



2021

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

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

**SPIS TREŚCI**

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

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

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

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

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

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

30.06.2021 r.1 EUR = 4,5208 zł

31.12.2020 r.1 EUR = 4,6148 zł

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

od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. 1 EUR = 4,5472 zł

od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r. 1 EUR = 4,4413 zł

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

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

### 1. Informacje ogólne

#### a) Dane jednostki dominującej

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

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

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

#### b) Informacje o Grupie Kapitałowej

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

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

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

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

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

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

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

#### c) Czas trwania Grupy Kapitałowej

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



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

**d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

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

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

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

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

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

**Okresy prezentowane**

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

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

**Dane łączne**

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

**Zatwierdzenie do publikacji**

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

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

**Zarząd:**

|                    |                     |
|--------------------|---------------------|
| Prezes Zarządu     | Emanuel Longin Wons |
| Wiceprezes Zarządu | Maciej Michalik     |

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

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

#### **Rada Nadzorcza:**

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

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

## **2. Oświadczenie o zgodności**

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 16 kwietnia 2021 roku.

## **3. Stosowane zasady rachunkowości**

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

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

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

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

#### **4. Kontynuacja działalności**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Zmiany do MSSF 16 Leasing - Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 – do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później; oraz reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych Faza 2 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.
- 2021 roku lub później;

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

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

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

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

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

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

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

## 6. Korekta błędów

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 7. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy prezentują się następująco:

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

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

### Informacje dotyczące umów o usługę budowlaną

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

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

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

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

## 8. Koszty sprzedaży

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



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

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

**9. Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

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

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

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

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

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

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

**10. Przychody i koszty finansowe**

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

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

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

**11. Informacje dotyczące segmentów działalności**

**Segmenty operacyjne działalności**

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

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

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

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

- rynek krajowy (Polska),
- zagranica.

### **Przychody segmentu**

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

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

### **Koszty segmentu**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 12. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

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

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

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

### 13. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję

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

#### Działalność kontynuowana

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

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

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

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

### 14. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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



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

### 15. Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

### 16. Należności handlowe

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

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

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

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

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

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

**Przeterminowane należności handlowe**

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

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

**17. Należności z tytułu kontraktów**

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

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

**18. Należności pozostałe**

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

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

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

**Analiza koncentracji ryzyka kredytowego wg kontrahentów**

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

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

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

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

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

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

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

II. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:

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

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

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

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

**20. Zapasy**

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

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

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

|                                  | 30.06.2021   | 31.12.2020   | Zmiana w I<br>półroczu 2021 |
|----------------------------------|--------------|--------------|-----------------------------|
| Aktywa z tytułu umów z klientami | 5 975        | 4 630        | 1 345                       |
| <b>RAZEM</b>                     | <b>5 975</b> | <b>4 630</b> | <b>1 345</b>                |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### Rezerwa na naprawy gwarancyjne

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

### Rezerwa na prowizje

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

## 22. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

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

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

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

### Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

|   | 30.06.2021    | 31.12.2020    |
|---|---------------|---------------|
| <b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b> | <b>13 364</b> | <b>17 562</b> |
| Wobec jednostek powiązanych                 | -             | -             |
| Wobec pozostałych jednostek                 | 13 364        | 17 562        |

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

**Pozostałe zobowiązania**

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

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

#### **24. Informacje o kredytach**

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

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

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

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

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

Emitent może wykorzystywać niniejszy limit w następujący sposób:

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

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

Prowizje bankowe zostały ustalone w oparciu o ceny rynkowe.

Zabezpieczenie umowy stanowią :

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

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

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

Określono termin dostępności limitu na dzień 24.09.2021 r.

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

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

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

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

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

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

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

Dnia 11.02.2021 roku został podpisany przez spółkę z Bankiem BNP Paribas S.A. (01-211 Warszawa, ul. Kasprzaka 10/16) aneks nr 23 do umowy o limit wierzytelności z dnia 29.07.2009r. Na podstawie aneksu limit wierzytelności został ustalony na poziomie 8.000 TPLN, a okres wykorzystania limitu został wydłużony do dnia 15.02.2022r. Emitent może wykorzystywać przedmiotowy limit na:

a) gwarancje bankowe: przetargowe, zwrotu zaliczki, dobrego wykonania umowy, rękojmi oraz gwarancje mieszane; w ramach obowiązującego limitu będą wystawiane gwarancje do kwoty 8.000 TPLN z okresem ważności nie przekraczającym 24 miesiące, natomiast gwarancje do kwoty 3.500 TPLN z będą wystawiane z okresem ważności powyżej 24 miesięcy,

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

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

Dnia 22.03.2021 roku został podpisany przez RAFAMET S.A. z Bankiem BNP Paribas S.A. (01-211 Warszawa, ul. Kasprzaka 10/16) aneks nr 24 do umowy o limit wierzytelności z dnia 29.07.2009r. Na podstawie aneksu limit wierzytelności został ustalony na poziomie 10.500 TPLN, a okres wykorzystania limitu został wydłużony do dnia 15.02.2022r. Emitent może wykorzystywać przedmiotowy limit na:

a) gwarancje bankowe: przetargowe, zwrotu zaliczki, dobrego wykonania umowy, rękojmi oraz gwarancje mieszane; w ramach obowiązującego limitu będą wystawiane gwarancje do kwoty 8.000 TPLN z okresem ważności nie przekraczającym 24 miesiące, natomiast gwarancje do kwoty 3.500 TPLN z będą wystawiane z okresem ważności powyżej 24 miesięcy,

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

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

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



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

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

Zabezpieczenie spłaty pożyczki stanowią:

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

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

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

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

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

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

**Kredyty i pożyczki – stan na 30.06.2021 r.**

| Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki | Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR] | Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN] | Efektywna stopa procentowa % | Termin spłaty | Zabezpieczenia   |
|--|--|--------------------------------------|------------------------------|---------------|--|
| PKO BP S.A<br>– limit kredytowy w rachunku bieżącym  | 15 000 PLN                                     | 14 503 PLN                           | WIBOR 1M+ marża              | 15.02.2022    | Hipoteka do wysokości 18 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia  |
| mBank- limit kredytowy w rachunku bieżącym           | 2 000 PLN                                      | -                                    | WIBOR O/N + marża            | 26.08.2021    | Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową |
| mBank- Kredyt obrotowy                               | 5 000 PLN                                      | 3 000 PLN                            | WIBOR 1M+ marża              | 28.02.2022    | Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową |

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

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

**Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2020**

| Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki | Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR] | Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN] | Efektywna stopa procentowa % | Termin spłaty            | Zabezpieczenia   |
|--|--|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------|--|
| PKO BP S.A   | 15 000 PLN                                     | 3 425 PLN                            | WIBOR 1M+ marża              | 15.02.2022               | Hipoteka do wysokości 18 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia                                |
| PKO BP S.A.  | 12 000 PLN                                     | 1 200 PLN                            | WIBOR 3M+marża               | 20.03.2021               | Hipoteka do wysokości 4 200 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia                                 |
| mBank- limit kredytowy w rachunku bieżącym           | 2 000 PLN                                      |                                      | WIBOR O/N + marża            | 26.08.2021               | Cesja z kontraktu oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową                                |
| mBank-kredyt obrotowy                                | 2 500 PLN                                      | 950 PLN                              | WIBOR 1M+ marża              | 26.02.2021               | Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową                               |
| mBank- kredyt obrotowy                               | 2 500 PLN                                      | 2 500 PLN                            | WIBOR 1M+ marża              | 13.02.2021 <sup>1/</sup> | Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową                               |
| HSBC Continental Europe S.A. kredyt w rach. bieżącym | 1 000 EUR                                      | 0                                    | EURIBOR 1M+marża             | 25.06.2021               | Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji i pełnomocnictwo do rach. Zastaw na 3 obrabiarkach |

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

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

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

## **25. Niedotrzymanie warunków umowy kredytowej**

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

RAFAMET S.A. jest zobowiązany do :

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

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

PKO BP SA ma prawo wypowiedzieć Umowę w przypadku:

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

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

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

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

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

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

„Kredytobiorca zobowiązuje się do zapewnienia pochodzących z działalności gospodarczej wpływów na rachunek rozliczeniowy nie mniejszej niż 75% przychodów netto ze sprzedaży Kredytobiorcy tj. ok 2 mln zł. Z uwzględnieniem kompensat.”

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

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

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

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

**27. *Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym***

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

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

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

**Ryzyko stopy procentowej**

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

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

**Ryzyko walutowe**

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

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

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

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

### Ryzyko cen materiałów

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

### Ryzyko kredytowe

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

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

W Grupie nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

### Ryzyko związane z płynnością

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

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

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

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

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

\* Do kalkulacji wskaźnika płynności I użyto następującego wzoru

Aktywa obrotowe

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

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

Aktywa obrotowe - Zapasy

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

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

### Ryzyko stopy procentowej

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

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

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

### 28. Informacja o instrumentach finansowych

#### a) Instrumenty pochodne

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

#### b) Pozostałe instrumenty finansowe

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

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

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

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

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

## **29. Analiza wrażliwości**

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

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

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

Potencjalnie możliwe zmiany w zakresie ryzyka rynkowego Grupa oszacowała następująco:

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

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

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

Wrażliwość Grupy na ryzyko stopy procentowej wzrosło w bieżącym okresie.

Poniżej ustalone wartości ustalone zostały w ujęciu rocznym.

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

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

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

**ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYSKO WALUTOWE**

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



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

**AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NARAŻONE NA RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ**

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

**ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ**

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

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

**AKTYWA FINANSOWE NARAŻONE NA RYZYKO KREDYTOWE**

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

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wypłacono i nie zadeklarowano wypłaty dywidendy z zysku.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Poręczenia**

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

**Aktywa warunkowe**

Na dzień 30.06.2021 r. nie wystąpiły aktywa warunkowe.

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

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

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

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

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

**35. Transakcje z podmiotami powiązаныmi**

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

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

**Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi**

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

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

**Pożyczki udzielone członkom Zarządu Spółki oraz Zarządom Spółek Grupy**

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

**Inne transakcje z udziałem członków Zarządu Spółki oraz Zarządami Spółek Grupy**

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

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

---

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

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

Podpisy członków Zarządu:

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

14 września 2021 r                      Maciej Michalik                      *Wiceprezes Zarządu*                      .....

Podpis osoby odpowiedzialnej za  
Prowadzenie ksiąg rachunkowych

14 września 2021 r                      Krzysztof Tkocz                      Główny Księgowy                      .....

Kuźnia Raciborska, 14 września 2021 r.