



2022

**GRUPA KAPITAŁOWA RAFAMET**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE**  
**FINANSOWE**  
**ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

SPIS TREŚCI

Wybrane skonsolidowane dane finansowe .....	4
Wybrane jednostkowe dane finansowe.....	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RAFAMET .....	6
Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat .....	6
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	6
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	7
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	8
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	9
SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ RAFAMET S.A.....	10
Śródroczny rachunek zysków i strat .....	10
Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	10
Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	11
Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	12
Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	13
INFORMACJA DODATKOWA .....	14
1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej RAFAMET.....	14
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 .....	16
3. Podstawa sporządzenia sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie .....	16
4. Opis przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów .....	19
5. Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów operacyjnych.....	20
6. Informacja o rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	22
7. Informacja o korekcie z tytułu rezerw .....	22
8. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.....	23
9. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.....	23
10. Przychody ze sprzedaży.....	23
11. Koszty sprzedaży .....	24
12. Pozostałe przychody i koszty operacyjne .....	24
13. Przychody i koszty finansowe .....	25
14. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących .....	26
15. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej .....	32
16. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję .....	32
17. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych .....	33
18. Wartości niematerialne i prawne .....	33
19. Należności pozostałe .....	34
20. Zapasy .....	34
21. Zobowiązania pozostałe.....	35
22. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych .....	35
23. Informacja o kredytach .....	36
24. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze mający znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe .....	41
25. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej w prezentowanym okresie .....	41
26. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych .....	41
27. Informacje dotyczące wypłacanej lub (zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane .....	41
28. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej .....	41

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

---

29.	Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	41
30.	Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych .....	41
31.	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 .....	42
32.	Zestawienie stanu posiadanych akcji RAFAMET S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące, zgodnie z posiadanymi przez Emitenta informacjami na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania ostatniego raportu okresowego.....	42
33.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej .....	42
34.	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 .....	42
35.	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.....	44
36.	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy .....	44
37.	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 .....	44
38.	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.....	46
39.	Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału .....	46
40.	Wpływ sytuacji polityczno - gospodarczej w Ukrainie na działalność GK RAFAMET.....	47
41.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego .....	48

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

**WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE**

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2022	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2021	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2022	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	86 635	70 322	18 480	15 427
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-2 282	-235	-487	-52
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-6 421	-1 981	-1 370	-435
Zysk (strata) netto	-5 574	-1 900	-1 189	-417
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-5 574	-1 900	-1 189	-417
Całkowity dochód	-5 338	-1 797	-1 139	-394
Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-5 338	-1 797	-1 139	-394
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 596	-3 102	980	-680
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-10 714	-3 774	-2 285	-828
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 760	7 876	1 442	1 728
Przepływy pieniężne netto razem	642	1 000	137	219
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-1,29	-0,44	-0,28	-0,10
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-1,29	-0,44	-0,28	-0,10
	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Aktywa razem	249 631	219 869	51 261	47 804
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	162 559	127 459	33 381	27 712
Zobowiązania długoterminowe	37 302	32 105	7 660	6 980
Zobowiązania krótkoterminowe	125 257	95 354	25 721	20 732
Kapitał własny	87 072	92 410	17 880	20 092
Kapitał zakładowy	43 187	43 187	8 868	9 390
Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	20,16	21,40	4,14	4,65
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	20,16	21,40	4,14	4,65
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję (w zł/EUR) z zysku za rok poprzedni	0,00	0,00	0,00	0,00

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

**WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE**

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2022	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2021	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2022	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	53 496	49 015	11 411	10 752
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-2 284	74	-487	16
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-4 769	-838	-1 017	-184
Zysk (strata) netto	-3 908	-751	-834	-165
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-692	-7 537	-148	-1 653
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 866	-1 457	-1 251	-320
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 928	8 731	1 478	1 915
Przepływy pieniężne netto razem	370	-263	79	-58
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,90	-0,17	-0,19	-0,04
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,90	-0,17	-0,19	-0,04
	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Aktywa razem	213 710	187 459	43 885	40 757
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	124 939	95 016	25 656	20 658
Zobowiązania długoterminowe	22 408	24 496	4 601	5 326
Zobowiązania krótkoterminowe	102 531	70 520	21 055	15 332
Kapitał własny	88 771	92 443	18 229	20 099
Kapitał zakładowy	43 187	43 187	8 868	9 390
Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	20,56	21,41	4,22	4,65
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	20,56	21,41	4,22	4,65
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję ( w zł/EUR) z zysku za rok poprzedni	0,00	0,00	0,00	0,00

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

30.09.2022 r.: 1 EUR = 4,8698 zł  
31.12.2021 r.: 1 EUR = 4,5994 zł

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

od 1 stycznia do 30 września 2022 r. 1 EUR = 4,6880 zł  
od 1 stycznia do 30 września 2021 r. 1 EUR = 4,5585 zł

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RAFAMET**

<b>ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku</b>	<b>okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022 (niebadane)</b>	<b>okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2022 (niebadane)</b>	<b>okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021 (niebadane)</b>	<b>okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2021 (niebadane)</b>
<b>A. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>86 635</b>	<b>29 079</b>	<b>70 322</b>	<b>24 443</b>
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>72 743</b>	<b>24 134</b>	<b>53 340</b>	<b>17 193</b>
<b>C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>13 892</b>	<b>4 945</b>	<b>16 982</b>	<b>7 250</b>
1. Pozostałe przychody operacyjne	925	515	262	43
2. Koszty sprzedaży	1 689	598	1 360	580
3. Koszty ogólnego zarządu	15 005	5 657	15 788	5 042
4. Pozostałe koszty operacyjne	405	163	331	229
<b>D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>-2 282</b>	<b>-958</b>	<b>-235</b>	<b>1 442</b>
1. Przychody finansowe	195	126	80	6
2. Koszty finansowe	4 334	1 893	1 826	663
3. Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności	-	-	-	-
<b>E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-6 421</b>	<b>-2 725</b>	<b>-1 981</b>	<b>785</b>
Podatek dochodowy	-847	-212	-81	316
<b>F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-5 574</b>	<b>-2 513</b>	<b>-1 900</b>	<b>469</b>
<b>G. Działalność zaniechana</b>				
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>				
<b>H. Zysk (strata) netto</b>	<b>-5 574</b>	<b>-2 513</b>	<b>-1 900</b>	<b>469</b>
- przypisane akcjonariuszom spółki dominującej	-5 574	-2 513	-1 900	469
- przypisane udziałom niekontrolującym				

<b>ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku</b>	<b>okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022 (niebadane)</b>	<b>okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2022 (niebadane)</b>	<b>okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021 (niebadane)</b>	<b>okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2021 (niebadane)</b>
<b>A. Zysk (strata) netto</b>	<b>-5 574</b>	<b>-2 513</b>	<b>-1 900</b>	<b>469</b>
<b>Inne całkowite dochody:</b>				
<b>Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>				
zyski (straty) aktuarialne	291	-	127	-
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych	-55	-	-24	-
<b>Suma</b>	<b>236</b>	<b>-</b>	<b>103</b>	<b>-</b>
<b>Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>				
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	-	-	-	-
<b>B. Inne całkowite dochody netto</b>	<b>236</b>	<b>-</b>	<b>103</b>	<b>-</b>
<b>C. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-5 338</b>	<b>-2 513</b>	<b>-1 797</b>	<b>469</b>
- przypisane akcjonariuszom spółki dominującej	-5 338	-2 513	-1 797	469
- przypisane udziałom niekontrolującym	-	-	-	-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 września 2022 roku	30.09.2022 (niebadane)	30.06.2022 (niebadane)	31.12.2021 (zatwierdzone)	30.09.2021 (niebadane)
<b>A k t y w a</b>				
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>103 406</b>	<b>100 321</b>	<b>92 774</b>	<b>91 205</b>
1. Rzeczowe aktywa trwałe	95 946	93 131	86 025	84 048
2. Wartości niematerialne	1 555	1 636	1 814	1 910
3. Nieruchomości inwestycyjne	97	98	100	102
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	126	126	126	126
5. Należności długoterminowe	21	20	17	16
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 202	4 758	4 231	4 450
7. Pozostałe aktywa trwałe	459	552	461	553
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>146 225</b>	<b>136 129</b>	<b>127 095</b>	<b>123 733</b>
1. Zapasy	24 780	25 319	27 105	27 884
2. Aktywa z tytułu umów z klientami	6 829	7 241	4 687	5 772
3. Należności handlowe	25 485	27 086	28 574	25 074
4. Należności z tytułu kontraktów	79 303	65 757	57 513	54 527
5. Pozostałe należności	5 032	5 794	4 892	5 761
6. Należności z tytułu podatku dochodowego	347	347	347	347
7. Rozliczenia międzyokresowe	1 470	1 907	1 299	1 252
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 979	2 678	2 678	3 116
<b>A k t y w a r a z e m</b>	<b>249 631</b>	<b>236 450</b>	<b>219 869</b>	<b>214 938</b>
<b>P a s y w a</b>				
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>87 072</b>	<b>89 585</b>	<b>92 410</b>	<b>90 236</b>
1. Kapitał zakładowy	43 187	43 187	43 187	43 187
2. Kapitał zapasowy	39 039	39 951	39 951	39 951
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 034	13 034	13 034	13 034
4. Zyski/straty aktuarialne	-1 543	-1 543	-1 779	-1 969
5. Zyski zatrzymane /strata do pokrycia	-6 645	-5 044	-1 983	-3 967
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>37 302</b>	<b>32 416</b>	<b>32 105</b>	<b>24 425</b>
1. Kredyty i pożyczki	11 104	7 766	10 370	1 235
2. Zobowiązania finansowe	5 609	4 121	2 813	3 328
3. Inne zobowiązania długoterminowe	36	36	36	36
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 887	7 666	7 720	7 738
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	6 616	6 616	7 983	9 108
6. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 050	6 211	3 183	2 980
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>125 257</b>	<b>114 449</b>	<b>95 354</b>	<b>100 277</b>
1. Kredyty i pożyczki	40 260	40 080	29 156	38 335
2. Zobowiązania finansowe	3 101	2 693	2 171	2 084
3. Zobowiązania handlowe	22 151	21 550	20 910	17 332
4. Zaliczki z tytułu kontraktów	39 775	32 425	25 941	25 755
5. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	414	569	381	1 403
6. Zobowiązania pozostałe	16 386	13 847	12 879	12 385
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2	0	6	0
8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 702	1 954	1 955	1 912
9. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	1 311	1 176	1 710	916
10. Inne rozliczenia międzyokresowe	155	155	245	155
<b>P a s y w a r a z e m</b>	<b>249 631</b>	<b>236 450</b>	<b>219 869</b>	<b>214 938</b>
Wartość księgowa	87 072	89 585	92 410	90 236
Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	20,16	20,74	21,40	20,89
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	20,16	20,74	21,40	20,89

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane/ niepokryte straty	Zyski/ straty aktuarialne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r. - dane zatwierdzone</b>	<b>43 187</b>	<b>39 951</b>	<b>13 034</b>	<b>-1 983</b>	<b>-1 779</b>	<b>0</b>	<b>92 410</b>
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>				-5 574			-5 574
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					236		236
<b>Całkowity dochód za okres</b>				<b>-5 574</b>	<b>236</b>		<b>-5 338</b>
podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego							
podział zysku/wypłata dywidendy				-212			-212
Pokrycie straty z kapitału zapasowego		-1 743		1 743			-
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		619		-619			-
Korekty konsolidacyjne		212					212
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2022 r. (niebadane)</b>	<b>43 187</b>	<b>39 039</b>	<b>13 034</b>	<b>-6 645</b>	<b>-1 543</b>	<b>0</b>	<b>87 072</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r. - dane przekształcone</b>	<b>43 187</b>	<b>41 308</b>	<b>13 034</b>	<b>-3 348</b>	<b>-2 072</b>	<b>0</b>	<b>92 109</b>
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>				83			83
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					293		293
<b>Całkowity dochód za okres</b>				<b>83</b>	<b>293</b>		<b>376</b>
podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego				-75			-75
podział zysku/wypłata dywidendy							
pokrycie straty z kapitału zapasowego		-2 690		2 690			0
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		1 333		-1 333			0
<b>Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2021 r.</b>	<b>43 187</b>	<b>39 951</b>	<b>13 034</b>	<b>-1 983</b>	<b>-1 779</b>	<b>0</b>	<b>92 410</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r. - dane przekształcone</b>	<b>43 187</b>	<b>41 308</b>	<b>13 034</b>	<b>-3 349</b>	<b>-2 072</b>	<b>0</b>	<b>92 108</b>
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>				-1 900			-1 900
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					103		103
<b>Całkowity dochód za okres</b>				<b>-1 900</b>	<b>103</b>		<b>-1 797</b>
podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego				-75			-75
podział zysku/wypłata dywidendy							-
Pokrycie straty z lat ubiegłych		-2 690		2 690			
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		1 333		-1 333			-
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2021 r. (niebadane)</b>	<b>43 187</b>	<b>39 951</b>	<b>13 034</b>	<b>-3 967</b>	<b>-1 969</b>	<b>-</b>	<b>90 236</b>



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia</b>		
<b>I. Zysk / Strata brutto</b>	(6 421)	(1 981)
<b>II. Korekty razem</b>	<b>11 030</b>	<b>-1 116</b>
<b>Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności</b>		
1. Amortyzacja	6 231	6 377
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	341	130
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 205	972
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(93)	(15)
5. Zmiana stanu rezerw	(1 726)	(61)
6. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	2 325	(5 498)
7. Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	(20 987)	(10 013)
8. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	19 127	5 634
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 607	1 358
10. Pozostałe	0	0
<b>III. Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>4 609</b>	<b>(3 097)</b>
1. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(13)	(5)
<b>IV. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>4 596</b>	<b>(3 102)</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
1. Wpływ ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	109	15
2. Wpływ ze zbycia aktywów finansowych	0	303
3. Odsetki i dywidendy	2	1
4. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(10 825)	(4 093)
<b>I. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(10 714)</b>	<b>(3 774)</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
2. Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	20 058	15 275
3. Dywidendy wypłacone		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	(8 513)	(4 909)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Zapłacone odsetki	(2 914)	(932)
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 871)	(1 558)
<b>I. Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>6 760</b>	<b>7 876</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>642</b>	<b>1 000</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>301</b>	<b>870</b>
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	(341)	(130)
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 678</b>	<b>2 246</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)</b>	<b>2 979</b>	<b>3 116</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

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

ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku	Okres 9 miesiące zakończony 30.09.2022 (niebadane)	Okres 3 miesiące zakończony 30.09.2022 (niebadane)	Okres 9 miesiące zakończony 30.09.2021 (niebadane)	Okres 3 miesiące zakończony 30.09.2021 (niebadane)
<b>A. Przychody ze sprzedaży</b>	53 496	18 694	49 015	19 391
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	43 157	14 596	35 743	13 860
<b>C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	10 339	4 098	13 272	5 531
1. Pozostałe przychody operacyjne	675	445	72	4
2. Koszty sprzedaży	1 217	410	910	399
3. Koszty ogólnego zarządu	11 901	4 403	12 081	3 987
4. Pozostałe koszty operacyjne	180	135	279	229
<b>D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	-2 284	-405	74	920
1. Przychody finansowe	529	366	87	25
2. Koszty finansowe	3 014	1 177	999	397
<b>E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	-4 769	-1 216	-838	548
Podatek dochodowy	-861	-144	-87	315
<b>F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	-3 908	-1 072	-751	233
<b>G. Działalność zaniechana</b>				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej				
<b>H. Zysk (strata) netto</b>	-3 908	-1 072	-751	233
<b>Liczba akcji (w szt.)</b>	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
<b>Rozwodniona liczba akcji (w szt.)</b>	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
<b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)</b>	-0,90	-0,25	-0,17	0,05
<b>Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)</b>	-0,90	-0,25	-0,17	0,05

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku	okres 9 miesiące zakończony 30.09.2022	okres 3 miesiące zakończony 30.09.2022	okres 9 miesiące zakończony 30.09.2021	okres 3 miesiące zakończony 30.09.2021
<b>A. Zysk (strata) netto</b>	-3 908	-1 072	-751	233
<b>Inne całkowite dochody:</b>				
<b>Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>				
zyski (straty) aktuarialne	291	-	127	-
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych	-55	-	-24	-
<b>Suma</b>	<b>236</b>	<b>-</b>	<b>103</b>	<b>-</b>
<b>Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>				
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą				
<b>B. Inne całkowite dochody netto</b>	<b>236</b>	<b>-</b>	<b>103</b>	<b>-</b>
<b>C. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-3 672</b>	<b>-1 072</b>	<b>-648</b>	<b>233</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

<b>ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 września 2022 roku</b>	<b>30.09.2022 (niebadane)</b>	<b>30.06.2022 (niebadane)</b>	<b>31.12.2021 (zatwierdzone)</b>	<b>30.09.2021 (niebadane)</b>
<b>A k t y w a</b>				
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>80 384</b>	<b>80 768</b>	<b>76 101</b>	<b>75 175</b>
1. Rzeczowe aktywa trwałe	52 782	50 975	49 932	49 271
2. Wartości niematerialne	1 540	1 609	1 765	1 849
3. Nieruchomości inwestycyjne	97	98	100	102
4. Udziały w jednostkach zależnych	18 368	18 368	18 369	18 369
5. Pożyczki długoterminowe	3 405	5 856	2 685	1 920
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 687	3 264	2 728	3 049
7. Pozostałe aktywa trwałe	505	598	522	615
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>133 326</b>	<b>119 378</b>	<b>111 358</b>	<b>106 934</b>
1. Zapasy	19 967	20 564	22 102	21 793
2. Należności handlowe	21 652	23 590	24 995	21 463
3. Należności z tytułu kontraktów	79 303	65 757	57 513	54 527
4. Pozostałe należności	4 578	4 875	3 633	6 230
5. Należności z tytułu podatku dochodowego	347	347	347	347
6. Pożyczki krótkoterminowe	5 945	2 660	1 440	1 153
7. Rozliczenia międzyokresowe	951	1 350	799	914
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	583	235	529	507
<b>A k t y w a r a z e m</b>	<b>213 710</b>	<b>200 146</b>	<b>187 459</b>	<b>182 109</b>
<b>P a s y w a</b>				
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>88 771</b>	<b>89 843</b>	<b>92 443</b>	<b>90 963</b>
1. Kapitał zakładowy	43 187	43 187	43 187	43 187
2. Kapitał zapasowy	37 404	37 913	37 913	37 913
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 034	13 034	13 034	13 034
4. Zyski/straty aktuarialne	-946	-946	-1 182	-1 333
5. Zyski zatrzymane /strata do pokrycia	-3 908	-3 345	-509	-1 838
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>22 408</b>	<b>21 893</b>	<b>24 496</b>	<b>16 586</b>
1. Kredyty i pożyczki	6 464	7 766	10 370	1 125
2. Zobowiązania finansowe	5 359	3 821	2 330	2 743
3. Inne zobowiązania długoterminowe	36	36	36	36
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 903	5 624	5 749	5 744
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	4 646	4 646	6 011	6 938
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>102 531</b>	<b>88 410</b>	<b>70 520</b>	<b>74 560</b>
1. Kredyty i pożyczki	32 775	29 260	17 803	26 692
2. Zobowiązania finansowe	2 763	2 360	1 803	1 691
3. Zobowiązania handlowe	13 807	12 776	11 815	8 487
4. Zaliczki z tytułu kontraktów	39 775	32 425	25 941	25 755
5. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	414	569	381	1 403
6. Zobowiązania pozostałe	10 639	8 627	9 671	8 190
7. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 047	1 217	1 396	1 426
8. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	1 311	1 176	1 710	916
<b>P a s y w a r a z e m</b>	<b>213 710</b>	<b>200 146</b>	<b>187 459</b>	<b>182 109</b>
<b>Wartość księgowa</b>	<b>88 771</b>	<b>89 943</b>	<b>92 443</b>	<b>90 963</b>
<b>Liczba akcji (w szt.)</b>	<b>4 318 701</b>	<b>4 318 701</b>	<b>4 318 701</b>	<b>4 318 701</b>
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	<b>20,56</b>	<b>20,80</b>	<b>21,41</b>	<b>21,06</b>
<b>Rozwodniona liczba akcji (w szt.)</b>	<b>4 318 701</b>	<b>4 318 701</b>	<b>4 318 701</b>	<b>4 318 701</b>
<b>Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	<b>20,56</b>	<b>20,80</b>	<b>21,41</b>	<b>21,06</b>

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

<b>ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w tys. zł) za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku</b>	<b>Kapitał zakładowy</b>	<b>Kapitały zapasowy</b>	<b>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</b>	<b>Zyski zatrzymane / niepokryta strata</b>	<b>Zyski/straty aktuarialne</b>	<b>Kapitał własny ogółem</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.- dane zatwierdzone</b>	<b>43 187</b>	<b>37 913</b>	<b>13 034</b>	<b>-509</b>	<b>-1 182</b>	<b>92 443</b>
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>				-3 908		-3 908
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					236	236
Całkowity dochód za okres				-3 908	236	-3 672
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego						
podział zysku/ wypłata dywidendy						
Pokrycie straty z kapitału zapasowego		-1 087		1 087		0
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		578		-578		0
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2022 r.</b>	<b>43 187</b>	<b>37 404</b>	<b>13 034</b>	<b>-3 908</b>	<b>-946</b>	<b>88 771</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.- dane przekształcone</b>	<b>43 187</b>	<b>36 662</b>	<b>13 034</b>	<b>239</b>	<b>-1 436</b>	<b>91 686</b>
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>				578		578
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					254	254
Całkowity dochód za okres				578	254	832
podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego				-75		-75
podział zysku/wypłata dywidendy						
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		1 251		-1 251		0
<b>Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2021 r. dane zatwierdzone</b>	<b>43 187</b>	<b>37 913</b>	<b>13 034</b>	<b>-509</b>	<b>-1 182</b>	<b>92 443</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.- dane przekształcone</b>	<b>43 187</b>	<b>36 662</b>	<b>13 034</b>	<b>239</b>	<b>-1 436</b>	<b>91 686</b>
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>				-751		-751
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					103	103
Całkowity dochód za okres				-751	103	-648
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego				-75		-75
podział zysku/ wypłata dywidendy						
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		1 251		-1 251		0
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2021 r.</b>	<b>43 187</b>	<b>37 913</b>	<b>13 034</b>	<b>-1 838</b>	<b>-1 333</b>	<b>90 963</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021 (niebadane)
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia</b>		
<b>I. Zysk / Strata brutto</b>	(4 769)	<b>(838)</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>4 077</b>	<b>(6 699)</b>
1. Amortyzacja	4 004	4 147
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	316	118
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 026	678
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(93)	(3)
5. Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	(1 823)	(150)
6. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	2 135	(3 792)
7. Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	(19 180)	(8 424)
8. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	16 827	679
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(135)	48
10. Pozostałe	0	0
<b>III. Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>(692)</b>	<b>(7 537)</b>
1. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	0	0
<b>IV. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(692)</b>	<b>(7 537)</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
1. Wpływ ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	109	3
2. Wpływ z tytułu spłaty pożyczek	0	300
3. Odsetki	293	42
4. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(1 043)	(1 802)
5. Wydatki na aktywa finansowe	-	-
6. Udzielone pożyczki	(5 225)	-
<b>I. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(5 866)</b>	<b>(1 457)</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
1. Kredyty i pożyczki	18 058	15 275
2. Dywidendy wypłacone	0	0
3. Spłaty kredytów i pożyczek	(7 285)	(4 575)
4. Zapłacone odsetki	(2 237)	(678)
5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 608)	(1 291)
6. Pozostałe wydatki		
<b>III. Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>6 928</b>	<b>8 731</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>370</b>	<b>(263)</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>54</b>	<b>(381)</b>
-w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	(316)	(118)
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>529</b>	<b>888</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)</b>	<b>583</b>	<b>507</b>

## INFORMACJA DODATKOWA

### do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET

za III kwartał 2022 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”) jest Fabryka Obrabiarek RAFAMET S.A. („RAFAMET S.A.”, „Spółka”, „jednostka dominująca”) z siedzibą w Kuźnia 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

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

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

- ODLEWNI A RAFAMET Sp. z o.o., Kuźnia Raciborska, ul. Staszica 1,
- RAFAMET–SERVICE & TRADE Sp. z o.o., Kuźnia Raciborska, ul. Staszica 1,
- PORĘBA MACHINE TOOLS Sp. z o.o., Kuźnia Raciborska, ul. Staszica 1.

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

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku nastąpiła zmiana w składzie Grupy Kapitałowej w stosunku do 31 grudnia 2021 roku polegająca na wycofaniu się RAFAMET S.A. z udziału w polsko-rosyjskiej spółki j.v.OOO STANRUS-RAFAMET z siedzibą w Moskwie. Dnia 01.06.2022 Zarząd Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. powziął informacje o wykreśleniu Rafamet S.A. z rejestru polsko-rosyjskiej spółki j.v. OOO STANRUS-RAFAMET z siedzibą w Moskwie, a tym samym zakończeniu w dniu 25.05.2022 r. czynności proceduralno-prawnych oznaczających wycofanie się Emitenta z udziału w tym podmiocie.

##### c) Czas trwania Grupy Kapitałowej

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

**d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.**

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

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

- ODLEWNIĄ RAFAMET Sp. z o.o., Kuźnia Raciborska, ul. Staszica 1,
- RAFAMET–SERVICE & TRADE Sp. z o.o., Kuźnia Raciborska, ul. Staszica 1,
- PORĘBA MACHINE TOOLS Sp. z o.o., Kuźnia Raciborska, ul. Staszica 1.

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

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

**e) Okresy prezentowane**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym. Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

**f) Kontynuacja działalności**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 30.09.2022 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 III kwartał 2022 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

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

**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 30 września 2022 r.,**

**Zarząd:**

Emanuel Longin Wons	Prezes Zarządu
Maciej Michalik	Wiceprezes Zarządu

#### **Zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej:**

Do dnia 30.09.2022 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Dnia 04.11.2022r. Rada Nadzorcza odwołała z dniem 18.11.2022r. z funkcji Wiceprezesa Zarządu Pana Macieja Michalik w związku z jego wnioskiem i deklaracją skorzystania z przysługujących mu uprawnień emerytalnych.

#### **Rada Nadzorcza:**

Paweł Sulecki	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Janusz Paruzel	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Aleksander Gaczek	Członek Rady Nadzorczej
Paweł Wochowski	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Mucha	Członek Rady Nadzorczej

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

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30.06.2022 roku nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 18.03.2022 odwołano z rady Pana Marka Kaczyńskiego z dniem 18.03.2022 i Pana Michała Tatarek o z dniem 01.04.2022. Z dniem 18.03.2022 powołany do Rady Nadzorczej został Pan Paweł Wochowski, a z dniem 01.04.2022 Pani Renata Oszast.

Dnia 12.05.2022 roku Pani Renata Oszast złożyła rezygnację z zasiadania w Radzie Nadzorczej Spółki.

Dnia 27.06.2022 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało do Rady Nadzorczej Pana Andrzeja Muchę.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku nastąpiła zmiana w składzie Grupy Kapitałowej w stosunku do 31 grudnia 2021 roku polegająca na wycofaniu się RAFAMET S.A. z udziału w polsko-rosyjskiej spółki j.v.OOO STANRUS-RAFAMET z siedzibą w Moskwie.

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe („skonsolidowane sprawozdanie finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez UE oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U.2018.757) („Rozporządzenie”) i przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej RAFAMET na dzień 30 września 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku i okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 27 kwietnia 2022 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



## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

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. Przystaje 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.

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

### *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 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 30 czerwca 2022 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 2021 roku.

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

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

Grupa zastosowała MSSF według stanu obowiązującego na dzień 30 września 2022 roku.

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

Za wyjątkiem zmian wynikających z nowych standardów i interpretacji wchodzących w życie od dnia 1 stycznia 2022 roku, Grupa sporządzając śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zastosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 roku.

##### **Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane i weszły w życie od 01 stycznia 2022 r.**

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2022:

- zmiana do MSR 16 – „Rzeczowe aktywa trwałe” - przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania,
- zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych,
- zmiana do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych,
- roczne zmiany do MSSF 2018-2020 w zakresie MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo”, MSSF 16 „Leasing”.

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

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

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

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce - wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

---

finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

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

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

### 5. 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.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

### 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.

### Informacje o poszczególnych segmentach branżowych wg stanu na 30.09.2022 r.

Rodzaj asortymentu		Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Przychody i koszty niefakturowane	Pozostałe	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	45 980	30 351	797	419	2 996	2 142	3 950	0	86 635
	Sprzedaż pomiędzy segmentami		516	42		54		1 125		1 737
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	39 047	27 617	979	364	2 091	1 940	1 922	0	73 960
	Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami		429	40		52		1 415		1 936
Koszty nieprzypisane/ogólne									15 477	15 477
<b>Zysk/(strata) segmentu</b>		<b>6 933</b>	<b>2 734</b>	<b>-182</b>	<b>55</b>	<b>905</b>	<b>202</b>	<b>2 028</b>	<b>-15 477</b>	<b>-2 802</b>
Pozostałe przychody operacyjne									925	925
Pozostałe koszty operacyjne									405	405
Przychody finansowe									195	195
Koszty finansowe									4 334	4 334
Udziały w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności										
<b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>6 933</b>	<b>2 734</b>	<b>-182</b>	<b>55</b>	<b>905</b>	<b>202</b>	<b>2 028</b>	<b>-19 096</b>	<b>-6 421</b>
Podatek dochodowy									-847	-847
<b>Zysk/(strata) netto</b>		<b>6 933</b>	<b>2 734</b>	<b>-182</b>	<b>55</b>	<b>905</b>	<b>202</b>	<b>2 028</b>	<b>-18 249</b>	<b>-5 574</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

**Informacje o poszczególnych segmentach branżowych wg stanu na 30.09.2021 r.**

Rodzaj asortymentu		Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Przychody i koszty niefakturowane	Pozostałe	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	37 627	23 119	1 501	461	2 159	1 142	4 313		70 322
	Sprzedaż pomiędzy segmentami	4 097	2 117	746		33		1 449		8 442
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	28 183	20 831	1 290	371	1 326	1 014	1 235		54 250
	Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami	3 184	1 589	425		40		3 157		8 395
Koszty nieprzypisane/ogólne									16 238	16 238
<b>Zysk/(strata) segmentu</b>		<b>9 444</b>	<b>2 288</b>	<b>211</b>	<b>90</b>	<b>833</b>	<b>128</b>	<b>3 078</b>	<b>-16 238</b>	<b>-166</b>
Pozostałe przychody operacyjne									262	262
Pozostałe koszty operacyjne									331	331
Przychody finansowe									80	80
Koszty finansowe									1 826	1 826
Udziały w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności										
<b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>9 444</b>	<b>2 288</b>	<b>211</b>	<b>90</b>	<b>833</b>	<b>128</b>	<b>3 078</b>	<b>-18 053</b>	<b>-1 981</b>
Podatek dochodowy									-81	-81
<b>Zysk/(strata) netto</b>		<b>9 444</b>	<b>2 288</b>	<b>211</b>	<b>90</b>	<b>833</b>	<b>128</b>	<b>3 078</b>	<b>-17 972</b>	<b>-1 900</b>

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

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	Zmiana w 2022
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	7 887	7 720	167
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 202	4 231	971

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

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	Zmiana w 2022
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 318	9 938	(1 620)
Pozostałe rezerwy	1 311	1 710	(399)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

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

Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych	Stan na 30.09.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (zatwierdzone)	Zmiana w 2022
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 472	9 041	(1 569)
- długoterminowe	6 616	7 983	(1 367)
- krótkoterminowe	856	1 058	(202)
Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu niewykorzystanych urlopów - krótkoterminowe	846	897	(51)
<b>Razem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu świadczeń pracowniczych</b>	<b>8 318</b>	<b>9 938</b>	<b>(1 620)</b>

Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	Stan na 30.09.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (zatwierdzone)	Zmiana w 2022
Naprawy gwarancyjne/ serwis profilaktyczny	280	300	(20)
Rezerwa na pozostałe koszty	-	403	(403)
Rezerwa na pozostałe koszty operacyjne związane z kontraktami długoterminowymi	-	263	(263)
Rezerwa na prowizje handlowe wynikające z umowy	1 031	744	287
<b>Razem pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>1 311</b>	<b>1 710</b>	<b>(399)</b>

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

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (zatwierdzone)	Zmiana w 2022
Odpisy aktualizujące wartość należności	508	696	(188)
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu upadłości	352	352	-
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	176	173	3
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	156	156	-

W III kwartale 2022 roku w związku ze sprzedażą odlewów znajdujących się na produkcji w toku na dzień 31.12.2021 r. Spółka zależna rozwiązała odpis aktualizujący zapasy w wysokości 99 tys. zł. oraz zawiązała odpis na odlewy znajdujące się na produkcji w toku oraz na wyrobach gotowych w wysokości 102 tys. zł. W 01-09.2022 roku Spółka dominująca utworzyła odpis na należności w wysokości 12 tys. zł., rozwiązała odpis na należności w związku z przedawnieniem oraz zwiększyła odpis z tytułu wyceny należności walutowych.

**10. Przychody ze sprzedaży**

Przychody ze sprzedaży Grupy prezentują się następująco:

Przychody ze sprzedaży	01-09.2022 (niebadane)	01-09.2021 (niebadane)
Sprzedaż produktów i usług	86 151	68 740
Sprzedaż towarów i materiałów, w tym :	484	1 582
- zrealizowane różnice kursowe od należności z tytułu dostaw	167	(350)
- różnice kursowe dotyczące wyceny należności z tytułu dostaw	587	(17)
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>86 635</b>	<b>70 322</b>

Przychody ze sprzedaży w okresie 9 miesięcy 2022 roku zwiększyły się w porównaniu do sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego o 16.313 tys. zł.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

### Informacje dotyczące umów o usługę budowlaną

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

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

Poniższa tabela przedstawia skutki wyceny umów o usługę budowlaną, w tym przychody oraz koszty realizowanych umów w okresie od 01.01.2022 roku do 30.09.2022 roku i okres porównawczy, a także informacje dotyczące należności z tytułu wyceny kontraktów na dzień 30.09.2022 roku i 31.12.2021 roku oraz zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów (nadwyżka przychodów zafakturowanych nad rozpoznany).

Umowy o usługę budowlaną	01-09.2022 (niebadane)	01-09.2021 (niebadane)
Przychody z tytułu realizowanych kontraktów	45 776	42 552
Poniesione koszty z tytułu realizacji kontraktów (tkw)	38 353	30 840
	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (zatwierdzone)
Należności z tytułu umowy na dzień bilansowy	79 303	57 513
Zaliczki otrzymane z tytułu umowy na dzień bilansowy	39 775	25 941
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów	414	381

### 11. Koszty sprzedaży

Koszty sprzedaży w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 były wyższe w porównaniu do kosztów sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego o 329 tys. PLN. Wykazany poziom tych kosztów zależy od tzw. bazy poszczególnych kontraktów. Prowizje handlowe, jednostkowe parametry sprzedaży (miejsce sprzedaży) oraz pozostałe koszty sprzedaży, tj. koszty transportu (fracht), ubezpieczenie w transporcie, specjalistyczne opakowania itp. są przedmiotem indywidualnych negocjacji z klientami oraz agentami na etapie negocjacji kontraktowych w trakcie ustalania warunków kontraktu.

### 12. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01-09.2022 (niebadane)	01-09.2021 (niebadane)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	7	12
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	99	45
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	219	2
Przychody ze sprzedaży odpadów	-	1
Ujawnienie środków trwałych i zapasów	-	15
Uzyskane dofinansowanie	116	116
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	93	15
Rozwiązanie rezerwy na koszty związane z kontraktami długoterminowymi (WHT)	81	-
Zwrot kosztów ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	3	-
Odstępne z tytułu niezrealizowania kontraktu	298	
Zakończenie umowy leasingu	-	35
Przychód z tytułu zasądzonych kosztów sądowych	4	8
Pozostałe przychody	5	13
<b>RAZEM</b>	<b>925</b>	<b>262</b>

Nastąpił wzrost przychodów operacyjnych w okresie 9 miesięcy 2022 roku w porównaniu z analogicznym okresem 2021 roku.



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

Pozostałe koszty operacyjne	01-09.2022 (niebadane)	01-09.2021 (niebadane)
Odpis aktualizujący wartość należności	22	6
Odpis aktualizujący wartość zapasów	103	-
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Darowizny	33	38
Koszty sądowe	6	8
Kary i odszkodowania	-	7
Zasądzone odszkodowanie	48	-
Niezawinione niedobory aktywów	-	10
Koszt ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	3	-
Szkody	138	1
Inne koszty związane z kontraktami długoterminowymi	-	215
Koszty z tytułu zakończenia leasingu	9	-
Koszty zaniechanej produkcji	40	35
Pozostałe	3	11
<b>RAZEM</b>	<b>405</b>	<b>331</b>

### 13. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01-09.2022 (niebadane)	01-09.2021 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek od kontrahentów	2	2
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	-	-
Przychody z tytułu leasingu finansowego	187	-
Przychody z tytułu udzielonej gwarancji	3	-
Odsetki z tytułu postępowania sądowego	-	6
Zysk ze sprzedaży aktywów finansowych	-	33
Umorzenie odsetek od zobowiązań	-	36
Otrzymane dywidendy	2	1
Pozostałe	1	2
<b>RAZEM</b>	<b>195</b>	<b>80</b>

Nastąpił wzrost przychodów finansowych w okresie 9 miesięcy 2022 roku w porównaniu z analogicznym okresem 2021 roku.

Koszty finansowe	01-09.2022 (niebadane)	01-09.2021 (niebadane)
Odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	2 339	607
Odsetki od zobowiązań handlowych i budżetowych	105	10
Część odsetkowa od leasingu	295	115
Ujemne różnice kursowe od wyceny zobowiązań leasingowych	325	95
Nadwyżka ujemne różnice kursowe	578	494
Naliczone odsetki od zobowiązań	10	7
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych na środkach pieniężnych	379	219
Koszty leasingu	23	-
Prowizja od udzielonej gwarancji	280	211
Koszty prowizji odzyskiwanych wierzytelności	-	68
Pozostałe koszty	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>4 334</b>	<b>1 826</b>

Wzrost kosztów finansowych w okresie 9 miesięcy 2022 roku w porównaniu z okresem analogicznym 2021 roku wynika głównie z wyższych kosztów odsetek od kredytów i pożyczek oraz wyceny środków pieniężnych i zobowiązań leasingowych wyrażonych w walucie zagranicznej.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

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

**Omówienie podstawowych parametrów oraz wskaźników ekonomiczno – finansowych**

Grupa Kapitałowa RAFAMET za trzeci kwartał 2022 r. uzyskała ujemny wynik finansowy netto w wysokości „-2.513” tys. zł, narastająco za okres 01-09.2022 roku Grupa wykazuje również ujemny wynik finansowy netto w wysokości „-5.574” tys. zł. Wynik finansowy Grupy Kapitałowej obejmuje następujące wyniki finansowe spółek:

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

Grupa Kapitałowa, w tym:	Wynik finansowy netto 07-09.2022	Wynik finansowy netto 01-09.2022
<b>RAZEM</b>	<b>(2 513)</b>	<b>(5 574)</b>
RAFAMET S.A.	(1 072)	(3 908)
ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o.	(1 172)	(1 659)
RAFAMET SERVICE & TRADE Sp. z o.o.	105	130
PORĘBA MACHINE TOOLS Sp. z o.o.	0	0
Wyłączenia konsolidacyjne	(374)	(137)

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

	Przychody			Koszty			Rentowność brutto sprzedaży		
	07-09.22	01-09.22	01-06.22	07-09.22	01-09.22	01-06.22	07-09.22	01-09.22	01-06.22
RAFAMET S.A.	18 694	53 496	34 802	14 596	43 157	28 561	21,9%	19,3%	17,9%
ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o.	10 889	34 546	23 657	10 038	31 168	21 130	7,8%	9,8%	10,7%
RAFAMET SERVICE & TRADE Sp. z o.o.	158	331	173	157	353	196	0,6%	(6,6%)	(13,3%)
PORĘBA MACHINE TOOLS Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyłączenia konsolidacyjne	(662)	(1 738)	(1 076)	(657)	(1 935)	(1 278)	0,8%	(11,3%)	(18,8%)
<b>GK RAFAMET</b>	<b>29 079</b>	<b>86 635</b>	<b>57 556</b>	<b>24 134</b>	<b>72 743</b>	<b>48 609</b>	<b>17,0%</b>	<b>16,0%</b>	<b>15,5%</b>

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

- zysk brutto na sprzedaży w wysokości 13.892 tys. zł (okres 01-09. 2021 r. zysk w wysokości 16.982 tys. zł),
- strata na sprzedaży wysokości 2 802 tys. zł (okres 01-09. 2021 r. strata w wysokości 166 tys. zł),
- zysk na poz. działalności operacyjnej w wysokości 520 tys. zł (okres 01-09.2021 r. strata w wysokości 69 tys. zł),
- strata na operacjach finansowych w wysokości 4.139 tys. zł (okres 01-09. 2021 r. strata w wysokości 1.746 tys. zł),
- strata brutto w wysokości 6.421 tys. zł (okres 01-09. 2021 r. strata brutto w wysokości 1.981 tys. zł).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

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

Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 07-09.2022	01-09.2022	01-09.2021	Dynamika 2022/2021 (%)	Dynamika 2022/2021 (tys. zł)
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	29 079	86 635	70 322	23,2%	16 313
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	24 134	72 743	53 340	36,4%	19 403
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>4 945</b>	<b>13 892</b>	<b>16 982</b>	<b>(18,2%)</b>	<b>(3 090)</b>
1.	Koszty sprzedaży	598	1 689	1 360	24,2%	329
2.	Koszty ogólnego zarządu	5 657	15 005	15 788	(5,0%)	(783)
<b>D.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>	<b>(1 310)</b>	<b>(2 802)</b>	<b>(166)</b>	<b>1 588,0%</b>	<b>(2 636)</b>
1.	Pozostałe przychody operacyjne	515	925	262	253,1%	663
2.	Pozostałe koszty operacyjne	163	405	331	22,4%	74
<b>E.</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>(958)</b>	<b>(2 282)</b>	<b>(235)</b>	<b>871,1%</b>	<b>(2 047)</b>
1.	Przychody finansowe	126	195	80	143,8%	115
2.	Koszty finansowe	1 893	4 334	1 826	137,3%	2 508
3.	Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności	-	-	-	-	-
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(2 725)</b>	<b>(6 421)</b>	<b>(1 981)</b>	<b>224,1%</b>	<b>(4 440)</b>
G.	Podatek dochodowy	(212)	(847)	(81)	945,7%	(766)
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(2 513)</b>	<b>(5 574)</b>	<b>(1 900)</b>	<b>193,4%</b>	<b>(3 674)</b>

### Działalność operacyjna

W trzecim kwartale 2022 roku Grupa Kapitałowa (po uwzględnieniu wzajemnych wyłączeń) osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 29.079 tys. zł, a narastająco za trzy kwartały 2022 r. kwotę 86.635 tys. zł. Przychody ze sprzedaży Grupy za okres 01-09.2022 r. w porównaniu do analogicznego okresu 2021 roku były wyższe o 16.313 tys. zł. Sprzedaż w Grupie podlegająca wyłączeniu wyniosła 1.737 tys. zł. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów za trzeci kwartał 2022 r. wyniósł 24.134 tys. zł, a narastająco za trzy kwartały 2022 roku 72 743 tys. zł. Koszty za okres 01-09.2022 r. w porównaniu do analogicznego okresu 2021 roku były wyższe o 19.403 tys. zł. Za trzy kwartały 2022 roku nastąpiło pogorszenie rentowności brutto sprzedaży z poziomu 24,1% za trzy kwartały 2021 roku do poziomu 16,0%.

### Koszty w układzie rodzajowym

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

Lp.	Wyszczególnienie	07-09.2022 III kw.2022	01-09.2022	01-09.2021	Struktura 2022 (%)	Struktura 2021 (%)	Dynamika 2022/2021 (%)
1	2	3	4	5	6	7	8=4/5-1
1.	Amortyzacja	2 067	6 231	6 377	6,8%	8,4%	-2,3%
2.	Zużycie materiałów	11 392	34 813	23 110	38,2%	30,4%	50,6%
3.	Energia	1 185	4 217	3 225	4,6%	4,2%	30,8%
4.	Usługi obce	2 194	7 392	6 795	8,1%	9,0%	8,8%
5.	Wynagrodzenia	9 917	28 283	26 327	31,0%	34,7%	7,4%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 134	7 323	6 955	8,0%	9,2%	5,3%
7.	Podatki i opłaty	515	1 641	1 514	1,8%	2,0%	8,4%
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	612	1 352	1 594	1,5%	2,1%	-15,2%
<b>Suma kosztów wg rodzaju</b>		<b>30 016</b>	<b>91 252</b>	<b>75 897</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>20,2%</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)**

Za trzy kwartały 2022 roku Grupa poniosła koszty w wysokości 91.252 tys. zł, natomiast za okres porównywalny 2021 roku 75.897 tys. zł. Łącznie koszty wzrosły o 15.355 tys. zł, tj. o 20,2% w porównaniu z okresem 01-09.2021 roku. Wzrost kosztów wystąpił w pozycjach: „materiały” o 11.703 tys. zł, „wynagrodzenia” o 1.956 tys. zł, „ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia” o 368 tys. zł, „energia” o 992 tys. zł, „usługi obce” o 597 tys. zł, „podatki i opłaty” o 127 tys. zł przy spadku „amortyzacji” o 146 tys. zł. oraz „pozostałe koszty” o 242 tys. zł.

**Pozostała działalność operacyjna**

Za III kwartały 2022 r. Grupa Kapitałowa odnotowała zysk na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 520 tys. zł, natomiast za III kwartały 2021 r. stratę w wysokości 69 tys. zł. Pozostałe przychody operacyjne za III kw. 2022 r. wyniosły 925 tys. zł a pozostałe koszty operacyjne wyniosły 405 tys. zł.

**Działalność finansowa**

Za III kwartały 2022 r. wynik na działalności finansowej Grupy był ujemny i wyniósł 4 139 tys. zł (za III kwartały 2021 poniesiono stratę w wysokości 1 746 tys. zł).

Przychody finansowe wyniosły 195 tys. zł a koszty finansowe wyniosły 4 334 tys. zł.

**Podatek dochodowy**

Pozycja podatek dochodowy obejmuje część bieżącą w wysokości 14 tys. zł oraz część odroczoną w wysokości (861) tys. zł. Nastąpiło zwiększenie stanu rezerwy o 167 tys. zł i zwiększenie stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy o 971 tys. zł.

**Sytuacja majątkowa Grupy.**

*Suma bilansowa Grupy Kapitałowej na dzień 30.09.2022 oraz 31.12.2021 r. (w tys. zł)*

Grupa Kapitałowa w tym:	Suma bilansowa 30.09.2022	Suma bilansowa 31.12.2021	Dynamika 2022/2021 %
<b>RAZEM</b>	<b>249 631</b>	<b>219 869</b>	<b>13,54%</b>
RAFAMET S.A.	213 710	187 459	14,00%
ODLEWNI A RAFAMET Sp. z o.o.	64 991	56 032	15,99%
RAFAMETSERVICE & TRADE Sp. z o.o.	5 257	7 405	(29,01%)
POREBA MACHINE TOOLS Sp. z o.o.	196	196	0,00%
Wyłączenia konsolidacyjne	(34 523)	(31 223)	10,57%

*Struktura i dynamika majątku (w tys. zł).*

AKTYWA	30.09.2022	31.12.2021	Struktura 2022 %	Struktura 2021 %	Dynamika 2022/2021 %
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>103 406</b>	<b>92 774</b>	<b>41,4</b>	<b>42,2</b>	<b>11,5</b>
1. Rzeczowe aktywa trwałe	95 946	86 025	38,4	39,1	11,5
2. Wartości niematerialne	1 555	1 814	0,6	0,8	-14,3
3. Nieruchomości inwestycyjne	97	100	0,0	0,1	-3,0
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	126	126	0,1	0,1	0,0
5. Należności długoterminowe	21	17	0,0	0,0	23,5
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 202	4 231	2,1	1,9	22,9
7. Pozostałe aktywa trwałe	459	461	0,2	0,2	-0,4
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>146 225</b>	<b>127 095</b>	<b>58,6</b>	<b>57,8</b>	<b>15,1</b>
1. Zapasy	24 780	27 105	10,0	12,3	-8,6
2. Aktywa z tytułu umów z klientami	6 829	4 687	2,7	2,1	45,7
3. Należności handlowe	25 485	28 574	10,2	13,0	-10,8
4. Należności z tytułu kontraktów	79 303	57 513	31,8	26,2	37,9
5. Pozostałe należności	5 032	4 892	2,0	2,2	2,9
6. Należności z tytułu podatku dochodowego	347	347	0,1	0,2	0,0
7. Rozliczenia międzyokresowe	1 470	1 299	0,6	0,6	13,2
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 979	2 678	1,2	1,2	11,2
<b>A k t y w a r a z e m</b>	<b>249 631</b>	<b>219 869</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>13,5</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)**

Suma aktywów na dzień 30.09.2022 r. wyniosła 249.631 tys. zł i była wyższa o 29.762 tys. zł od sumy bilansowej na koniec 2021 roku. Struktura aktywów w podziale na aktywa trwałe i obrotowe w porównaniu do końca 2021 roku nie uległa istotnym zmianom. Aktywa trwałe stanowią 41,4% majątku Grupy. Wartość aktywów trwałych wyniosła 103.406 tys. zł i wzrosła w stosunku do końca 2021 roku o 10.632 tys. zł. Aktywa obrotowe na dzień 30.09.2022 roku wynosiły 146.225 tys. zł i w stosunku do końca 2021 roku wzrosły o 19.130 tys. zł, tj. o 15,1%. Udział aktywów obrotowych w strukturze aktywów wynosił 58,6%. Główny wpływ na zwiększenie poziomu aktywów obrotowych miał wzrost „Należności z tytułu kontraktów” o 21.790 tys. zł oraz „Aktywa z tytułu umów z klientami” o 2.142 tys. zł. Jest to pozycja wyodrębniona w 2018 roku w związku ze zmianą MSSF 15. Zmniejszyły się „Należności handlowe” o 3.089 tys. zł oraz stan „zapasów” o 2.325 tys. zł. Stan „środków pieniężnych” zwiększył się o 301 tys. zł.

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

PASYWA	30.09.2022	31.12.2021	Struktura 2022 %	Struktura 2021 %	Dynamika 2022/2021 %
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>87 072</b>	<b>92 410</b>	<b>34,9</b>	<b>42,0</b>	<b>-5,8</b>
1. Kapitał zakładowy	43 187	43 187	17,3	19,6	0,0
2. Kapitał zapasowy	39 039	39 951	15,7	18,2	-2,3
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 034	13 034	5,2	5,9	0,0
4. Zyski/straty aktuarialne	-1 543	-1 779	-0,6	-0,8	-13,3
5. Zyski zatrzymane / straty do pokrycia	-6 645	-1 983	-2,7	-0,9	235,1
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>37 302</b>	<b>32 105</b>	<b>14,9</b>	<b>14,6</b>	<b>16,2</b>
1. Kredyty i pożyczki	11 104	10 370	4,4	4,7	7,1
2. Zobowiązania finansowe	5 609	2 813	2,2	1,3	99,4
3. Inne zobowiązania długoterminowe	36	36	0,0	0,0	0,0
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 887	7 720	3,2	3,5	2,2
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	6 616	7 983	2,7	3,6	-17,1
6. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 050	3 183	2,4	1,4	90,1
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>125 257</b>	<b>95 354</b>	<b>50,2</b>	<b>43,4</b>	<b>31,4</b>
1. Kredyty i pożyczki	40 260	29 156	16,1	13,3	38,1
2. Zobowiązania finansowe	3 101	2 171	1,2	1,0	42,8
3. Zobowiązania handlowe	22 151	20 910	8,9	9,5	5,9
4. Zaliczki z tytułu kontraktów	39 775	25 941	15,9	11,8	53,3
5. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	414	381	0,2	0,2	8,7
6. Zobowiązania pozostałe	16 386	12 879	6,6	5,9	27,2
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2	6	0,0	0,0	-66,7
8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 702	1 955	0,7	0,9	-12,9
9. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	1 311	1 710	0,5	0,8	-23,3
10. Inne rozliczenia międzyokresowe	155	245	0,1	0,1	-36,7
<b>P a s y w a r a z e m</b>	<b>249 631</b>	<b>219 869</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>13,5</b>

Kapitał własny stanowi 34,9% sumy bilansowej. Na dzień 31.12.2021 r. wskaźnik ten wynosił 42,0%. Wartość kapitału obcego wzrosła o 35.100 tys. zł. z poziomu 127.459 tys. zł. na koniec 2021 roku do poziomu 162.559 tys. zł. i stanowiła 65,1% sumy bilansowej. Zobowiązania długoterminowe zwiększyły o 5.197 tys. zł, a zobowiązania krótkoterminowe o 29.903 tys. zł. Stan kredytów i pożyczek na dzień 30.09.2022 roku wynosił łącznie 51.364 tys. zł i był wyższy o 11.838 tys. zł od stanu kredytów na dzień 31.12.2021 roku.

### Przepływy finansowe

Za trzy kwartały 2022 roku Grupa uzyskała dodatnie przepływy z działalności finansowej i operacyjnej oraz ujemne przepływy z działalności inwestycyjnej.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)**

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej wynosiły 4.596 tys. zł. Za okres porównywalny 2021 roku ukształtowały się na poziomie „-” 3.102 tys. zł. Uzyskana za trzy kwartały 2022 rok strata brutto w wysokości 6.421 tys. zł została skorygowana m.in. o:

- zwiększenie stanu zobowiązań z wyłączeniem pożyczek i kredytów w kwocie 19.127 tys. zł,
- wzrost stanu należności o 20.987 tys. zł,
- amortyzację o 6.231 tys. zł,
- spadek stanu zapasów o 2.325 tys. zł,
- spadek stanu rezerw o 1.726 tys. zł
- odsetki i dywidendy o 3.205 tys. zł.

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej były ujemne i wynosiły 10.714 tys. zł. Za okres porównywalny 2021 roku ukształtowały się na poziomie „-” 3.774 tys. zł. Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej wyniosły 111 tys. zł i dotyczyły zbycia rzeczowych i finansowych aktywów trwałych. Wydatki na działalność inwestycyjną wyniosły 10.825 tys. zł. Główną pozycję wydatków inwestycyjnych stanowi nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.

Przepływy pieniężne z działalności finansowej były dodatnie i wynosiły 6.760 tys. zł. Za okres porównywalny 2021 roku kształtowały się na poziomie „+” 7.876 tys. zł. Wpływy z działalności finansowej dotyczyły zwiększenia kredytu w wysokości 20.058 tys. zł. Wydatki w wysokości 13.298 tys. zł dotyczyły spłaty kredytu wymagalnego w trakcie roku w wysokości 8.513 tys. zł, płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego w wysokości 1.871 tys. zł, spłaty odsetek od kredytów i leasingu w wysokości 2.914 tys. zł.

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych i w kasie zwiększył się o 301 tys. zł w porównaniu ze stanem na dzień 01.01.2022 roku.

#### **Wskaźniki finansowe**

<b>Wskaźniki płynności</b>	<b>30.09.2022 r.</b>	<b>31.12.2021 r.</b>	<b>Optymalna wartość</b>
Wskaźnik płynności I	1,2	1,4	1,3-2,0
Wskaźnik płynności II	1,0	1,1	1,0

Wskaźnik płynności bieżącej na dzień 30.09.2022 roku uległ nieznacznemu pogorszeniu w stosunku do wartości wskaźnika na koniec 2021 roku. Aktywa obrotowe wzrosły o 19.130 tys. zł, zaś zobowiązania bieżące wzrosły o 30.645 tys. zł.

W porównaniu z końcem 2021 r. mamy do czynienia z pogorszeniem wskaźnika płynności szybkiej w Grupie Kapitałowej RAFAMET, do którego obliczenia nie uwzględnia się pozycji „zapasy”.

Wartość wskaźnika bieżącej płynności, który określa stopień wypłacalności Grupy wyniosła 1,2 natomiast wskaźnik szybkiej płynności wyniósł 1,0.

<b>Wskaźniki struktury</b>		<b>j.m.</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Wskaźnik struktury pasywów (źródeł finansowania)	(kapitał własny / kapitał obcy)* 100	%	53,6	72,5
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	(kapitał własny/aktywa trwałe)* 100	%	84,2	99,6
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym	(kapitał stały / aktywa trwałe) * 100	%	120,3	134,2

Wzrost stanu zobowiązań oraz spadek kapitału własnego wpłynął na pogorszenie wskaźnika struktury pasywów w porównaniu do 31.12.2021 r. Wskaźnik ten spadł z poziomu 72,5% do poziomu 53,6%.

Wzrost aktywów trwałych przy spadku kapitału własnego wpłynęło na pogorszenie wskaźnika pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym w Grupie który na dzień 30.09.2022 roku wyniósł 84,2%.

Pogorszeniu uległ wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym (rozumiany jako suma kapitału własnego, rezerw długoterminowych, zobowiązań długoterminowych i rozliczeń międzyokresowych) o 13,9% i na 30.09.2022 r. wyniósł 130,3%.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

Wskaźniki rentowności		j.m.	30.09.2022	30.09.2021
Rentowność aktywów (ROA)	(wynik netto / przeciętny stan aktywów) * 100	%	-2,4	-0,9
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	(wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) * 100	%	-6,2	-2,1
Rentowność przychodów	(wynik netto / przychody ogółem) * 100	%	-6,4	-2,7

Uzyskanie przez Grupę za okres 01-09.2022 roku ujemnego wyniku finansowego w porównaniu z okresem 01-09.2021 roku spowodowało pogorszenie wszystkich wskaźników rentowności.

Wskaźniki zadłużenia		j.m.	30.09.2022	31.12.2021
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem (bez rezerw) / aktywa ogółem) * 100	%	55,6	47,6
Stopa zadłużenia (wskaźnik zadłużenia kapitału własnego)	(zobowiązania ogółem (bez rezerw) / kapitały własne) * 100	%	159,5	113,3
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	(zobowiązania długoterminowe (bez rezerw) / kapitały własne) * 100	%	19,2	14,3

Wzrost zobowiązań ogółem bez rezerw o 34.175 tys. zł na dzień 30.09.2022 r. przy mniejszym wzroście aktywów ogółem (wzrost o 29.762 tys. zł) spowodował pogorszenie wskaźnika ogólnego zadłużenia oraz wskaźnika zadłużenia kapitału własnego. Wskaźnik ogólnego zadłużenia, tj. udział wszystkich zobowiązań (bez rezerw) w pasywach bilansu na 30.09.2022 r. wyniósł 55,6% sumy bilansowej (na koniec 2021 r. wynosił 47,6%).

W oparciu o wartość wskaźnika zadłużenia kapitału własnego należy stwierdzić, że ogół zobowiązań Grupy stanowi równowartość 159,5% jej kapitału własnego.

Wzrost stanu zobowiązań długoterminowych oraz spadek wartości kapitału własnego, spowodowały pogorszenie wskaźnika zadłużenia długoterminowego z poziomu 14,3% w 2021 r. do 19,2% na dzień 30.09.2022 r.

Wskaźniki efektywności		j.m.	30.09.2022	31.12.2021
Szybkość obrotu zapasów	przeciętny stan zapasów * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	99	104
Szybkość obrotu należności z tytułu dostaw i usług	przeciętny stan należności z tytułu dostaw, robót i usług + należności z tyt. kontraktów * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	315	299
Szybkość obrotu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	przeciętny stan zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług + otrzymane zaliczki do kontraktów * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	170	159

Wskaźnik szybkości obrotu zapasów poprawił się, pozostałe wskaźniki uległy wydłużeniu.

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

Dnia 09.09.2022r. spółka RAFAMET S.A. zawarła z firmą Industrial Park LVZ Ltd (Zamawiający) (Ruse, 100 Tutakan Blvd, Bulgaria) umowę na dostawę tokarki podtorowej typ UGE 300N. Całkowita wartość umowy to 965.000,00 EUR, tj. 4.544.957 PLN. Emitent zobowiązuje się do wykonania dostawy, montażu, uruchomienia i szkolenia obsługi tokarki w terminie nie dłuższym niż 4 (cztery) miesiące od dnia zawarcia umowy.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

### 15. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku (straty) brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku, przedstawia się następująco:

	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021 (niebadane)
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(6 421)	(1 981)
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
<b>Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 19%</b>	<b>(6 564)</b>	<b>(2 025)</b>
<b>Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 9%</b>	<b>143</b>	<b>44</b>
podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	(1 247)	(385)
podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 9%	13	4
Wykorzystanie wcześniej nierozpoznanych strat podatkowych		
Efekt podatkowy przychodów i kosztów trwale nie podlegających opodatkowaniu i nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów	0	22
Nieutworzony aktyw z tytułu podatku odroczonego od nieuregulowanych zobowiązań	192	124
Koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	195	154
Odsetki budżetowe	19	1
PFRON	31	23
Rada Nadzorcza	7	7
Reprezentacja	9	8
Pozostałe koszty	129	115
<b>Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej</b>	<b>(847)</b>	<b>(81)</b>
<b>Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w zysku lub stracie</b>	<b>(847)</b>	<b>(81)</b>
<b>Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej</b>		
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>13</b>	<b>5</b>
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>(860)</b>	<b>(86)</b>

### 16. Zysk (strata) przypadająca na jedną akcję

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

#### Działalność kontynuowana

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



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

Wyliczenie zysku/ straty na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021 (niebadane)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(5 574)	(1 900)
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	(5 574)	(1 900)
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	4 318 701	4 318 701
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	4 318 701	4 318 701
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>	<b>(1,29)</b>	<b>(0,44)</b>
<b>Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>	<b>(1,29)</b>	<b>(0,44)</b>

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

Rzeczowe aktywa trwałe	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (zatwierdzone)
a) środki trwałe, w tym:	82 310	81 032
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	861	863
- budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 379	27 680
- urządzenia techniczne i maszyny	50 659	48 643
- środki transportu	821	911
- inne środki trwałe	2 590	2 935
b) środki trwałe w budowie	8 044	4 993
c) zaliczki na środki trwałe	5 592	-
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>95 946</b>	<b>86 025</b>

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie 9 miesięcy 2022 roku zwiększyły się w porównaniu do dnia 31.12.2021 roku o 9.921 tys. zł. W okresie 9 miesięcy 2022 roku koszt amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych kontrolowanych przez Grupę wyniósł 5.962 tys. zł. Wartość środków trwałych zwiększyła się o 1.278 tys. zł, a wartość środków trwałych w budowie o 3 051 tys. zł. Wpłacono zaliczkę na środki trwałe w budowie w wysokości 5.592 tys. zł.

#### 18. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (zatwierdzone)
prace rozwojowe	28	92
oprogramowanie, patenty i licencje	188	262
dokumentacja	666	727
znak towarowy	673	733
<b>Wartości niematerialne, razem</b>	<b>1 555</b>	<b>1 814</b>

Stan wartości niematerialnych na dzień 30.09.2022 r. jest niższy o 259 tys. zł od stanu na dzień 31.12.2021 r. W okresie 9 miesięcy 2022 roku Grupa dokonała odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialne w wysokości 269 tys. zł (w analogicznym okresie roku ubiegłego wartość odpisów była równa 356 tys. zł).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

**19. Należności pozostałe**

Należności pozostałe	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (zatwierdzone)
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	2 244	2 177
zaliczki na dostawy	2 722	2 665
pozostałe należności	113	109
należności z tytułu podatku dochodowego	347	347
należności od spółek w postępowaniu upadłościowym, likwidacyjnym	352	352
<b>Pozostałe należności (brutto)</b>	<b>5 778</b>	<b>5 650</b>
odpisy aktualizujące należności	399	411
<b>Pozostałe należności (netto)</b>	<b>5 379</b>	<b>5 239</b>

Należności pozostałe w okresie 9 miesięcy zakończonym 30.09.2022 roku zwiększyły się w porównaniu do należności na koniec 2021 roku o 140 tys. zł głównie z tytułu należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń (wzrost o 67 tys. zł) oraz wpłaconych zaliczek na dostawy (wzrost o 57 tys. zł.)

**20. Zapasy**

Zapasy	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (zatwierdzone)	Zmiana w 2022
Materiały	9 554	8 658	896
Półprodukty i produkty w toku	15 212	18 410	(3 198)
Produkty gotowe	0	0	0
Towary	14	37	(23)
<b>Zapasy ogółem netto</b>	<b>24 780</b>	<b>27 105</b>	<b>(2 325)</b>
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	177	173	4
Zapasy ogółem brutto, w tym:	<b>24 957</b>	<b>27 278</b>	<b>(2 321)</b>
Wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	4 800	4 800	0

W okresie 9 miesięcy 2022 r. nastąpił spadek zapasów o 2.325 tys. zł, w tym: półproduktów i produktów w toku o 3.198 tys. zł i towarów o 23 tys. zł. Wzrosła wartość materiałów o 896 tys. zł. Spadek zapasów w poz. „Półprodukty i produkcja w toku jest następstwem przesunięcia przerobu obrabiarek zakontraktowanych w okresie sprawozdawczym do sprzedaży i kosztu wytworzenia.

W okresie 01-09.2022 roku w związku ze sprzedażą odlewów znajdujących się na produkcji w toku na dzień 31.12.2021r. Spółka zaleźna rozwiązała odpis aktualizujący zapasy w wysokości 99 tys. zł. oraz zawiązała odpis na odlewy znajdujące się na produkcji w toku oraz na wyrobach gotowych w wysokości 103 tys. zł.

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

Aktywa z tytułu umów z klientami	30.09.2022	31.12.2021	Zmiana w 2022
	6 829	4 687	2 142

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

## 21. Zobowiązania pozostałe

Zobowiązania pozostałe	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (zatwierdzone)
Zaliczki otrzymane na dostawy	8 042	5 760
Zaliczki do kontraktów	39 775	25 941
Zobowiązania z tytułu kontraktów	414	381
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 360	2 137
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 722	2 616
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	769	560
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	2	6
Pozostałe zobowiązania budżetowe PPK	37	58
Pozostałe zobowiązania budżetowe	150	327
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	1 397	1 089
Zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych	6	5
Zobowiązania z tytułu dywidendy	-	-
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	525	-
Pozostałe zobowiązania	378	327
<b>Zobowiązania pozostałe ogółem</b>	<b>56 577</b>	<b>39 207</b>

Na dzień bilansowy nastąpił wzrost zobowiązań pozostałych o 17.370 tys. zł, głównie z tytułu otrzymanych zaliczek do kontraktów o 13.834 tys. zł, zaliczek na dostawy o 2.282 tys. zł, zobowiązania wobec funduszu socjalnego o 525 tys. zł, oraz zobowiązania z tytułu nabycia środków trwałych o 308 tys. zł.

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

Na dzień 30.09.2022 r. Grupa posiadała następujące zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych:

Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (zatwierdzone)
wymagalne w ciągu 1 roku	1 397	1 089
wymagalne od 1 do 5 lat	36	36
wymagalne powyżej 5 lat	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>1 433</b>	<b>1 125</b>

### Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

Zobowiązania, z tytułu leasingu finansowego	Nominalne raty leasingowe	
	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (zatwierdzone)
wymagalne w ciągu 1 roku	3 101	2 171
wymagalne od 1 do 5 lat	5 609	2 813
wymagalne powyżej 5 lat	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>8 710</b>	<b>4 984</b>

Wszystkie umowy leasingu Emitent i jednostki zależne realizują prawidłowo, zgodnie z zaciągniętymi zobowiązaniami. Wszystkie dotychczasowe raty leasingowe zostały spłacone w terminie. Zabezpieczenie przedmiotowych zobowiązań stanowi weksel in blanco oraz hipoteka .

### 23. Informacja o kredytach

Na dzień 30.09.2022 r. Grupa posiadała zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 51.364 tys. zł i obejmuje ono kredyt w rachunku bieżącym na 27.059 tys. zł, kredyt obrotowy na 11.076 tys. zł, pożyczka z WFOŚiGW w Katowicach zadłużenie 229 tys. zł, oraz pożyczka z ARP S.A. na kwotę 13.000 tys. zł.

Grupa zwiększyła swoje zadłużenie o 11.838 tys. zł w stosunku do stanu z dnia 31.12.2021r.

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

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

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.09.2022 r. wynosiło 14.927 tys. zł.

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

Okres spłaty limitu nie został wydłużony i obowiązuje do dnia do 15.02.2024 roku.

Oprocentowanie kredytu, jak również wysokość pobieranych przez Bank prowizji, ustalone zostały w oparciu o ceny rynkowe. Zabezpieczenie linii kredytowej wielocelowej stanowi: - hipoteka łączna kaucyjna do wysokości 30.000 tys. zł, - poddanie się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt. 5 Kodeksu Postępowania Cywilnego, - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości oraz zastaw rejestrowy na obrabiarce TRB 155 CNC.

Dnia 07.03.2022 r. została podpisana z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Prosta 18) umowa o kredyt obrotowy w wysokości 1.630 tys. zł. Oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR1M plus marża bankowa. Okres kredytowania upływa w dniu 04.01.2023 r. Zabezpieczenie kredytu stanowią: cesja wierzytelności z kontraktów i weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Dnia 12.05.2022 r. został podpisany z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Prosta 18) Aneks nr 1 do umowy o kredyt obrotowy w wysokości 1.630 tys. zł. Na mocy niniejszego aneksu kwota kredytu została podwyższona do wysokości 2.598,2 tys. zł. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.09.2022 r. wynosiło 2.598 tys. zł.

Dnia 23.03.2022 roku został podpisany z Bankiem BNP Paribas S.A. (01-211 Warszawa, ul. Kasprzaka 10/16) aneks nr 25 do umowy o limit wierzytelności z dnia 29.07.2009r. Na podstawie aneksu limit wierzytelności został ustalony na poziomie 12.500 TPLN, a okres wykorzystania limitu został wydłużony do dnia 22.03.2023r. Emitent może wykorzystywać przedmiotowy limit na:

a) gwarancje bankowe: przetargowe, zwrotu zaliczki, dobrego wykonania umowy, rękojmi oraz gwarancje mieszane; w ramach obowiązującego limitu będą wystawiane gwarancje do kwoty 10.500 TPLN z okresem ważności nie przekraczającym 24 miesiące, natomiast gwarancje do kwoty 3.500 TPLN z będą wystawiane z okresem ważności powyżej 24 miesięcy,

b) kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 2.000 TPLN w terminie do dnia 22.03.2023 r.; oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża bankowa.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.09.2022 r. wynosiło 0 tys. zł.

c) kredyt odnawialny 1 do kwoty 5.000 TPLN oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża bankowa, spłata zadłużenia z tytułu kredytów odnawialnych, będzie następowała zgodnie z zaakceptowanym przez Bank harmonogramem dotyczącym finansowanych kontraktów, jednak nie później niż do 22.03.2025 roku.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.09.2022 r. wynosiło 2.338 tys. zł

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

---

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

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.09.2022 r. wynosiło 1.640 tys. zł.

Dnia 11.10.2021 roku RAFAMET S.A. zawarł z HSBC Continental Europe (Spółka Akcyjna) Oddział w Polsce (00-124Warszawa ,Rondo ONZ 1) dwie umowy :

- o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 1.000 tys. EUR – list dotyczy linii kredytowej w rachunku bieżącym nr 29/2021, dostępność kredytu upływa z opcją prolongaty do dnia 21.01.2027r.,
- o gwarancje bankowe do wysokości 5.000 tys. EUR – list dotyczy usług wsparcia handlu nr 30/2021, dostępność umowy upływa z dniem 26.09.2022 r.

Umowy powyższe zastępują dotychczasową umowę o kredyt w rachunku bieżącym, gwarancje i akredytywy z dnia 14.10.2009 r z późniejszymi aneksami.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.09.2022 r. wynosiło 938 tys. EUR.

Dnia 25.08.2022r Emitent zawarł z mBank S.A. w Warszawie aneks nr 9/22 do umowy kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 2.000 tys. zł, z terminem spłaty kredytu przypadający na dzień 29.08.2023 roku .

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

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.09.2022 r. wynosiło 1.981 tys. zł.

Dnia 30.09.2022 r. została podpisana przez RAFAMET S.A. z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Prosta 18) umowa o kredyt obrotowy w wysokości 2.400 tys. zł. Oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR1M plus marża bankowa.

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

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.09.2022 r. wynosiło 0 tys. zł.

Dnia 16.06.2020 roku Spółka RAFAMET S.A. zawarła z Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. (Pożyczkodawca) umowę pożyczki w wysokości 9.000 tys. zł z przeznaczeniem na zasilenie kapitału obrotowego Spółki. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża.

Zabezpieczenie spłaty pożyczki stanowią:

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

Zadłużenie z tytułu ww. pożyczki na dzień 30.09.2022 r. wynosiło 5.625 tys. zł

Dnia 07.12.2021 roku Spółka RAFAMET S.A. zawarła z Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. (Pożyczkodawca) umowę pożyczki w wysokości 5.375 tys. zł z przeznaczeniem na zasilenie kapitału obrotowego Spółki. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża.

Zabezpieczenie spłaty pożyczki stanowią:

- hipoteka umowna łączna na nieruchomości Spółki do wysokości 8.063 tys. zł,
- przelew praw z polisy ubezpieczeniowej,
- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
- oświadczenie Spółki w formie aktu notarialnego o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 KPC.

Zadłużenie z tytułu ww. pożyczki na dzień 30.09.2022 r. wynosiło 5.375 tys. zł.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

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

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

Dnia 11.08.2022 roku Spółka zależna podpisała z Agencją Rozwoju Przemysłu S.A. umowę pożyczki nr P8022-001 w wysokości 2 000 000,00 zł z przeznaczeniem na zasilenie kapitału obrotowego. Oprocentowanie pożyczki wynosi WIBOR 1M+marża. Spłata pożyczki nastąpi w okresie od 31.01.2023 r. do 28.02.2027 r. w 50 równych ratach kapitałowych w wysokości 40 000,00 zł każda, płatnych do ostatniego dnia danego miesiąca. Zabezpieczenie pożyczki stanowi: hipoteka do kwoty 3 500 000,00 zł, zastaw rejestrowy na zbiorze stanowiącym ogół rzeczy ruchomych i zbywalnych praw majątkowych wchodzących w skład przedsiębiorstwa, przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia oraz oświadczenie w formie aktu notarialnego o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego.

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

Zadłużenie Odlewni RAFAMET sp. z o.o. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 30.09.2022 r. wynosiło 12.124 tys. zł i kształtowało się następująco:

- kredyt w rachunku bieżącym zaciągnięty w Banku Millennium S.A. w Warszawie w kwocie 5.700 tys. zł (stan zadłużenia 5.395 tys. zł),
- pożyczka WFOŚiGW w Katowicach w kwocie 717 tys. zł (stan zadłużenia 229 tys. zł),
- pożyczka z ARP S.A. w Warszawie w kwocie 2.000 tys. zł (stan zadłużenia 2.000 tys. zł),
- kredyt obrotowy zaciągnięty w Banku Millennium S.A. w Warszawie w kwocie 4.500 tys. zł (stan zadłużenia 4.500 tys. zł),

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

**Kredyty i pożyczki – stan na 30.09.2022**

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP S.A	15 000 PLN	14 927 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2024	Hipoteka do wysokości 30 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji, zastaw rej, na obrabiarce
mBank- limit kredytowy w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 981 PLN	WIBOR O/N + marża	29.08.2023	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	2 400 PLN	0 PLN	WIBOR 1M+marża	30.03.2023	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	2 598 PLN	2 598 PLN	WIBOR 1M+marża	04.01.2023	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
HSBC Continental Europe S.A. kredyt w rach. bieżącym	1 000 EUR	938 EUR 4 756 PLN	EURIBOR 1M+marża	21.01.2027	Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji i pełnomocnictwo do rach. Zastaw na 3 obrabiarkach
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt w rachunku bieżącym	2 000 PLN	0 PLN	WIBOR 1M+ marża	22.03.2023	Cesja należności z kontraktów i weksel In blanco
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy	2 338 PLN	2.338 PLN	WIBOR 1M+ marża	22.03.2025	Cesja należności z kontraktów i weksel In blanco
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy	2 000 PLN	1 640 PLN	WIBOR 3M+ marża	30.06.2025	Cesja należności z kontraktów i weksel In blanco
ARP S.A. pożyczka	9 000 PLN	5 625 PLN	WIBOR 1M+marża	31.12.2024	Hipoteka do wysokości 13.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji, weksel z deklaracją
ARP S.A. pożyczka	5 375 PLN	5 375 PLN	WIBOR 1M+marża	31.12.2024	Hipoteka do wysokości 8.063 tys. zł. i cesja z ubezp., poddanie się egzekucji ,weksel z deklaracją
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 ubezp., zastaw rejestr.na rzeczach ruchom. zbywalnych. poddanie się egzekucji weksel i deklaracja
Bank Millenium S.A. kredyt w rachunku bieżącym	5 700 PLN	5 395 PLN	WIBOR 1M+marża	05.09.2025	Hipoteka kaucyjna do 12.155 tys. zł , weksel in blanco z deklaracją i gwarancja BGK S.A.
Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	4 500 PLN	4 500 PLN	WIBOR 1M+marża	06.09.2025	Hipoteka kaucyjna do 12.155 tys. zł , weksel in blanco z deklaracją i gwarancja BGK S.A.
WFOŚIGW	717 PLN	229 PLN	0,95% redyskonta weksli NBP	15.05.2023	gwarancja bankowa poręczona przez RAFAMET S.A.
<b>Razem:</b>		<b>51 364 PLN</b>			

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

**Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2021**

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP S.A	15 000 PLN	8 744 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2022	Hipoteka do wysokości 18 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia poddanie się egzekucji
mBank- limit kredytowy w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 504 PLN	WIBOR O/N + marża	30.08.2022	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank-kredyt obrotowy	5 000 PLN	5 000 PLN	WIBOR 1M+ marża	30.05.2022	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
HSBC Continental Europe S.A. kredyt w rach. bieżącym	1 000 EUR	-	EURIBOR 1M+marża	21.01.2027	Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji i pełnomocnictwo do rach. Zastaw na 3 obrabiarkach
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 925 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2022	Cesja należności z kontraktów i weksel In blanco
ARP S.A. pożyczka	5.375 PLN	5 375 PLN	WIBOR 1M+ marża	31.12.2024	Hipoteka do wysokości 8.063 tys. zł. i cesja z ubezp., poddanie się egzekucji weksel i deklaracja
ARP S.A. pożyczka	9 000 PLN	5 625 PLN	WIBOR 1M+marża	31.12.2024	Hipoteka do wysokości 13.500 tys. zł. i cesja z ubezp, poddanie się egzekucji, weksel i deklaracja
Bank Millenium S.A. kredyt w rachunku bieżącym	6 200 PLN	5 749 PLN	WIBOR 1M+marża	05.09.2022	Hipoteka kaucyjna do 12.155 tys.zł , weksel in blanco z deklaracją i gwarancja BGK S.A.
Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	6 000 PLN	5 375 PLN	WIBOR 1M+marża	09.08.2022	Hipoteka kaucyjna, zastaw na zapasach do 12.155 tys. zł , weksel in blanco i gwarancja BGK S.A.
WFOŚIGW	717 PLN	229 PLN	0,95% redyskonta weksli NBP	15.11.2022	gwarancja bankowa poręczona przez RAFAMET S.A.
<b>Razem:</b>		<b>39 526 PLN</b>			



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

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

W trzech kwartałach 2022 roku COVID-19 miał umiarkowany wpływ na działalność spółek Grupy Kapitałowej. Znaczący wpływ na osiągnięte wyniki ma rozpoczęta w lutym 2022 roku wojna w Ukrainie. Poza opisanymi czynnikami nie wystąpiły inne czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy.

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

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

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

Nie wystąpiły.

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

Emitent nie deklaruje wypłaty dywidendy za rok 2021. Termin wypłaty dywidendy za rok 2021 przez Rafamet Serwis and Trade Spółka z o.o. na rzecz Emitenta w wysokości 211.800 PLN nastąpi 30.11.2022 roku.

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

W dniach 15 i 16 listopada br. Emitent zawarł dwie umowy z chińska firmą Hebei K.N.T Technology Development Co. Ltd. na łączną kwotę 2.175.000 EUR, tj. 10.219.237,50 PLN na dostawę kolejowych tokarek podtorowych typu UGE 150N.

W dniu 17 listopada br. Emitent otrzymał zamówienie na dostawę do francuskiej firmy Soggefer kolejowej tokarki portalowej typu UFB 125N kwota zamówienia wynosi 1.020.000 EUR.

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

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

Zobowiązania warunkowe	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	Zmiana (w tys. zł)
Poręczenie gwarancji bankowej udzielonej spółce zależnej	732	732	-
Przystąpienie do długu Odlewni Rafamet	4 500	5 375	(875)
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	6 371	7 311	(940)
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>11 603</b>	<b>13 418</b>	<b>(1 815)</b>

Zobowiązania warunkowe obejmują wartość gwarancji i regwarancji dobrego wykonania kontraktu, udzielonych przez banki. Na dzień 30 września 2022 r. zobowiązania warunkowe zmniejszyły się o 1 815 tys. zł w stosunku do dnia 31 grudnia 2021 roku.

Na dzień 30 września 2022 r. nie wystąpiły aktywa warunkowe.

**30. 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 2022.

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

Akcjonariusz	Stan na 14.09.2022 r. (dzień przekazania raportu za I półrocze 2022 r.)		Stan na 22.11.2022 r. (dzień przekazania raportu za III kw. 2022 r.)	
	Liczba akcji oraz głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na WZA	Liczba akcji oraz głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na WZA
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	3.941.529	91,27%	3.941.529	91,27%

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

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

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

W prezentowanym okresie 2022 roku nie wystąpiły istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności Emitenta lub jego jednostki zależnej, poza przypadkiem dotyczącym sprawy anulowania kontraktu przez Seoul Metro Corporation z Korei Południowej na dostawę 2 obrabiarek UGE 300N (vide raport bieżący nr 30/2020, raport bieżący nr 19/2021 oraz sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2021). W dniu 8.11.2022 roku Sąd Okręgu Wschodniego Miasta Seul wydał orzeczenie w sprawie propozycji ugodowej w przedmiotowej sprawie, z możliwością wniesienia protestu do propozycji orzeczenia w terminie urzędowym. Ugoda przewiduje odstąpienie od realizacji jednej z dwóch maszyn za odszkodowaniem na rzecz Emitenta oraz kontynuowanie budowy drugiej obrabiarki objętej pierwotnym kontraktem na bazie nowego kontraktu, którego parametry finansowo-cenowe (techniczne pozostają bez zmian) strony mają określić w drodze negocjacji jednak ograniczonych wskazaniem Sądu. Nieprzyjęcie przez jedną ze stron propozycji ugodowej zaproponowanej przez sąd spowoduje dalsze procedowanie rozpoczętego procesu odszkodowawczego (RAFAMET) versus procesu o zwrot wpłaconej zaliczki (Metro Seoul).

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

Transakcje z podmiotami powiązanymi (w tys. z).

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakup od podmiotów powiązanych	
	30.09.22	31.12.21	30.09.22	31.12.21	okres 9 miesięcy zakończ. 30.09.22	okres 9 miesięcy zakończ. 30.09.21	okres 9 miesięcy zakończ. 30.09.22	okres 9 miesięcy zakończ. 30.09.21
OOO STANRUS-RAFAMET z tytułu dostaw		221		106				
OOO STANRUS-RAFAMET z tytułu otrzymanych zaliczek								
ENERGOMONTAŻ PÓLNOC GDYNIA S.A. - z tytułu dostaw i pozostałe	20	20						
DOZAMEL Sp. z o. o. WROCŁAW - z tytułu dostaw i pozostałe			3	1			18	
POLREGIO S. A. WARSZAWA - z tytułu dostaw i pozostałe			6	62	49			
GRUPA CZH S. A. KATOWICE - z tytułu dostaw i pozostałe	3	3		4			31	
ZAKŁADY KONSTRUKCJI SPAWANYCH ŁABĘDY Sp. z.o.o z tytułu dostaw i pozostałe					85			
POLSKI TABOR SZYNOWY Sp. z o.o. - z tytułu otrzymanej zaliczki			4 361					
POLSKI TABOR SZYNOWY Sp. z o.o. - z tytułu wyceny kontraktu	4 173							
POLSKI TABOR SZYNOWY Sp. z o.o. - z tytułu dostaw	8				7			
BYDGOSKIE ZAKŁADY PRZEMYSŁU GUMOWEGO STOMIL S.A. z tytułu dostaw i pozostałe							3	
ARP LEASING							129	
ARP S.A - z tytułu pożyczki			11 000	11 000				
<b>RAZEM</b>	<b>4 204</b>	<b>244</b>	<b>15 370</b>	<b>11 173</b>	<b>141</b>	<b>0</b>	<b>181</b>	<b>0</b>

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

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

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

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

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

W okresie od 01 stycznia do 30 września 2022 roku RAFAMET S.A. udzielił 6 pożyczek spółce zależnej Odlewni „RAFAMET” sp. z o.o.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)**

Dnia 26.01.2022 roku została zawarta umowa pożyczki Emitenta z spółką zależną ODLEWNIA Rafamet spółka z o.o. na kwotę 500 TPLN. Pożyczka zostanie spłacona jednorazowo do dnia 31.07.2023 r. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR1M plus marża. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Dnia 28.02.2022 roku została zawarta umowa pożyczki Emitenta z spółką zależną ODLEWNIA Rafamet spółka z o.o. na kwotę 466 TEUR. Pożyczka zostanie spłacona jednorazowo do dnia 31.07.2023 r. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w oparciu o stawkę EURIBOR1M plus marża. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Dnia 21.09.2022 roku został podpisany aneks do niniejszej pożyczki przewalutowujący z waluty EUR na PLN. Po dokonaniu przewalutowania kwota pożyczki w PLN wynosi 2.198 TPLN.

Dnia 01.03.2022 roku została zawarta umowa pożyczki Emitenta z spółką zależną ODLEWNIA Rafamet spółka z o.o. na kwotę 200 TPLN. Pożyczka zostanie spłacona jednorazowo do dnia 31.07.2023 r. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR1M plus marża. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Dnia 30.05.2022 roku została zawarta umowa pożyczki Emitenta z spółką zależną ODLEWNIA Rafamet spółka z o.o. na kwotę 100 TPLN. Pożyczka zostanie spłacona jednorazowo do dnia 31.07.2023 r. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR1M plus marża. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Dnia 21.06.2022 roku została zawarta umowa pożyczki Emitenta z spółką zależną ODLEWNIA Rafamet spółka z o.o. na kwotę 1.500 TPLN. Pożyczka zostanie spłacona jednorazowo do dnia 31.07.2023 r. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR1M plus marża. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Dnia 05.08.2022 roku została zawarta umowa pożyczki Emitenta z spółką zależną ODLEWNIA Rafamet spółka z o.o. na kwotę 1.800 TPLN. Pożyczka zostanie spłacona jednorazowo do dnia 31.07.2023 r. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR1M plus marża. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Pożyczka uruchomiona została w transzach w wysokości 727 TPLN.

Zadłużenie z tytułu pożyczek na dzień 30.09.2022 r. wynosiło 9.350 tys. zł.

**35. 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**

*Wykaz udzielonych poręczeń w Grupie Kapitałowej RAFAMET na dzień 30.09.2022 roku.*

Kredytodawca	Data udzielenia poręczenia	Tytuł	Kwota (tys. PLN)	Data wygaśnięcia
PKO BP S.A.	06.08.2015 r.	gwarancja bankowa	732	31.12.2022

W okresie styczeń – wrzesień 2022 roku Emitent nie zwiększył zaangażowania finansowego w spółce zależnej ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o. z tytułu poręczenia.

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

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

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

W III kwartale 2022 roku nastąpiło naruszenie istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki przez spółki Grupy.

---

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

RAFAMET S.A. jest zobowiązany do :

- a) Przeprowadzania średniomiesięcznych obrotów w walucie polskiej lub w walucie wymienialnej, za pośrednictwem rachunków PKO BP SA, w wysokości nie niższej niż 50% wartości przychodów rocznych. Weryfikacja tego wskaźnika następuje kwartalnie.
- b) Realizacji transakcji wymiany walutowej oraz transakcji zabezpieczających za pośrednictwem PKO BP SA na poziomie nie niższym niż 50% łącznej wartości transakcji walutowych przeprowadzonych. Weryfikacja tego wskaźnika następuje co pół roku.
- c) Utrzymywania w okresie kredytowania wskaźnika Dług netto/EBITDA, liczonego jako stosunek zadłużenia finansowego netto (zadłużenie z tytułu kredytów, pożyczek, wyemitowanych instrumentów dłużnych, leasingu finansowego, bieżącej raty leasingu operacyjnego, bez zobowiązań z tytułu wyceny transakcji walutowych, pomniejszone o stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów) do EBITDA (zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację), na poziomie nie wyższym niż 3,5x. Wskaźnik będzie weryfikowany kwartalnie na podstawie danych skonsolidowanych.

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

PKO BP SA ma prawo wypowiedzieć Umowę w przypadku:

- a) Planowane do wypłaty kwoty zysku netto przypadające w okresie realizacji kredytu stanowią zagrożenia terminowości spłaty zobowiązania wobec PKO BP SA.
- b) Wysokość faktycznie dokonanej wypłaty zysku spowoduje zagrożenie terminowości spłaty zobowiązań wobec PKO BP SA.

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

Na dzień 30.09.2022 r. Spółka nie wypełnia postanowienia umowy kredytowej w obszarze wskaźnika dług netto/EBITDA .

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

RAFAMET S.A. jest zobowiązany do:

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

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

Na dzień 30.09.2022 r. Spółka nie wypełnia postanowienia umowy kredytowej w obszarze wskaźnika zadłużenia.

**Kredyt w rachunku bieżącym zaciągnięty przez spółkę zależną ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o. o. umowa nr 5990/13/400/04 z późniejszymi zmianami zawarta z Bankiem Millennium S.A.:**

- Kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymywania w okresie do całkowitej spłaty zadłużenia wskaźnika poziomu zadłużenia na poziomie nie wyższym niż 0,70,  
Za przekroczenie wskaźnika powyżej

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

- a) 0,70 dla I poziomu kontroli,
- b) 0,75 dla II poziomu kontroli

Bank zastosuje uprawnienia wynikające z regulaminu.

- Wskaźnik weryfikowany będzie na podstawie jednostkowych sprawozdań finansowych w okresach kwartalnych
- Wskaźnik liczony jako: ( Suma bilansowa -Kapitał Własny)/ Suma bilansowa".
- Kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymywania kapitałów własnych wraz z zyskiem roku bieżącego skorygowanym o wypłaty środków przez właścicieli, na poziomie nie niższym niż 14 000 000 PLN,
- Kredytobiorca zobowiązuje się do zapewnienia pochodzących z działalności gospodarczej wpływów na rachunek rozliczeniowy nie mniejszej niż 95% przychodów netto ze sprzedaży Kredytobiorcy, tj. ok 3 mln zł z uwzględnieniem kompensat,
- Kredytobiorca zobowiązuje się do zapewnienia obrotów powstałych w wyniku realizacji transakcji walutowych pomiędzy bankiem a Kredytobiorcą, po zawarciu odrębnych umów w wysokości proporcjonalnej do udziału banku w finansowaniu Kredytobiorcy, jednakże nie mniejszej niż 80% obrotu walutowego miesięcznie.

**Kredyt obrotowy zaciągnięty przez spółkę zależną ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o. o. umowa nr 10917/17/400/04 zawarta z Bankiem Millennium S.A.:**

- Kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymywania w okresie do całkowitej spłaty zadłużenia wskaźnika poziomu zadłużenia na poziomie nie wyższym niż 0,70,

Za przekroczenie wskaźnika powyżej :

- c) 0,70 dla I poziomu kontroli,
- d) 0,75 dla II poziomu kontroli

Bank zastosuje uprawnienia wynikające z regulaminu.

- Wskaźnik weryfikowany będzie na podstawie jednostkowych sprawozdań finansowych w okresach kwartalnych
- Wskaźnik liczony jako: ( Suma bilansowa -Kapitał Własny)/ Suma bilansowa".
- Kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymywania kapitałów własnych wraz z zyskiem roku bieżącego skorygowanym o wypłaty środków przez właścicieli, na poziomie nie niższym niż 14 000 000 PLN,
- Kredytobiorca zobowiązuje się do zapewnienia pochodzących z działalności gospodarczej wpływów na rachunek rozliczeniowy w wysokości proporcjonalnej do udziału banku w finansowaniu Kredytobiorcy, tj. ok 3 mln zł z uwzględnieniem kompensat,
- Kredytobiorca zobowiązuje się do zapewnienia obrotów powstałych w wyniku realizacji transakcji walutowych pomiędzy bankiem a Kredytobiorcą, po zawarciu odrębnych umów w wysokości proporcjonalnej do udziału banku w finansowaniu Kredytobiorcy, jednakże nie mniejszej niż 80% obrotu walutowego miesięcznie,
- utrata posiadanych przez Fabrykę Obrabiarek RAFAMET SA pośrednio lub bezpośrednio udziałów dających przynajmniej 51% praw w głosowaniu na Zgromadzeniu Wspólników w okresie całkowitej spłaty zadłużenia stanowi przypadek niedotrzymania warunków Umowy.

Spółka zależna ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o. nie wypełniła warunki Covenants wynikające z zawartych umów kredytowych.

**38. 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.

Emitent nie jest obecnie w stanie określić w jakiej skali i zakresie na przyszłe wyniki finansowe Grupy oraz sytuację handlową wpłynie COVID -19 i wojna w Ukrainie.

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

Na dzień publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET, Emitent oraz spółki zależne odczuwają skutki sytuacji spowodowanej pandemią COVID-19 oraz wojną w Ukrainie.

Głównymi ryzykami i zagrożeniami dla Grupy Kapitałowej jest:

- spadek popytu i wstrzymywanie się od inwestycji klientów,
- wysoka inflacja co przekłada się na wzrost cen komponentów do produkcji i nośników energii,
- wzrost kosztów pozyskanie finansowania (wzrost stóp procentowych),

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)

- zagwarantowanie płynności na utrzymanie cyklu produkcyjnego,
- zdobycie nowych kontraktów i realizacja zawartych umów średnio i długoterminowych,
- ryzyko wynikające z wydłużenia cyklu dostaw materiałów.

Inne czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięcie przez Emitenta wyników w przyszłości, w tym również w perspektywie kolejnego kwartału, to ukierunkowanie polityki finansowej Grupy na zagwarantowanie płynności na przestrzeni całego roku rozliczeniowego, poziom kursu wymiany PLN/EUR, zapewnienie konkurencyjności i rentowności wyrobów, zdobycie nowych kontraktów i realizacja zawartych umów średnio i długoterminowych.

Plany produkcyjno - handlowe Grupy Kapitałowej RAFAMET na 4Q2022 rok uległy zmianom w wyniku obecnej sytuacji polityczno-gospodarczej mającej wpływ na poszczególne obszary życia gospodarczo - społecznego. Realizacja zmienionych planów zakłada utrzymanie miejsc pracy oraz utrzymanie zdolności produkcyjnych w podmiotach Grupy co jest podstawą jej rozwoju w długim okresie.

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

Agresja militarna Rosji na Ukrainę rozpoczęta w dniu 24.02.2022 roku jest wydarzeniem tragicznym. W aktualnej ocenie Spółki najistotniejsze kwestie, które będą dotyczyły najbliższej przyszłości to trudne do przewidzenia decyzje partnerów biznesowych – klientów Spółki w odniesieniu do planowanych inwestycji maszynowych.

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

Obserwowane wydłużanie łańcucha dostaw w następstwie sytuacji geopolitycznej ma wpływ na przerwy w dostawach towarów osiągalnych z preferowanych rynków a co za tym idzie mogą one wywoływać trudności w utrzymaniu rytmu pracy maszyn i ludzi. W 2022r. w następstwie sytuacji w Ukrainie rynek producentów wielkogabarytowych obrabiarek specjalnych oraz odlewniczy są konfrontowane ze stałym, skokowym wzrostem cen, w tym energii, surowców, materiałów stalowych, komponentów elektronicznych, hydrauliki itd. oraz trudnymi warunkami finansowymi potencjalnych dostaw (oczekiwanie wysokich przedpłat a także brakiem gwarancji ich terminowości).

Sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie oraz obawy o ogólnoświatowy kryzys gospodarczy powodują, że perspektywa wzrostu rynku sprzedaży obrabiarek ciężkich na świecie jest mało realna. Dlatego uważamy, że w 4Q 2022 oraz rok 2023 będą okresem trudnym w aspekcie precyzyjnego lokowania zdolności produkcyjnych i ludzkich oraz selekcjonowania wypłacalnych płatników. Obawy o pojawienie się jeszcze silniejszych zjawisk kryzysowych w branży w pierwszym półroczu 2023 opierają się m.in. na analizie ilości zapytań ofertowych oraz przetargów zakupowych na nowe wyroby oferowane przez Emitenta. Sytuacja ta dodatkowo będzie wzmagać walkę cenową pomiędzy firmami konkurującymi o spadające wolumeny zamówień, co z kolei musi powodować spadek rentowności wyrobów.

Emitent w swoich działaniach handlowych na rynkach międzynarodowych korzysta z usług pośredników handlowych czy wspólnych podmiotów typu j.v. Emitent podjął decyzje o definitywnym wycofaniu się z wspólnego przedsięwzięcia w postaci spółki j.v. na rynku rosyjskim. Należy przyjąć, że przez okres niemożliwy do sprecyzowania obecnie eksport do Rosji i Białorusi nie będzie realizowany. Zostały zerwane w inicjatywy Spółki negocjacje i uzgodnienia techniczne dotyczące planowanych przez stronę rosyjską i białoruską zakupów obrabiarek podtorowych dla metra w Petersburgu oraz Metra w Mińsku.

Militarna agresja rosyjska na Ukrainę powoduje, że przez okres niemożliwy do sprecyzowania obecnie eksport do Ukrainy będzie niemożliwy, jednak wierzymy że w przyszłości w ramach odbudowy Ukrainy będzie możliwy, w tym w odniesieniu do przygotowywanego w 2021r., a obecnie zaniechanego przez ukraińskiego partnera biznesowego dużego projektu wyposażenia nowoprojektowanego warsztatu naprawy wagonów kolejowych w tym kraju w obrabiarki produkcji RAFAMET.

Utrata wyżej opisanych, potencjalnych zamówień nie wywołała bezpośrednich skutków finansowych dla Emitenta, gdyż były to przyszłe projekty, jednak w mniejszym niż planowano pozyskaniem nowych klientów w miejsce tych planowanych realizacja Planów Rzeczowo – Finansowych spółek GK RAFAMET w 2022 roku uległa zmianie.

Istnieje ryzyko, że Spółka nie będzie w stanie wypełnić wszystkich warunków umów kredytowych. Wpływ aktualnej sytuacji w Ukrainie na możliwość uzyskania uzgodnionych z bankami kowenantów jest negatywny, jednak należy przyjąć, iż banki finansujące gospodarkę w okresie działań militarnych w Ukrainie, w zakresie ich wpływu na bieżącą sytuację Spółki odstąpią od egzekwowania tych reguł. Powyższy czynnik może mieć jednak negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki. Ryzykiem zewnętrznym, na które Spółka nie ma wpływu mogą być skokowe zmiany kursowe na przestrzeni roku 2022 związane z napięciami gospodarki światowej w następstwie skutków wywoływanych agresją Rosji na Ukrainę. Może to powodować (co zostało już potwierdzone) duże wahania waluty krajowej w stosunku do EUR i USD w poszczególnych miesiącach roku 2022. Plany rzeczowo – finansowe (PRF)

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2022 roku (w tysiącach złotych)**

---

GK RAFAMET na 2022 rok będą ulegać zmianom również jako rezultat wpływu wojny w Ukrainie na poszczególne obszary życia gospodarczego i społecznego w kraju i na świecie. Utrzymanie płynności finansowej firmy na przestrzeni drugiego półrocza 2022 roku będzie priorytetowe. Realizacja PRF 2022 roku ma pomóc w utrzymaniu miejsc pracy oraz zdolności produkcyjnych w podmiotach GK. Z uwagi na brak możliwości oszacowania czasu trwania obecnej sytuacji oraz dalszego jej rozwoju, a także z uwagi na nieprzewidywalność czynników zewnętrznych (eskalacja konfliktu militarnego) oraz innych zdarzeń nadzwyczajnych Zarząd RAFAMET S.A. wskazuje na wystąpienie negatywnych skutków obecnej sytuacji geopolitycznej na funkcjonowanie oraz wyniki ekonomiczno-finansowe Spółki w roku 2022. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie jesteśmy w stanie precyzyjnie oszacować tych skutków tak w wymiarze pieniężnym czy w postaci prognoz wartości sprzedaży jak i wyniku netto z działalności gospodarczej na koniec 2022 roku. Będą jednak one pochodną wyników wykazanych za okres styczeń – wrzesień br. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Emitent nie zidentyfikował ograniczeń w zakresie realizowania bieżących płatności oraz posiada dostępne różne źródła finansowania zapewniające płynność finansową.

#### **41. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 22 listopada 2022 r.

Podpis Zarządu:

E. Longin Wons  
Prezes Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za  
Prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krzysztof Tkocz  
Główny Księgowy