyski zatrzymane/ niepokryte straty	Zyski/ straty aktuarialne	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r.-dane zatwierdzone</b>	<b>43 187</b>	<b>37 404</b>	<b>13 034</b>	<b>(6 636)</b>	<b>(1 156)</b>	<b>85 833</b>
<i>Korekty wynikające ze zmiany przyjętych kursów</i>				1 286		1 286
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r.-dane przekształcone</b>	<b>43 187</b>	<b>37 404</b>	<b>13 034</b>	<b>(5 350)</b>	<b>(1 156)</b>	<b>87 119</b>
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>				131		131
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>						0
Całkowity dochód za okres				<b>131</b>		<b>131</b>
Dodatkowa emisja akcji	10 667					<b>10 667</b>
Nadwyżka agio			5 333			<b>5 333</b>
Koszty emisji akcji			(87)			<b>(87)</b>
<b>Kapitał własny na dzień 31 marca 2023 r.</b>	<b>53 854</b>	<b>37 404</b>	<b>18 280</b>	<b>(5 219)</b>	<b>(1 156)</b>	<b>103 163</b>
<i>Korekty wynikające ze zmiany przyjętych kursów</i>				232		232
<b>Kapitał własny na dzień 31 marca 2023 r. dane przekształcone</b>	<b>53 854</b>	<b>37 404</b>	<b>18 280</b>	<b>(4 987)</b>	<b>(1 156)</b>	<b>103 395</b>

## 6. Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów operacyjnych.

### Segmenty operacyjne działalności

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

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

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

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

- rynek krajowy (Polska),
- zagranica.

### Przychody segmentu

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

- a) zysków nadzwyczajnych,
- b) przychodów finansowych,
- c) pozostałych przychodów operacyjnych.

### Koszty segmentu

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

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

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

#### **Wynik segmentu**

Wynik segmentu jest różnicą między przychodami segmentu a kosztami segmentu.

#### **Aktywa segmentu**

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

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

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

#### **Pasywa segmentu**

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

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

**Informacje o poszczególnych segmentach branżowych wg stanu na 31.03.2024 r.**

Rodzaj asortymentu	Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Pozostałe	Przychody i koszty niefakturowane *	Koszty nieprzypisane	Ogółem
<b>Przychody ze sprzedaży</b> sprzedaż na zewnątrz	18 436	8 057	363	256	642	1 748	(1 147)	0	28 355
Sprzedaż pomiędzy segmentami		1 437	99		74	647			2 257
<b>Koszty segmentu</b> Koszty sprzedaży zewnętrznej	15 203	8 250	200	180	525	742	(1 000)	0	24 100
Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami		1 349	71		56	845			2 321
Koszty nieprzypisane/ ogólne								5 356	5 356
<b>Zysk/ (strata) segmentu</b>	<b>3 233</b>	<b>(193)</b>	<b>163</b>	<b>76</b>	<b>117</b>	<b>1 006</b>	<b>(147)</b>	<b>(5 356)</b>	<b>(1 101)</b>
Pozostałe przychody operacyjne								1 187	1 187
Pozostałe koszty operacyjne								210	210
Przychody finansowe								83	83
Koszty finansowe								1 471	1 471
Udziały w zyskach/ stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metoda praw własności								0	0
<b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>3 233</b>	<b>(193)</b>	<b>163</b>	<b>76</b>	<b>117</b>	<b>1 006</b>	<b>(147)</b>	<b>(5 767)</b>	<b>(1 512)</b>
Podatek dochodowy								194	194
<b>Zysk/ (strata) netto</b>	<b>3 233</b>	<b>(193)</b>	<b>163</b>	<b>76</b>	<b>117</b>	<b>1 006</b>	<b>(147)</b>	<b>(5 961)</b>	<b>(1 706)</b>

\*Wyodrębniono pozycję dotyczącą produkcji odlewów, na które Spółka posiada umowę ale jeszcze jej nie zafakturowała. Przychody i koszty rozpoznano wg. stopnia zaawansowania.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

**Informacje o poszczególnych segmentach branżowych wg stanu na 31.03.2023 r. (przekształcone)**

Rodzaj asortymentu	Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Pozostałe	Przychody i koszty niefakturowane *	Koszty nieprzypisane	Ogółem
<b>Przychody ze sprzedaży</b> sprzedaż na zewnątrz	14 628	13 447	558	34	717	1 210	170	0	30 764
Sprzedaż pomiędzy segmentami		324	87		6	548			965
<b>Koszty segmentu</b> Koszty sprzedaży zewnętrznej	11 478	10 646	499	195	495	642	151	0	24 106
Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami		273	60		5	620			958
Koszty nieprzypisane/ ogólne								5 273	5 273
<b>Zysk/ (strata) segmentu</b>	<b>3 150</b>	<b>2 801</b>	<b>59</b>	<b>(161)</b>	<b>222</b>	<b>568</b>	<b>19</b>	<b>(5 273)</b>	<b>1 385</b>
Pozostałe przychody operacyjne								1 461	1 461
Pozostałe koszty operacyjne								74	74
Przychody finansowe								139	139
Koszty finansowe								1 856	1 856
Udziały w zyskach/ stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metoda praw własności								0	0
<b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>3 150</b>	<b>2 801</b>	<b>59</b>	<b>(161)</b>	<b>222</b>	<b>568</b>	<b>19</b>	<b>(5 603)</b>	<b>1 055</b>
Podatek dochodowy								(53)	(53)
<b>Zysk/ (strata) netto</b>	<b>3 150</b>	<b>2 801</b>	<b>59</b>	<b>(161)</b>	<b>222</b>	<b>568</b>	<b>19</b>	<b>(5 550)</b>	<b>1 108</b>

\*Wyodrębniono pozycję dotyczącą produkcji odlewów, na które Spółka posiada umowę ale jeszcze jej nie zafakturowała. Przychody i koszty rozpoznano wg. stopnia zaawansowania.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.12.2023	Zmiana w I kw.2024
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	9 136	8 669	467
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 990	7 713	277

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.12.2023	Zmiana w I kw.2024
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 888	9 527	(639)
Pozostałe rezerwy	2 002	2 106	(104)

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

Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe Z tytułu świadczeń pracowniczych	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.12.2023	Zmiana w I kw.2024
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 117	8 506	(389)
- długoterminowe	6 940	6 940	-
- krótkoterminowe	1 177	1 566	(389)
Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu niewykorzystanych urlopów - krótkoterminowe	771	1 021	(250)
<b>Razem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu świadczeń pracowniczych</b>	<b>8 888</b>	<b>9 527</b>	<b>(639)</b>

Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.12.2023	Zmiana w I kw.2024
Naprawy gwarancyjne/ serwis profilaktyczny	250	250	-
Rezerwa na pozostałe koszty	60	60	-
Rezerwa na prowizje handlowe wynikające z umowy	1 692	1 796	(104)
<b>Razem pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>2 002</b>	<b>2 106</b>	<b>(104)</b>

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.12.2023	Zmiana w I kw.2024
Odpisy aktualizujące wartość należności	310	662	(352)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	133	467	(334)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

W I kwartale 2024 roku w związku ze sprzedażą odlewów Spółka zależna rozwiązała odpis aktualizujący w wysokości 334 tys. zł. Spółka dominująca rozwiązała odpis na przedawnione należności w wysokości 352 tys. zł.

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

**Omówienie podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych.**

Grupa Kapitałowa RAFAMET w I kwartale 2024 roku wykazała stratę netto w wysokości 1 706 tys. zł. Za okres porównywalny 2023 roku wykazała dodatni wynik netto w wysokości 1 107 tys. zł.

Wynik finansowy Grupy kapitałowej obejmuje:

*Wynik finansowy netto (w tys. zł).*

Grupa Kapitałowa w tym:	Wynik finansowy netto 01-03.2024	Wynik finansowy netto 01-03.2023 (dane przekształcone)
<b>RAZEM</b>	<b>( 1 706 )</b>	<b>1 108</b>
RAFAMET S.A.	72	363
ODLEWNIA RAFAMET sp. z o.o.	(1 882)	843
RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o.o.	52	18
PORĘBA Machine Tools sp. z o.o.	0	1
Wyłączenia konsolidacyjne	52	(117)

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

	Przychody 01.-03.2024	Koszty 01.-03.2024	Rentowność brutto sprzedaży	Przychody 01.-03.2023	Koszty 01.-03.2023	Rentowność brutto sprzedaży
RAFAMET S.A.						
<u>Sprzedaż ogółem</u>	21 467	16 941	21,1%	16 947	12 518	26,1%
ODLEWNIA RAFAMET sp. z o.o.						
<u>Sprzedaż ogółem</u>	8 928	8 936	(0,1)%	14 698	11 701	20,4%
RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o.o.						
<u>Sprzedaż ogółem</u>	217	208	4,1%	84	132	(57,1)%
PORĘBA Machine Tools sp. z o.o.						
<u>Sprzedaż ogółem</u>	0	0	-	0	0	-
Wyłączenia konsolidacyjne GK RAFAMET	(2 257)	(2 321)	(2,8)%	(965)	(958)	0,7%
<u>Sprzedaż ogółem</u>	28 355	23 764	16,2%	30 764	23 393	24,0%

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

Ogółem wartość przychodów ze sprzedaży RAFAMET S.A. w I kwartale 2024 roku (bez wyłączeń konsolidacyjnych) wyniosła 21.467 tys. zł i była wyższa o 4.520 tys. zł tj. o 26,7% od przychodów uzyskanych w I kwartale 2023 roku. Udział Emitenta w wartości sprzedaży Grupy za I kwartał 2024 r. (po uwzględnieniu wyłączeń) wyniósł 75,7%.

Odlewnia „RAFAMET” sp. z o.o. za I kwartał 2024 roku zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości 8.928 tys. zł. W porównaniu do I kwartału 2023 roku uzyskane przychody były niższe o 5.770 tys. zł tj. 39,3%.

RAFAMET S.A. za I kwartał 2024 roku uzyskał dodatni wynik finansowy netto w wysokości 72 tys. zł. Za okres porównywalny po przekształceniu danych Spółka wykazała zysk netto w wysokości 363 tys. zł.

Spółka zależna Odlewnia RAFAMET sp. z o.o. za I kwartał 2024 wykazała stratę netto w wysokości 1.882 tys. zł. Za I kwartał 2023 roku Spółka zależna odnotowała dodatni wynik finansowy netto w wysokości 843 tys. zł.

Spółka zależna RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o.o. za I kwartał 2024 roku wykazała zysk netto w wysokości 52 tys. zł. Za I kwartał 2023 roku Spółka zależna osiągnęła zysk netto w wysokości 18 tys. zł.

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

Lp.	Wyszczególnienie	01-03.2024	01-03.2023 (przekształcone)	Dynamika (%)
1	2	3	4	5=3/4-1
<b>A.</b>	<b>Działalność kontynuowana</b>			
1.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	28 355	30 764	(7,8)%
2.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	23 764	23 393	1,6%
3.	<b>Zysk brutto na sprzedaży</b>	<b>4 591</b>	<b>7 371</b>	<b>(37,7)%</b>
4.	Koszty sprzedaży	401	838	(52,1)%
5.	Koszty ogólnozakładowe	5 291	5 148	2,8%
6.	<b>Zysk(strata) ze sprzedaży</b>	<b>(1 101)</b>	<b>1 385</b>	<b>x</b>
7.	Pozostałe przychody operacyjne	1 187	1 461	(18,8)%
8.	Pozostałe koszty operacyjne	210	74	183,8%
9.	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>(124)</b>	<b>2 772</b>	<b>x</b>
10.	Przychody finansowe	83	139	(40,3)%
11.	Koszty finansowe	1 471	1 856	(20,7)%
12.	Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metoda praw własności	0	0	0
13.	<b>Zysk/Strata przed opodatkowaniem</b>	<b>(1 512)</b>	<b>1 055</b>	<b>x</b>
14.	Podatek dochodowy	194	(53)	x
15.	<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(1 706)</b>	<b>1 108</b>	<b>x</b>

*Działalność operacyjna*

Na działalności operacyjnej Grupa Kapitałowa osiągnęła w I kwartale 2024 roku stratę w wysokości 124 tys. zł a za okres porównywalny 2023 roku osiągnięto zysk w wysokości 2 772 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży (po uwzględnieniu wzajemnych wyłączeń konsolidacyjnych) wynosiły 28.355 tys. zł i były niższe o 7,8% od przychodów uzyskanych za I kwartał 2023 roku. Sprzedaż w Grupie podlegająca wyłączeniu wyniosła 2.257 tys. zł. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i materiałów wyniósł 23.764 tys. zł i był wyższy o 1,6% od kosztów poniesionych w I kwartale 2023 roku. Osiągnięta strata przed opodatkowaniem wyniosła 1.512 tys. zł a za okres porównywalny przed opodatkowaniem Grupa Kapitałowej RAFAMET uzyskała zysk w wysokości 1.055 tys. zł.



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

*Koszty w układzie rodzajowym*

W I kwartale 2024 r. Grupa poniosła nakłady w wysokości 31.613 tys. zł, a w okresie porównywalnym ubiegłego roku 31.752 tys. zł.

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

Lp.	Wyszczególnienie	31.03.2024	31.03.2023 (przekształcone)	Struktura 2024 (%)	Struktura 2023 (%)	Dynamika 2024/2023 (%)
1	2	3	4	5	6	7=3/4-1
1.	Materiały	10 245	10 677	32,4%	33,6%	(4,0)%
2.	Energia	2 424	2 555	7,7%	8,1%	(5,1)%
3.	Usługi obce	2 013	2 527	6,4%	8,0%	(20,3)%
4.	Wynagrodzenia	9 908	9 636	31,3%	30,3%	2,8%
5.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 366	3 106	10,6%	9,8%	8,4%
6.	Podatki i opłaty	748	671	2,4%	2,1%	11,5%
7.	Amortyzacja	2 443	2 125	7,7%	6,7%	15,0%
8.	Pozostałe koszty	466	454	1,5%	1,4%	2,6%
<b>Koszty rodzajowe ogółem</b>		<b>31 613</b>	<b>31 751</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>(0,4)%</b>

Ogółem poniesione nakłady były niższe o 138 tys. zł (tj. o 0,4%) od nakładów poniesionych w I kwartale 2023 roku. Największy wzrost kosztów wystąpił w pozycjach: „amortyzacja” o 318 tys. zł., „wynagrodzenia” o 272 tys. zł., „ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia” o 260 tys. zł „podatki i opłaty” o 77 tys. zł oraz pozostałe koszty o 12 tys. zł. Spadek kosztów wystąpił w pozycji „materiały” o 432 tys. zł., „energia” o 131 tys. zł. oraz w pozycji „usługi obce” o 514 tys. zł.

**Pozostała działalność operacyjna**

W I kwartale 2024 r. Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 977 tys. zł, natomiast w I kwartale 2023 r. osiągnęła zysk w wysokości 1.387 tys. zł. Pozostałe przychody operacyjne za I kw. 2024 r. wyniosły 1.187 tys. zł, zaś pozostałe koszty operacyjne wyniosły 210 tys. zł.

**Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

Pozostałe przychody operacyjne	01-03.2024 (niebadane)	01-03.2023 (niebadane)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	334	-
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	9	5
Ujawnienie środków trwałych i zapasów	-	30
Kary i odstępné z tytułu niezrealizowania kontraktu	-	1 270
Dotacja rozliczana w czasie	121	152
Zwrot kosztów ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	-	1
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	721	-
Pozostałe przychody	2	3
<b>RAZEM</b>	<b>1 187</b>	<b>1 461</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

Pozostałe koszty operacyjne	01-03.2024 (niebadane)	01-03.2023 (niebadane)
Odpis aktualizujący wartość należności	-	3
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2	23
Darowizny	19	28
Koszty sądowe	21	7
Noty obciążeniowe	105	-
Zasądzone odszkodowanie	-	-
Niezawinione niedobory aktywów	5	-
Kary umowne	-	4
Szkody	9	5
Koszty ubezpieczenia AC sprzedanych samochodów	-	1
Opłaty z tyt. egzekucji ZUS	49	-
Pozostałe	-	3
<b>RAZEM</b>	<b>210</b>	<b>74</b>

*Działalność finansowa*

W I kwartale 2024 r. wynik na działalności finansowej Grupy był ujemny i wyniósł 1.388 tys. zł (w I kwartale 2023 poniesiono stratę w wysokości 1.717 tys. zł).

Przychody finansowe wyniosły 83 tys. zł a koszty finansowe wyniosły 1.471 tys. zł.

**Przychody i koszty finansowe**

Przychody finansowe	01-03.2024 (niebadane)	01-03.2023 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	1	1
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych z tytułu wyceny zobowiązań leasingowych	-	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych na środkach pieniężnych	14	36
Ujemne różnice kursowe od wyceny zobowiązań leasingowych	12	22
Zysk ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	-
Przychody z tytułu leasingu	56	76
Pozostałe	-	4
<b>RAZEM</b>	<b>83</b>	<b>139</b>

Koszty finansowe	01-03.2024 (niebadane)	01-03.2023 (niebadane przekształcone)
Odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	1 014	1 128
Odsetki od zobowiązań handlowych i budżetowych	101	51
Część odsetkowa od leasingu	236	384
Nadwyżka ujemne różnice kursowe	46	206
Ujemne różnice kursowe od wyceny zobowiązań leasingowych	-	-
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych na środkach pieniężnych	-	-
Prowizja od udzielonej gwarancji	72	87
Pozostałe koszty	2	-
<b>RAZEM</b>	<b>1 471</b>	<b>1 856</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

*Podatek dochodowy*

Podatek dochodowy za I kwartał 2024 r. wyniósł 194 tys. zł i obejmuje:

- bieżący podatek dochodowy w wysokości 5 tys. zł,
- odroczony podatek dochodowy wysokości 189 tys. zł.

Podatek dochodowy spowodował zwiększenie straty netto do poziomu 1.706 tys. zł. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosły 7.990 tys. zł. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosła 9.136 tys. zł.

**Sytuacja majątkowa Grupy.**

*Suma bilansowa Grupy Kapitałowej na dzień 31.03.2024 oraz 31.12.2023 r. (w tys. zł)*

Grupa Kapitałowa w tym:	Suma bilansowa 31.03.2024	Suma bilansowa 31.12.2023
<b>RAZEM</b>	<b>261 406</b>	<b>252 497</b>
RAFAMET S.A.	229 739	218 732
ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o.	66 086	66 997
RAFAMET-SERVICE & TRADE Sp. z o.o.	4 137	4 299
PORĘBA Machine Tools - Sp. z o.o.	198	198
Wyłączenia konsolidacyjne	(38 754)	(37 729)

Struktura i dynamika majątku (w tys. zł).

AKTYWA	31.03.2024	31.12.2023	Struktura 2024%	Struktura 2023%	Dynamika 2024/2023 %
<b>A. Aktywa trwale</b>	<b>115 445</b>	<b>117 469</b>	<b>44,2</b>	<b>46,5</b>	<b>(1,7)</b>
1. Rzeczowe aktywa trwale	85 145	86 783	32,6	34,4	(1,9)
2. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	18 791	19 206	7,2	7,6	(2,2)
3. Wartości niematerialne	3 144	3 303	1,2	1,3	(4,8)
4. Nieruchomości inwestycyjne	89	90	0,0	0,0	(1,1)
5. Długoterminowe aktywa finansowe	126	126	0,0	0,0	0,0
6. Należności długoterminowe	0	27	0,0	0,0	(100,0)
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 990	7 713	3,1	3,1	3,6
8. Pozostałe aktywa trwale	160	221	0,1	0,1	(27,6)
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>145 961</b>	<b>135 028</b>	<b>55,8</b>	<b>53,5</b>	<b>8,1</b>
1. Zapasy	17 415	17 289	6,7	6,8	0,7
2. Aktywa z tytułu umów z klientami	103 225	94 231	39,5	37,3	9,5
3. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	22 708	21 896	8,7	8,7	3,7
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0,0	0,0	0,0
5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 764	833	0,7	0,3	111,8
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	849	779	0,3	0,3	9,0
<b>A k t y w a r a z e m</b>	<b>261 406</b>	<b>252 497</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>3,5</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

Struktura i dynamika majątku (w tys. zł).

PASywa	31.03.2024	31.12.2023	Struktura 2024%	Struktura 2023%	Dynamika 2024/2023 %
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>91 799</b>	<b>93 505</b>	<b>35,1</b>	<b>37,0</b>	<b>(1,8)</b>
1. Kapitał zakładowy	53 854	53 854	20,6	21,3	0,0
2. Kapitał zapasowy	32 477	32 477	12,4	12,9	0,0
3. Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	18 280	18 280	7,0	7,2	0,0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	(1 806)	(1 806)	(0,7)	(0,7)	0,0
5. Zyski (straty) zatrzymane	(11 006)	(9 300)	(4,2)	(3,7)	18,3
w tym wynik okresu	(1 706)	(7 197)	(0,7)	(2,9)	(76,3)
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>46 865</b>	<b>43 480</b>	<b>17,9</b>	<b>17,2</b>	<b>7,8</b>
1. Długoterminowe kredyty i pożyczki	15 393	11 596	5,9	4,6	32,7
2. Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	9 771	10 493	3,8	4,2	(6,9)
3. Inne zobowiązania długoterminowe	0	36	0,0	0,0	(100,0)
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 136	8 669	3,5	3,4	5,4
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	6 940	6 940	2,7	2,7	0,0
6. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 625	5 746	2,2	2,3	(2,1)
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>122 742</b>	<b>115 512</b>	<b>47,0</b>	<b>45,8</b>	<b>6,3</b>
1. Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	28 944	35 032	11,1	13,9	(17,4)
2. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	2 844	2 933	1,1	1,2	(3,0)
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	30 834	30 514	11,8	12,1	1,0
4. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	56 013	42 178	21,4	16,7	32,8
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2	7	0,0	0,0	(71,4)
6. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 948	2 587	0,7	1,0	(24,7)
7. Rezerwy na zobowiązania	2 002	2 106	0,8	0,8	(4,9)
8. Przychody przyszłych okresów	155	155	0,1	0,1	0,0
<b>P a s y w a r a z e m</b>	<b>261 406</b>	<b>252 497</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>3,5</b>

Suma aktywów na dzień 31.03.2024 r. wyniosła 261.406 tys. zł i była wyższa o 8.909 tys. zł od sumy bilansowej na koniec 2023 roku. Struktura aktywów w podziale na aktywa trwałe i obrotowe uległa zmianom w porównaniu do końca 2023 roku. Aktywa trwałe stanowią 44,2% majątku Grupy. Wartość aktywów trwałych wynosiła 115.445 tys. zł i zmniejszyła się w stosunku do końca 2023 roku o 2.024 tys. zł. Główny wpływ na zmianę poziomu aktywów trwałych miał spadek wartości rzeczowych aktywów trwałych o 1.638 tys. zł oraz aktywów z tytułu prawa do użytkowania o 415 tys. zł.

Aktywa obrotowe na dzień 31.03.2024 roku wynosiły 145.961 tys. zł i w stosunku do końca 2023 roku zwiększyły się o 10.933 tys. zł. Udział aktywów obrotowych w strukturze aktywów wynosił 55,8%. Główny wpływ na wzrost poziomu aktywów obrotowych miało zwiększenie „Aktywa z tytułu umów z klientami” o 8.994 tys. zł., „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności” o 812 tys. zł. oraz „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe o 931 tys. zł.

Wartość kapitałów własnych na dzień 31.03.2024 r. wyniosła 91.799 tys. zł i była niższa w porównaniu do końca 2023 roku o 1.706 tys. zł. Udział kapitału własnego w sumie bilansowej wyniósł 35,1% i był niższy od wskaźnika osiągniętego na koniec 2023 roku o 1,9%. Wartość kapitału obcego zwiększyła się o 10.615 tys. zł z poziomu 158.992 tys. zł na koniec 2023 roku do poziomu 169.607 tys. zł i stanowiła 64,9% sumy bilansowej. Wartość zobowiązań długoterminowych zwiększyła się o 3.385 tys. zł. a krótkoterminowych o 7 230 tys. zł.

Na wzrost wartości zobowiązań krótkoterminowych Grupy miało wpływ zwiększenie wartości zobowiązań z tytułu umów z klientami o 13.835 tys. zł. Stan kredytów długo- i krótkoterminowych zmniejszył się o 2.291 tys. zł. Na dzień 31.03.2024 roku GK-R wykazuje niepodzielony wynik finansowy (strata zatrzymana) w wysokości 9.300 tys. zł oraz pozostałe rezerwy kapitałowe (straty aktuarialne) w wysokości 1.806 tys. zł.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

*Przepływy finansowe.*

Za I kwartał 2024 r. Grupa uzyskała dodatnie przepływy z działalności operacyjnej i inwestycyjnej oraz ujemne z działalności finansowej.

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej wynosiły „+” 4.024 tys. zł. Za okres porównywalny 2023 r. przepływy z działalności operacyjnej ukształtowały się na poziomie „-” 7.915 tys. zł. strata brutto za I kwartał 2024 r. została skorygowana o:

- wzrost zobowiązań operacyjnych o 14.141 tys. zł,
- wzrost stanu należności o 9.778 tys. zł,
- spadek stanu rezerw o 744 tys. zł,
- amortyzację o 2.443 tys. zł,
- wzrost stanu zapasów o 126 tys. zł,

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej były dodatnie i wynosiły „+” 462 tys. zł. Za okres porównywalny 2023 r. wynosiły „-” 4.304 tys. zł. Wpływy z działalności inwestycyjnej wyniosły 721 tys. zł., dotyczyły zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych. Wydatki na działalność inwestycyjną wyniosły 259 tys. zł. i dotyczyły głównie nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych.

Przepływy pieniężne z działalności finansowej były ujemne i wynosiły „-” 4 417 tys. zł. Za okres porównywalny 2023 r. ukształtowały się na poziomie „+” 10.828 tys. zł.

Wpływy z działalności finansowej dotyczyły zwiększenia kredytu w wysokości o 1.419 tys. zł.

Wydatki dotyczyły spłaty kredytu wymagalnego w trakcie roku w wysokości 3.710 tys. zł, płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego w wysokości 811 tys. zł, spłaty odsetek od kredytów i leasingu w wysokości 1.315 tys. zł.

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych i w kasie zwiększył się o 70 tys. zł w porównaniu ze stanem na dzień 01.01.2024 r.

Wskaźniki finansowe

**Wskaźniki struktury**

**j.m. 31.03.2024 31.12.2023**

Wskaźnik struktury pasywów (źródła finansowania)	(kapitał własny/ kapitał obcy) * 100	%	54,12	58,81
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	(kapitał własny/aktywa trwałe)* 100	%	79,52	79,60
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym	(kapitał stały/ aktywa trwałe) * 100	%	120,11	116,61

Wzrost stanu zobowiązań oraz spadek kapitału własnego wpłynął na pogorszenie wskaźnika struktury pasywów w porównaniu do 31.12.2023 r. Wskaźnik ten spadł z poziomu 58,81 % do poziomu 54,12%. Kapitał własny zmniejszył się o 1.706 tys. zł. przy wzroście kapitału obcego o 10.615 tys. zł.

Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym uległ pogorszeniu o 0,08 pkt % w porównaniu do 31.12.2023 r. Aktywa trwałe Grupy są w 79,52% finansowane kapitałem własnym.

Poprawie uległ wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym (rozumiany jako suma kapitału własnego, rezerw długoterminowych, zobowiązań długoterminowych i rozliczeń międzyokresowych długoterminowych) o 3,5 pkt % z poziomu 116,61% na koniec 2023 r. do 120,11 % na 31.03.2024 r.

**Wskaźniki rentowności**

**j.m. 31.03.2024 31.03.2023  
(przekształcone)**

Rentowność aktywów (ROA)	(wynik netto/ przeciętny stan aktywów) * 100	%	(0,66)	0,45
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	(wynik netto/ przeciętny stan kap. własnych) *100	%	(1,84)	1,19
Rentowność przychodów	(wynik netto / przychody ogółem) * 100	%	(5,76)	3,42

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)**

Uzyskanie przez Grupę za okres 01-03 2024 roku ujemnego wyniku finansowego w porównaniu z okresem 01-03 2023 roku spowodowało pogorszenie wszystkich wskaźników rentowności.

<b>Wskaźniki zadłużenia</b>		<b>j.m. 31.03.2024 31.12.2023</b>		
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem (bez rezerw) / aktywa ogółem) * 100	%	55,01	52,59
Stopa zadłużenia (wskaźnik zadłużenia kapitału własnego)	(zobowiązania ogółem (bez rezerw) / kapitały własne) * 100	%	156,65	142,01
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	(zobowiązania długoterminowe (bez rezerw) / kapitały własne) * 100	%	27,41	23,66

Wzrost zobowiązań ogółem bez rezerw o 7.215 tys. zł. przy spadku wartości kapitałów własnych o 1.706 tys. zł. spowodował pogorszenie wszystkich wskaźników zadłużenia w porównaniu do końca 2023 roku.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia określa udział wszystkich zobowiązań (bez rezerw) w pasywach bilansu i wynosi 55,01% sumy bilansowej (na koniec 2023 r. wynosił 52,59%). W oparciu o wartość wskaźnika zadłużenia kapitału własnego należy stwierdzić, że ogół zobowiązań Grupy stanowi 156,65% jej kapitału własnego. Na koniec 2023 r. zobowiązania ogółem stanowiły 142,01% wielkości kapitału własnego.

Wskaźnik zadłużenia długoterminowego z uwagi na wzrost zobowiązań długoterminowych pogorszył się z poziomu 23,66% na dzień 31.12.2023 roku do poziomu 27,41%.

<b>Wskaźniki efektywności</b>		<b>j.m. 31.03.2024 31.12.2023</b>		
Szybkość obrotu zapasów	przeciętny stan zapasów * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	55	67
Szybkość obrotu należności z tytułu dostaw i usług i kontraktów	przeciętny stan należności z tytułu dostaw, robót i usług * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	56	60
Szybkość obrotu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	przeciętny stan zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	59	67

Wskaźniki szybkości obrotu uległy skróceniu.

#### **Inne zdarzenia w okresie mające wpływ na wynik finansowy**

Wpływ agresji militarnej Rosji na Ukrainę miał wpływ na wyniki GK-R w 1 kwartale 2024 roku poprzez zwiększone kosztów niektórych materiałów i usług. Utrata potencjalnych kontraktów z rynków wschodnich opisana w rocznym sprawozdaniu GK-R wpływa na działalność podmiotów GK-R również w 2024 roku, aczkolwiek wpływ ten jest znacząco mniejszy niż w roku 2023.

#### **12. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej**

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku (straty) brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Spółki za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku i za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku, przedstawia się następująco:

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

	Okres 3 miesiące zakończony 31.03.2024 (niebadane)	Okres 3 miesiące zakończony 31.03.2023 (niebadane, przekształcone)
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(1 512)	1 055
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
<b>Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 19%</b>	<b>(1 569)</b>	<b>1 037</b>
<b>Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 9%</b>	<b>57</b>	<b>18</b>
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (2024: 19%)	(298)	197
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 9% (2024: 9%)	5	2
Wykorzystanie strat podatkowych z tytułu których nie utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	(532)
Nieutworzony aktyw z tytułu podatku odroczonego od strat podatkowych i nieuregulowanych zobowiązań	471	228
Efekt podatkowy przychodów od których nie utworzono podatku odroczonego		
Efekt podatkowy przychodów i kosztów trwale nie podlegających opodatkowaniu i nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów, w tym:	16	52
<b>Podatek według efektywnej stawki podatkowej</b>	<b>194</b>	<b>(53)</b>
<b>Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w zysku lub stracie</b>	<b>194</b>	<b>(53)</b>
<b>Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej</b>		
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>5</b>	<b>2</b>
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>189</b>	<b>(55)</b>

### 13. Informacja o kredytach

Na dzień 31.03.2024 r. Grupa posiadała zadłużenie z tytułu kredytów w wysokości 44.337 tys. zł. i obejmowało ono kredyt w rachunku bieżącym na 19.037 tys. zł, kredyt obrotowy na kwotę 11.023 tys. zł, pożyczki zadłużenie 14.063 tys. zł oraz pożyczka z WFOŚIGW w Katowicach na kwotę 214 tys. zł.  
Na dzień 31.03.2024 r. Grupa kapitałowa zmniejszyła zadłużenie o 2.291 tys. zł w porównaniu ze stanem na dzień 31.12.2023 roku.

W dniu 14.02.2024 roku Emitent podpisał z bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna (02-515 Warszawa, ul. Puławska 15) Aneks nr 14 z dnia 14.02.2024 r. do umowy kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego z dnia 17.02.2010 r. Dotychczasowa kwota limitu wielocelowego nie uległa zmianie i wynosi 20.000.000,00 zł. Na podstawie zawartego aneksu zmianie ulega końcowy okres spłaty kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego, który przypada na dzień 14.02.2025 r., z zastrzeżeniem, że Spółka do dnia 15.05.2024 r. przedstawi zaakceptowane przez Bank zabezpieczenie ww. umowy. Oprocentowanie kredytu, jak również wysokość pobieranych przez Bank prowizji, ustalone zostały w oparciu o ceny rynkowe.

W dniu 14.02.2024 roku Spółka podpisała z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie (00-850 Warszawa, ul. Prosta 18) Oddział Korporacyjny Katowice umowa o kredyt obrotowy. Na mocy zawartej umowy Spółce został udzielony kredyt obrotowy w kwocie 2.500.000,00 zł. Okres spłaty kredytu upływa w dniu 15.01.2025 r. Oprocentowanie kredytu, jak również wysokość pobieranych przez Bank prowizji, ustalone zostały w oparciu o ceny rynkowe.

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

- Aneks nr 2 do umowy pożyczki w wysokości 5.375.000,00 zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie projektu „Opracowanie innowacyjnej technologii wytwarzania wielkogabarytowych odlewów z żeliwa sferoidalnego o specjalnych własnościach w technologii Full Mould, dedykowanych do produkcji narzędzi tłoczących w sektorze

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)**

automotive”, realizowanego przez spółkę zależną Odlewnia Rafamet Sp. z o.o. Na mocy Aneksu pozostała do spłaty kwota pożyczki w wysokości 5.151.000,00 zł zostanie spłacona w ratach miesięcznych począwszy od 29.02.2024 r. do 31.12.2028 r.

- Aneks nr 3 do umowy pożyczki z dnia 16.06.2020 r. na kwotę w wysokości 9.000.000,00 zł, z przeznaczeniem na zasilenie kapitału obrotowego RAFAMET S.A. (Pożyczkobiorca). Na mocy Aneksu pozostała do spłaty kwota pożyczki w wysokości 5.205.000,00 zł spłacona zostanie w ratach miesięcznych począwszy od 29.02.2024 r. do 31.12.2028 r. Aneksy, o których mowa powyżej, zawarto na warunkach rynkowych, które nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów

**Kredyty i pożyczki – stan na 31.03.2024 r.**

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa [%]	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP S.A – limit kredytowy w rachunku bieżącym	15 000 PLN	11 715 PLN	WIBOR 1M+ marża	14.02.2025	Hipoteka do wysokości 30 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, zastaw rejestru na obrabiarce
mBank S.A – limit kredytowy w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 987 PLN	WIBOR O/N + marża	28.08.2024	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	5 000 PLN	2 500 PLN	WIBOR 1M+ marża	14.06.2024	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank - kredyt obrotowy	2 500 PLN	2 500 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.01.2025	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy	2 000 PLN	560 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	2 338 PLN	WIBOR 1M+ marża	16.05.2026	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową
BNP Paribas Bank Polska S.A. w rachunku bieżącym	2 000 PLN	459 PLN	WIBOR 1M+ marża	16.05.2024	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową
mLeasing sp z o.o. pożyczka	2 010 PLN	1 978 PLN	Stała stopa + marża	31.01.2028	weksel z deklaracją oraz zastaw rejestrowy na środku trwałym, cesja ubezpieczenia
ARP S.A. pożyczka	5 375 PLN	5 080 PLN	WIBOR 1M+ marża	31.12.2028	Hipoteka do wysokości 8.063 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją
ARP S.A. pożyczka	9 000 PLN	5 125 PLN	WIBOR 1M+ marża	31.12.2028	Hipoteka do wysokości 13.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	5 400 PLN	4 876 PLN	WIBOR 1M+ marża	05.09.2025	weksel in blanco; hipoteka n do kwoty 9 120 tys. zł na nieruchomości wraz z cesją praw z umowy ubezpiecz. gwarancja płynn. w kwocie 4 560 tys zł przez BGK
Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	4 500 PLN	3 125 PLN	WIBOR 1M+ marża	06.09.2025	weksel in blanco; hipoteka kwoty 7 200 tys. zł na nieruchomości wraz z cesją praw u umowy ubezpiecz. zastaw rejestrowy na zapasach; przystąpienie do długu RAFAMET SA
ARP S.A. pożyczka	2 000 PLN	1 880 PLN	WIBOR 1M+ marża	29.02.2028	Hipoteka do wysokości 3.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją, zastaw rejestr na rzeczach ruchomych
WFOŚIGW	717 PLN	214	0,95% redyskonta weksli NBP	31.08.2024	gwarancja bankowa PKO BP S.A. do wysokości 238 tys. zł poręczona przez RAFAMET S.A.
<b>RAZEM:</b>		<b>44 337 PLN</b>			

**Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2023 r.**

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa [%]	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP S.A. – limit kredytowy w rachunku bieżącym	15 000 PLN	10 674 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2024	Hipoteka do wysokości 30 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, zastaw rejestr na obrabiarce
mBank S.A. – limit kredytowy w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 982 PLN	WIBOR O/N + marża	28.08.2024	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	5 000 PLN	5 000 PLN	WIBOR 1M+ marża	29.03.2024	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mLeasing – pożyczka	2 010 PLN	1 608 PLN	Stała stopa + marża	31.01.2028	weksel z deklaracją oraz zastaw rejestrowy na środku trwałym, cesja ubezpieczenia
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy	2 000 PLN	740 PLN	WIBOR 3M+ marża	31.12.2024	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)**

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

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

Wpływ agresji militarnej Rosji na Ukrainę miał wpływ na wyniki GK-R w 2024 roku poprzez zwiększone koszty niektórych materiałów i usług (w następstwie procesów inflacyjnych). Utrata potencjalnych kontraktów z rynków wschodnich opisana w rocznym sprawozdaniu GK-R ma częściowo nadal wpływ na działalność podmiotów GK-R . Poza opisanymi czynnikami nie wystąpiły inne istotne czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy.

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

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

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

Nie wystąpiły.

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

W I kwartale 2024 roku Zarząd RAFAMET S.A. nie wypowiedział się co do wypłaty dywidendy z lat ubiegłych (w roku 2023 Emitent wykazał stratę netto).

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

Nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

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

Zobowiązanie warunkowe z tytułu:	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.12.2023	Zmiana (w tys. zł)
Poręczenie gwarancji bankowej udzielonej spółce zależnej	214	214	-
Przystąpienie do długu ODLEWNI Rafamet spółka z o.o.	3 125	3 125	-
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	4 077	4 383	(306)
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>7 416</b>	<b>7 722</b>	<b>(306)</b>

Na dzień 31.03.2024 r. nie wystąpiły aktywa warunkowe.

Zobowiązania warunkowe obejmują wartość gwarancji i regwarancji dobrego wykonania kontraktu i przetargowych, udzielonych kontrahentom Spółki dominującej przez banki i ubezpieczycieli, poręczenie gwarancji bankowej dla spółki zależnej oraz przystąpienie do długu Odlewni Rafamet spółka z o.o..

W okresie od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. zobowiązania warunkowe Grupy zmniejszyły się w stosunku do dnia 31.12.2023 r. o (306) tys. zł.

Zadłużenie Odlewni „RAFAMET” sp. z o.o. z tytułu poręczonych kredytów i pożyczek na dzień 31.03.2024 roku wynosiło 214 tys. zł.

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

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

Akcjonariusze	Stan na 11.04.2024r. (dzień przekazania raportu za 2023 r.)		Stan na 28.05.2024 r. (dzień przekazania raportu za I kw. 2024.)	
	Liczba akcji oraz głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na WZA	Liczba akcji oraz głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na WZA
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	5.008.195 <sup>1)</sup>	93,0%	5.008.195	93,0%

1) Dnia 28.02.2023r. Emitent zawarł z Agencją Rozwoju Przemysłu S.A. (dalej jako Inwestor) z siedzibą w Warszawie umowę objęcia akcji nowej emisji. Na mocy umowy Inwestor objął wszystkie oferowane akcje na mocy Uchwały w Sprawie Emisji Akcji tj. 533.333 akcje zwykłe na okaziciela serii G wartości nominalnej 10,0 zł każda oraz 533.333 akcje zwykłe imienne serii H o wartości 10,0 zł każda. Dnia 24.03.2023 r. Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki.

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

Osoba	Funkcja	Stan na 11.04.2024r. (dzień przekazania raportu za 2023 r.)	Zwiększenia stanu posiadania w okresie od 11.04.2024 r. do 28.05.2024 r.	Zmniejszenie stanu posiadania w okresie od 11.04.2024 r. do 28.05.2024 r.	Stan na 28.05.2024r. (dzień przekazania raportu za I kw. 2024 r.)
-	-	-	-	-	-

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

W prezentowanym okresie nie toczyły się postępowania sądowe, arbitrażowe ani administracyjne.

**24. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.**

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2024 niebadane	31.12.2023
a) środki trwałe , w tym:	<b>83 106</b>	<b>84 665</b>
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	855	856
- budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 543	27 685
- urządzenia techniczne i maszyny	52 033	53 306
- środki transportu	137	147
- inne środki trwałe	2 538	2 671
b) środki trwałe w budowie	2 039	2 118
Zaliczka na środki trwałe w budowie	-	-
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>85 145</b>	<b>86 783</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

W bieżącym okresie Grupa przeznaczyła 247 tys. zł na nabycie rzeczowych aktywów trwałych. Amortyzacja bieżąca środków trwałych za okres 3 miesięcy 2024 r. wynosi 2 272 tys. zł.

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie 3 miesięcy 2024 r. zmniejszyły się w porównaniu do dnia 31.12.2023 r. o 1.638 tys. zł. W tym: wartość środków trwałych zmalała o 1.559 tys. zł a wartość środków trwałych w budowie o 79 tys. zł.

## 25. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania - leasing.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	31.03.2024 (niebadane)	31.12.2023
Maszyny i urządzenia	15 893	16 221
Środki transportu	618	687
Suwnice	452	470
PWUG	1 828	1 828
<b>Razem</b>	<b>18 791</b>	<b>19 206</b>

Wartość bilansowa maszyn i urządzeń użytkowanych na dzień 31 marca 2024 roku na mocy umów leasingu finansowego oraz umów dzierżawy z opcją zakupu wynosi 18 791 tys. zł. Na dzień 31.12.2023 r. pozycja ta wynosiła 19.206 tys. zł.

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

## 26. Wartości niematerialne i prawne.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.03.2024 niebadane	31.12.2023
a) prace rozwojowe	1 723	1 838
b) oprogramowanie, patenty i licencje	192	197
c) dokumentacja	546	567
d) znak towarowy	553	573
e) zaliczka na WNiP	130	128
<b>Razem</b>	<b>3 144</b>	<b>3 303</b>

Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.03.2024 r. jest niższy o 159 tys. zł. od stanu na dzień 31.12.2023 r. W okresie 3 miesięcy 2024 roku. Grupa dokonała odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych w wysokości 171 tys. zł.

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

Należności handlowe	31.03.2024 (niebadane)	31.12.2023
od jednostek powiązanych	-	-
od pozostałych jednostek	18 280	17 856
<b>Należności z tytułu dostaw i usług brutto:</b>	<b>18 280</b>	<b>17 856</b>
odpisy aktualizujące należności handlowe	276	276
<b>Należności z tytułu dostaw i usług netto</b>	<b>18 004</b>	<b>17 580</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

**Pozostałe należności**

	31.03.2024 (niebadane)	31.12.2023
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	1 688	2 685
zaliczki na dostawy	1 991	1 095
pozostałe należności	1 059	570
należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
należności od spółek w postępowaniu upadłościowym, likwidacyjnym	-	352
<b>Pozostałe należności (brutto)</b>	<b>4 738</b>	<b>4 702</b>
odpisy aktualizujące należności	34	386
<b>Pozostałe należności (netto)</b>	<b>4 704</b>	<b>4 316</b>

Należności pozostałe w okresie 3 miesięcy zakończonym 31.03.2024 roku wzrosły w porównaniu do należności na koniec 2023 roku o 388 tys. zł głównie z tytułu zaliczek udzielonych na dostawy o 896 tys. zł i poz. należności (wzrost o 489 tys. zł), przy spadku należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń o 997 tys. zł..

**28. Zapasy.**

Zapasy	31.03.2024 (niebadane)	31.12.2023	Zmiana w 2024
Materiały netto	7 164	7 382	(218)
Półprodukty i produkty w toku	10 071	9 684	387
Produkty gotowe	0	0	0
Towary	180	223	(43)
<b>Zapasy ogółem netto</b>	<b>17 415</b>	<b>17 289</b>	<b>126</b>
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	133	467	(334)
<b>Zapasy ogółem brutto</b>	<b>17 548</b>	<b>17 756</b>	<b>(208)</b>
Wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	4 800	4 800	-

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

**29. Aktywa z tytułu umów z klientami.**

	31.03.2024	31.12.2023	Zmiana w 2024
Aktywa z tytułu umów z klientami	103 225	94 231	8 994
<b>RAZEM</b>	<b>103 225</b>	<b>94 231</b>	<b>8 994</b>

**30. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.**

	31.03.2024 niebadane	31.12.2023
Środki pieniężne w banku	781	690
Środki pieniężne w kasie	68	89
<b>RAZEM</b>	<b>849</b>	<b>779</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

Wartość godziwą środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31.03.2024 wynosi 849 tys. zł (31.12.2023 r 779 tys. zł).

### 31. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.

#### Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

	<b>31.03.2024 (niebadane)</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>18 208</b>	<b>19 156</b>
Wobec jednostek powiązanych	-	-
Wobec pozostałych jednostek	18 206	19 156

#### Pozostałe zobowiązania

	<b>31.03.2024 niebadane</b>	<b>31.12.2023</b>
Zaliczki otrzymane na dostawy	3 801	4 161
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	56 013	42 178
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 392	2 152
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	3 647	3 042
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	558	1 037
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	2	7
Pozostałe zobowiązania budżetowe	1	153
Zobowiązanie z tytułu podatku od nieruchomości	163	-
Zobowiązanie z tytułu opłaty za wieczyste użytkowanie	23	-
Pozostałe zobowiązanie z tytułu PPK	41	38
Zobowiązanie z tytułu podatku VAT	10	-
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	468	421
Zobowiązania z tytułu zatrzymanej kaucji	36	-
Zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych	13	3
Pozostałe zobowiązania	245	351
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	1 230	-
<b>Zobowiązania pozostałe ogółem</b>	<b>68 643</b>	<b>53 543</b>

Na dzień bilansowy nastąpił wzrost zobowiązań pozostałych o 15.100 tys. zł., głównie w pozycji „Zobowiązania z tytułu umów z klientami” oraz w pozycji „zobowiązania z tytułu ZFŚS.

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

Na dzień 31.03.2024 r. Grupa posiada następujące zobowiązania z tytułu zakupu niefinansowych aktywów trwałych:  
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

Zobowiązania, z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:	Nominalne raty leasingowe	
	31.03.2024	31.12.2023
1 roku	2 844	2 933
od 1 do 5 lat	7 943	8 665
powyżej 5 lat	1 828	1 828
<b>RAZEM</b>	<b>12 615</b>	<b>13 426</b>

Wszystkie umowy leasingu Spółki Grupy realizowały prawidłowo, zgodnie z ustalonymi harmonogramami spłat zobowiązań. Zabezpieczenie zobowiązań stanowi weksel in blanco.

Zobowiązania z tytułu zakupu pozostałych niefinansowych aktywów wnoszą na dzień 31.03.2024 r:

**Zobowiązania z tytułu zakupu pozostałych niefinansowych aktywów trwałych, wymagalne w ciągu:**

	31.03.2024	31.12.2023
1 roku	504	421
od 1 do 5 lat	-	36
powyżej 5 lat		
<b>RAZEM</b>	<b>504</b>	<b>457</b>

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

Transakcje z podmiotami powiązаныmi (w tys. zł)

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych	
	31.03.24	31.12.23	31.03.24	31.12.23	31.03.24	31.03.23	31.03.24	31.03.23
Odlewnia "RAFAMET" sp. z o.o. - z tytułu dostaw i pozostałe	255		206	186	567	496	1 554	420
Odlewnia "RAFAMET" sp. z o.o. - z tytułu pożyczki								
Odlewnia "RAFAMET" sp. z o.o. - z tytułu przychodów finansowych						189		
Odlewnia "RAFAMET" sp. z o.o. - z tytułu udzielonych zaliczek	1 289	290						
Odlewnia "RAFAMET" sp. z o.o. - z tytułu refaktur i not					37	34		8
RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o.o.	1 633	1 795	114	148	76	7	57	42
Dozamel Sp. z o. o. Wrocław - z tytułu dostaw i pozostałe							1	
Polregio S. A. Warszawa - z tytułu dostaw i pozostałe			8	188	16	30		
Grupa CZH S. A. Katowice - z tytułu dostaw i pozostałe	3	3		6			11	9
ARP S.A - z tytułu pożyczki			10 205	10 790				



**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)**

ARP S.A - z tytułu pożyczki ( spółka zależna)	1 880	2 000						
ARP S.A - z tytułu kosztów finansowych					242		274	
ARP S.A - pozostałe				37				
ARP Leasing Sp. z o.o.						150		153
Zakład Konstrukcji Spawanych Łabędy Sp. z o.o. Gliwice - z tytułu dostaw i pozostałe	80					3		
Polski Tabor Szynowy Sp. z o.o. Ostrów Wielkopolski - z tytułu dostaw i pozostałe								
Polski Tabor Szynowy Sp. z o.o. Ostrów Wielkopolski - z tytułu otrzymanych zaliczek								
Fabryka Szlifierek FAS GŁOWNO								
<b>Razem</b>	<b>3 180</b>	<b>2 168</b>	<b>12 413</b>	<b>13 355</b>	<b>696</b>	<b>759</b>	<b>2 015</b>	<b>906</b>

#### **Jednostka dominująca całej Grupy**

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej RAFAMET jest Fabryka Obrabiarek RAFAMET S.A.

#### **Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę**

Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. z siedzibą w Warszawie jest właścicielem 93,0 % akcji zwykłych RAFAMET S.A. wg stanu na dzień 31.03.2024 r.

#### **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 zostały wystawione faktury handlowe.

#### **Pożyczki udzielone spółce zależnej Odlewni „RAFAMET” sp. z o.o.**

W I kwartale 2024 roku RAFAMET S.A. nie udzielił żadnej pożyczki.

#### **Pożyczka udzielona członkowi Zarządu**

W okresie sprawozdawczym nie udzielono pożyczek członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

#### **Inne transakcje z udziałem członków Zarządu**

W okresie sprawozdawczym Spółki Grupy nie prowadziła żadnych transakcji z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej.

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

W I kwartale 2024 roku Spółka dominująca ani spółka zależna nie udzieliły poręczeń kredytu ani pożyczki, oraz nie udzieliły gwarancji o wartości co najmniej 10% kapitałów własnych Grupy.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

Wykaz poręczeń w Grupie na dzień 31.03.2024 r. w tys. zł

Kredytodawca /Pożyczkodawca	Data udzielenia poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Kwota kredytu poręczenia	Termin spłaty kredytu
PKO BP S.A.	06.08.2015 r.	31.12.2024 r.	214	31.08.2024 r.

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

W I kwartale 2024 roku nastąpiło naruszenie postanowień (covenants) umów kredytowych w obszarze dług netto/Ebita przez Emitenta.

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

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

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

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

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

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

Zarząd RAFAMET S.A. wskazuje na możliwość wystąpienia negatywnych skutków sytuacji geopolitycznej na funkcjonowanie oraz wyniki ekonomiczno-finansowe grupy w roku 2024. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie jesteśmy w stanie precyzyjnie oszacować tych skutków tak w wymiarze pieniężnym jak i w postaci prognoz wartości sprzedaży czy wyniku netto z działalności gospodarczej na koniec 2024 roku. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Emitent nie zidentyfikował ograniczeń w zakresie realizowania bieżących płatności oraz posiada dostępne różne źródła finansowania działalności gospodarczej zapewniające płynność finansową.

W ocenie Grupy najistotniejsze kwestie, które będą dotyczyły najbliższej przyszłości to trudne do przewidzenia decyzje partnerów biznesowych – klientów Spółki w odniesieniu do planowanych inwestycji maszynowych. 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 spowoduje konieczność dostosowania skali prowadzonych działań do możliwości finansowych Spółki.

W 2024r. Ukrainie rynek producentów obrabiarek kolejowych oraz wielkogabarytowych obrabiarek specjalnych jest konfrontowany ze wzrostem cen, w tym energii, komponentów elektronicznych, hydrauliki itd. oraz trudnymi warunkami finansowymi potencjalnych dostaw (oczekiwanie wysokich przedpłat a także brakiem gwarancji terminowości dostaw). Sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie oraz obawy o ogólnoswiatowy kryzys gospodarczy powodują, że perspektywa wzrostu rynku sprzedaży obrabiarek ciężkich na świecie jest nadal niepotwierdzona. Dlatego uważamy, że kolejne kwartały 2024 roku będą nadal okresem trudnym gospodarczo aczkolwiek odczuwalna jest poprawa z zakresie zainteresowania nowymi kolejowymi projektami inwestycyjnymi. W naszej ocenie sytuacja jest w tym aspekcie lepsza, lecz nadal wymaga potwierdzenia. Sytuacja ta będzie jednak

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2024 roku (w tysiącach złotych)

---

wzmagać walkę cenową pomiędzy firmami konkurującymi, gdyż firmy branży maszynowej odczuły skutki poprzednich kryzysowych lat.

Istnieje ryzyko, że Grupa nie będzie w stanie wypełnić wszystkich warunków umów kredytowych. Wpływ sprawozdań finansowych za rok 2023 na możliwość uzyskania uzgodnionych z bankami kowenantów jest negatywny. Powyższy czynnik może mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki. Ryzykiem zewnętrznym, na które Grupa RAFAMET nie ma wpływu mogą być zmiany kursowe na przestrzeni roku 2024 związane z napięciami gospodarki światowej w następstwie eskalacji działań wojennych w Ukrainie. Plany rzeczowo – finansowe (PRF) RAFAMET S.A. na 2024 rok będą ulegać zmianom również jako rezultat wpływu sytuacji geopolitycznej na gospodarkę światową. Utrzymanie płynności finansowej grupy oraz odzyskanie rentowności działalności gospodarczej są celami priorytetowymi tego planu. Z uwagi na nieprzewidywalność niektórych czynników zewnętrznych (eskalacja konfliktów militarnych) oraz innych zdarzeń nadzwyczajnych Zarząd RAFAMET S.A. wskazuje na możliwość wystąpienia negatywnych skutków obecnej sytuacji geopolitycznej na funkcjonowanie oraz wyniki ekonomiczno-finansowe grupy w roku 2024.

### **38. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.**

Skrócone, kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej i jednostki dominującej RAFAMET S.A. sporządzone na dzień 31.03.2024 roku. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 28.05.2024 r.

Podpisy członków Zarządu:

E. Longin Wons  
Prezes Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krzysztof Tkocz  
Główny Księgowy