



2020

**GRUPA KAPITAŁOWA RAFAMET
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIECY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2020 ROKU**

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

SPIS TREŚCI

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	3
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE.....	4
Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	7
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	8
1. Informacje ogólne.....	8
2. Oświadczenie o zgodności	10
3. Stosowane zasady rachunkowości	10
4. Kontynuacja działalności	11
5. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości.....	11
6. Przychody ze sprzedaży.....	12
7. Koszty sprzedaży.....	13
8. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	13
9. Przychody i koszty finansowe	14
10. Informacje dotyczące segmentów działalności	15
11. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej	18
12. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję	19
13. Rzeczowe aktywa trwałe	19
14. Wartości niematerialne i prawne.....	20
15. Należności handlowe.....	20
16. Należności z tytułu kontraktów.....	21
17. Należności pozostałe	21
18. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	22
19. Zapasy.....	23
20. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	23
21. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.....	25
22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	25
23. Informacje o kredytach	26
24. Niedotrzymanie warunków umowy kredytowej	31
25. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie	32
26. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.....	32
RYZYO CEN MATERIAŁÓW	33
RYZYO KREDYTOWE	33
27. Informacja o instrumentach finansowych	34
28. Analiza wrażliwości.....	35
29. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	39
30. Wyplacona (lub zadeklarowana) dywidenda	39
31. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy.....	39
32. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	41
33. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy	41
34. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	42
35. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	43

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

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	okres zakończony 30.06.2020	okres zakończony 30.06.2019	okres zakończony 30.06.2020	okres zakończony 30.06.2019
Przychody netto ze sprzedaży	51 153	47 260	11 518	11 021
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 607	-194	-362	-45
Zysk przed opodatkowaniem	-2 808	-1 310	-632	-306
Zysk (strata) netto	-2 872	-1 316	-647	-307
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-2 872	-1 316	-647	-307
Całkowity dochód	-2 937	-1 303	-661	-304
Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-2 937	-1 303	-661	-304
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 271	3 289	511	767
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 315	-3 950	-296	-921
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-654	-742	-147	-173
Przepływy pieniężne netto razem	302	-1 403	68	-327
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,67	-0,30	-0,15	-0,07
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,30	-0,30	-0,15	-0,07
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
Aktywa razem	225 597	211 202	50 514	49 595
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	133 577	116 245	29 910	27 297
Zobowiązania długoterminowe	22 740	23 577	5 092	5 536
Zobowiązania krótkoterminowe	110 837	92 668	24 818	21 761
Kapitał własny	92 020	94 957	20 604	22 298
Kapitał zakładowy	43 187	43 187	9 670	10 141
Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	21,31	21,99	4,77	5,16
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	21,31	21,99	4,77	5,16
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:**
30.06.2020 r. 1 EUR = 4,4660 zł
31.12.2019 r. 1 EUR = 4,2585 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 2020 r. 1 EUR = 4,4413 zł
od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r. 1 EUR = 4,2880 zł

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

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	Okres 6 miesiące zakończony 30.06.2020	Okres 3 miesiące zakończony 30.06.2020	Okres 6 miesiące zakończony 30.06.2019	Okres 3 miesiące zakończony 30.06.2019
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku					
A. Przychody ze sprzedaży	6	51 153	25 911	47 260	22 857
1. Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług		51 020	25 828	46 853	22 568
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		133	83	407	289
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		40 178	21 525	37 001	18 272
1. Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów i usług		40 106	21 479	36 688	18 025
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		72	46	313	247
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży		10 975	4 386	10 259	4 585
1. Pozostałe przychody operacyjne	8	423	380	432	368
2. Koszty sprzedaży	7	1 200	475	634	398
3. Koszty ogólnego zarządu		11 168	5 500	9 862	5 407
4. Pozostałe koszty operacyjne	8	637	453	389	355
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-1 607	-1 662	-194	-1 207
1. Przychody finansowe	9	1	-	112	42
2. Koszty finansowe	9	1 202	446	1 228	527
3. Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności		-	-	-	-
E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-2 808	-2 108	-1 310	-1 692
Podatek dochodowy	11	64	-50	6	-182
F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-2 872	-2 058	-1 316	-1 510
G. Działalność zaniechana					
H. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej					
I. Zysk (strata) netto	12	-2 872	-2 058	-1 316	-1 510
- przypisane akcjonariuszom spółki dominującej		-2 872	-2 058	-1 316	-1 510
- przypisane udziałom niekontrolującym					

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	Okres 6 miesiące zakończony 30.06.2020	Okres 3 miesiące zakończony 30.06.2020	Okres 6 miesiące zakończony 30.06.2019	Okres 3 miesiące zakończony 30.06.2019
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku					
A. Zysk (strata) netto		-2 872	-2 058	-1 316	-1 510
Inne całkowite dochody:					
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:					
zyski (straty) aktuarialne		-80	-80	16	16
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych		15	15	-3	-3
Suma		-65	-65	13	13
Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:					
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		0	0	0	0
B. Inne całkowite dochody netto		-65	-65	13	13
C. Całkowite dochody ogółem:		-2 937	-2 123	-1 303	-1 497
- przypisane akcjonariuszom spółki dominującej		-2 937	-2 123	-1 303	-1 497
- przypisane udziałom niekontrolującym					

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Nota	30.06.2020	31.12.2019
na dzień 30 czerwca 2020 roku			
A k t y w a			
A. Aktywa trwałe		94 039	97 432
1. Rzeczowe aktywa trwałe	13	86 046	88 970
2. Wartości niematerialne	14	2 458	2 634
3. Nieruchomości inwestycyjne		108	111
4. Pozostałe aktywa finansowe		397	397
5. Należności długoterminowe		9	6
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 753	5 005
7. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		268	309
B. Aktywa obrotowe		131 558	113 770
1. Zapasy	19	19 249	15 066
2. Aktywa z tytułu umów z klientami	19	5 905	6 356
3. Należności handlowe	15	19 915	26 502
4. Należności z tytułu kontraktów	16	79 683	61 089
5. Pozostałe należności	17	4 200	2 897
6. Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0
7. Rozliczenia międzyokresowe		1 456	1 010
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 150	850
9. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży			
A k t y w a r a z e m		225 597	211 202
P a s y w a			
A. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		92 020	94 957
1. Kapitał zakładowy		43 187	43 187
2. Kapitał zapasowy		41 308	40 141
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		13 034	13 034
4. Zyski/straty aktuarialne		-1 885	-1 820
5. Zyski zatrzymane		-752	-686
7. Zysk (strata) netto		-2 872	1 101
8. Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej		-	-
B. Zobowiązania długoterminowe		22 740	23 577
1. Kredyty i pożyczki		169	829
2. Zobowiązania finansowe	18	3 880	4 177
3. Inne zobowiązania długoterminowe		48	48
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		8 297	8 502
5. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych	20	9 318	8 915
6. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 028	1 106
C. Zobowiązania krótkoterminowe		110 837	92 668
1. Kredyty i pożyczki	23	32 886	31 347
2. Zobowiązania finansowe	18	2 145	2 273
3. Zobowiązania handlowe	22	19 454	20 075
4. Zaliczki z tytułu kontraktów		38 427	23 780
5. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów	7	2 047	1 312
6. Zobowiązania pozostałe	22	12 311	9 490
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		2	10
8. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych	20	2 313	2 039
9. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	20	1 097	2 187
10. Inne rozliczenia międzyokresowe		155	155
P a s y w a r a z e m		225 597	211 202

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Nota	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2019
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku			
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia			
I. Zysk / Strata brutto		-2 808	-1 310
II. Korekty razem		5 079	4 599
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności		-	-
1. Amortyzacja		4 526	4 371
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		2	-1
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		670	825
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		169	-185
5. Zmiana stanu rezerw		-492	757
6. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów		-4 183	-3 977
7. Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności		-12 862	-1 310
8. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)		17 733	4 563
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-482	-433
10. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony		-2	-1
11. Pozostałe		0	-10
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		2 271	3 289
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		69	362
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		69	360
2. Odsetki i dywidendy		-	2
3. Pozostałe wpływy			
II. Wydatki		1 384	4 312
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 384	4 312
2. Wydatki na aktywa finansowe			
3. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-1 315	-3 950
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej			
I. Wpływy		7 690	3 875
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych			
2. Kredyty i pożyczki		7 690	3 875
II. Wydatki		8 344	4 617
1. Dywidendy wypłacone			
2. Spłaty kredytów i pożyczek		6 811	1 939
3. Odsetki		670	828
4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		863	1 850
5. Pozostałe wydatki			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-654	-742
D. Przepływy pieniężne netto, razem		302	-1 403
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		300	-1 402
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych		-2	1
F. Środki pieniężne na początek okresu		850	2 335
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)		1 150	933

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Zyski/straty aktuarialne	Zysk/strata netto	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał własny ogółem
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku								
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r. – dane zatwierdzone	43 187	40 141	13 034	415	-1 820		0	94 957
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						-2 872		-2 872
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					-65			-65
Calkowity dochód za okres					-65	-2 872		-2 937
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego								
podział zysku/ wypłata dywidendy								
pokrycie straty z lat ubiegłych								
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		1 167		-1 167				0
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2020 r.	43 187	41 308	13 034	-752	-1 885	-2 872	0	92 020
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r. – dane zatwierdzone	43 187	38 945	13 034	520	-1 573	0	0	94 113
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						1 101		1 101
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					-247			-247
Calkowity dochód za okres					-247	1 101		854
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego				-10				-10
podział zysku/ wypłata dywidendy								
pokrycie straty z lat ubiegłych								
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		1 196		-1 196				0
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2019 r.	43 187	40 141	13 034	-686	-1 820	1 101	0	94 957
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r. – dane zatwierdzone	43 187	38 945	13 034	520	-1 573	0	0	94 113
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						-1 316		-1 316
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					13			13
Calkowity dochód za okres					13	-1 316		-1 303
podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego				-10				-10
podział zysku/wypłata dywidendy								
pokrycie straty z lat ubiegłych								
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		1 196		-1 196				0
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2019 r.	43 187	40 141	13 034	-686	-1 560	-1 316	0	92 800

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej
RAFAMET za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku.

1. Informacje ogólne

a) Dane jednostki dominującej

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

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

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

b) Informacje o Grupie Kapitałowej

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

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

- ODLEWNIA RAFAMET sp. z o.o., Kuźnia Raciborska, ul. Staszica 1 – Spółka objęta konsolidacją pełną,
- RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o.o., Kuźnia Raciborska, ul. Staszica 1 – Spółka objęta konsolidacją pełną.
- POREBA 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 POREBA 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 2020 roku nie było zmian w składzie Grupy w stosunku do 31 grudnia 2019 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 2020 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 %)	
	30.06.2020	31.12.2019
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 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 01 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 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 2020 roku, które dnia 11 września 2020 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Skład organów Jednostki dominującej według stanu na dzień 30 czerwca 2020 r.:

Zarząd:

Prezes Zarządu	Emanuel Longin Wons
Wiceprezes Zarządu	Maciej Michalik

Zmiany w składzie Zarządu Jednostki dominującej:

W trakcie I półrocza 2020 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 30.06.2020 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 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku i okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 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 2019 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 08 kwietnia 2020 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 2020 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 2019.

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 30.06.2020 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 6 miesięcy 2020 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Zarząd Grupy stoi na stanowisku, iż bieżąca sytuacja nie wskazuje na istnienie istotnej niepewności z zakresie kontynuacja działalności. Zarząd będzie nadal monitorował potencjalny wpływ pandemii wirusa SARS-CoV-2 (dalej COVID-19) i podejmie wszelkie starania, aby złagodzić wystąpienie negatywnych skutków mogących zagrozić działalności Grupy.

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 2019 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 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 2020 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

Zmiany do standardów i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2020

Z dniem 1 stycznia 2020 roku zaczęły obowiązywać następujące standardy, które zostały zastosowane przez Emitenta:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych;
- Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej;
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja istotności – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek;

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

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień sporządzenia sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie);

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

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku);
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony;
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań, jako krótko- lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie).

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.

6. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy prezentują się następująco:

Przychody ze sprzedaży	01-06.2020	01-06.2019
Sprzedaż produktów i usług	51 020	46 853
Sprzedaż towarów i materiałów	133	407
w tym :		
- zrealizowane różnice kursowe od należności z tytułu dostaw	33	(56)
- różnice kursowe dotyczące wyceny należności z tytułu dostaw	600	29
SUMA przychodów ze sprzedaży	51 153	47 260

Przychody ze sprzedaży w okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2020 r. zwiększyły się w porównaniu do sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego o 3 893 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 01.01.2020 do 30.06.2020 roku i okres porównawczy, a także informację dotyczące należności z tytułu wyceny kontraktów na dzień 30.06.2020 i 31.12.2019 oraz zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów (nadwyżka przychodów zafakturowanych nad rozpoznanymi).

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

Umowy o usługę budowlaną	01-06.2020	01-06.2019
Przychody z tytułu realizowanych kontraktów	31 467	24 927
Poniesione koszty z tytułu realizacji kontraktów (tkw)	25 334	19 786
	30.06.2020	31.12.2019
Należności z tytułu umowy na dzień bilansowy	79 683	61 089
Zaliczki otrzymane z tytułu umowy na dzień bilansowy	38 427	23 780
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów	2 047	1 312

7. Koszty sprzedaży

Koszty sprzedaży w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 były wyższe w porównaniu do kosztów sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego o 566 tys. PLN. Wykazany poziom tych kosztów zależy od tzw. bazy poszczególnych kontraktów. Prowizje handlowe oraz jednostkowe parametry sprzedaży (miejsce sprzedaży) oraz pozostałe koszty sprzedaży, tj. koszty transportu (fracht), ubezpieczenie w transporcie, specjalistyczne opakowania itd., są przedmiotem indywidualnych negocjacji z klientami oraz agentami na etapie negocjacji kontraktowych w trakcie ustalania warunków kontraktu.

8. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01-06.2020	01-06.2019
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0	1
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	0	107
Przychody ze sprzedaży odpadów	1	1
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	185
Przedawnienie, umorzenie zobowiązań	-	22
Dofinansowanie do cen prądu elektrycznego	24	-
Uzyskane dofinansowanie	77	77
Zwrot kosztów ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	12	-
Zwrot podatku zagranicznego VAT	20	-
Dofinansowanie wynagrodzeń i składek ZUS	275 ¹⁾	-
Zwrot kosztów sądowych	-	4
Refundacja kosztów szkolenia	-	6
Pozostałe przychody	14	29
RAZEM	423	432

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

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

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01-06.2020	01-06.2019
Odpis aktualizujący wartość należności	210	-
Darowizny	45	41
Koszty sądowe	8	5
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	169	-
Koszt ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	11	-
Umorzenie należności	-	1
Kary i odszkodowania	-	195
Szkody	25	119
Koszty zaniechanej produkcji	166	20
Pozostałe	3	8
RAZEM	637	389

Na wzrost pozostałych kosztów operacyjnych miał wpływ m.in. dokonany odpis aktualizujący należności w wysokości 210 tys. zł, poniesiona strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych w wysokości 169 tys. zł oraz spisanie kosztów produkcji zaniechanej w wysokości 166 tys. zł.

9. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01-06.2020	01-06.2019
Przychody z tytułu odsetek od kontrahentów	-	4
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	1	1
Różnice kursowe od wyceny z tytułu leasingu	-	24
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych na środkach pieniężnych	-	27
Wycena instrumentów pochodnych	-	29
Umorzenie odsetek od zobowiązań	-	14
Zwrot kosztów gwarancji bankowej	-	11
Otrzymane dywidendy	-	2
RAZEM	1	112

Nastąpił spadek przychodów finansowych w okresie 6 miesięcy 2020 roku w porównaniu z analogicznym okresem 2019 roku.

KOSZTY FINANSOWE	01-06.2020	01-06.2019
Odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	553	592
Odsetki od zobowiązań handlowych i budżetowych	23	27
Część odsetkowa od leasingu	102	203
Nadwyżka ujemne różnice kursowe	272	227
Prowizja od pożyczki	18	-
Prowizje od uzyskanych gwarancji	178	179
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych na środkach pieniężnych	56	-
Pozostałe koszty	-	-
RAZEM	1 202	1 228

10. Informacje dotyczące segmentów działalności

Segmenty operacyjne działalności

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

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

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

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

- rynek krajowy (Polska),
- zagranica.

Przychody segmentu

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

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

Koszty segmentu

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

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

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

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

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

Rodzaj asortymentu		Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Przychody i koszty niefakturowane	Pozostałe	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	31 328	15 520	980	867	893	-451	2 016	0	51 153
	Sprzedaż pomiędzy segmentami		1 083	229		2		947		2 261
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	25 187	13 546	881	667	613	-437	721	0	41 178
	Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami		959	159		1		965		2 084
Koszty nieprzypisane/ ogólne									11 368	11 368
Zysk/ (strata) segmentu		6 141	1 974	99	200	280	-14	1 295	-11 368	-1 393
Pozostałe przychody operacyjne									441	441
Pozostałe koszty operacyjne									655	655
Przychody finansowe									1	1
Koszty finansowe									1 202	1 202
Udziały w zyskach/ stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metoda praw własności										
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		6 141	1 974	99	200	280	-14	1 295	-12 783	-2 808
Podatek dochodowy									64	64
Zysk/ (strata) netto		6 141	1 974	99	200	280	-14	1 295	-12 847	-2 872

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

Informacje o poszczególnych segmentach branżowych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku.

Rodzaj asortymentu		Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Przychody i koszty niefakturowane	Pozostałe	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	24 717	17 780	1 094	190	1 662	-894	2 711	0	47 260
	Sprzedaż pomiędzy segmentami		1 549	396		64		1 265		3 274
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	19 741	15 263	1 200	264	876	-960	931	0	37 315
	Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami		1 022	258		56		1 606		2 942
Koszty nieprzypisane/ ogólne									10 182	10 182
Zysk/ (strata) segmentu		4 976	2 517	-106	-74	786	66	1 780	-10 182	-237
Pozostałe przychody operacyjne									432	432
Pozostałe koszty operacyjne									389	389
Przychody finansowe									112	112
Koszty finansowe									1 228	1 228
Udziały w zyskach/ stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metoda praw własności										
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		4 976	2 517	-106	-74	786	66	1 780	-11 255	-1 310
Podatek dochodowy									6	6
Zysk/ (strata) netto		4 976	2 517	-106	-74	786	66	1 780	-11 261	-1 316

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

11. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku (straty) brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Spółki za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku przedstawia się następująco:

	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2019
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(2 808)	(1 310)
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 19%	(2 819)	(1 310)
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 17%	11	
podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	(536)	(249)
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 17%	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:	439	156
Zapłacona kara umowna		
Efekt podatkowy pozycji od których nie utworzono podatku odroczonego		
PFRON	15	15
Rada Nadzorcza	7	9
Reprezentacja	3	6
Pozostałe koszty	134	69
Podatek według efektywnej stawki podatkowej	64	6
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w zysku lub stracie	64	6
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej		
Bieżący podatek dochodowy	2	1
Odroczony podatek dochodowy	62	5

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

12. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję

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

Działalność kontynuowana

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

Wyliczenie zysku/ straty na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2019
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 872	-1 316
Zysk (strata) na działalności zaniechanej		
Zysk (strata) wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	-2 872	-1 316
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	4 318 701	4 318 701
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	4 318 701	4 318 701
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	-0,67	-0,30
Rozwodniony Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	-0,67	-0,30

13. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2020	31.12.2019
a) środki trwałe , w tym:	80 648	83 477
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	869	871
- budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 343	28 636
- urządzenia techniczne i maszyny	47 182	49 535
- środki transportu	1 132	1 215
- inne środki trwałe	3 122	3 220
b) środki trwałe w budowie	5 373	5 493
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	25	
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	86 046	88 970

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie 6 miesięcy 2020 roku zmniejszyły się w porównaniu do dnia 31.12.2019 r. o 2 924 tys. zł. W okresie 6 miesięcy 2020 roku koszt amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych kontrolowanych przez Grupę wyniósł 4.241 tys. PLN (w analogicznym okresie roku ubiegłego amortyzacja wyniosła 4.058 tys. PLN). W okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2020 roku wartość bilansowa środków trwałych zmniejszyła się o 2.829 tys. zł. Wartości środków trwałych w budowie zmniejszyła się o 120 tys. zł.

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

14. Wartości niematerialne i prawne

Stan wartości niematerialnych na dzień 30.06.2020 r. jest niższy o 176 tys. zł od stanu na dzień 31.12.2019 r.

Wartości niematerialne	30.06.2020	31.12.2019
- prace rozwojowe	278	389
- oprogramowanie, patenty i licencje	427	390
- dokumentacja	899	961
- znak towarowy	854	894
Wartości niematerialne razem	2 458	2 634

W okresie 6 miesięcy 2020 roku Grupa dokonała odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialne w wysokości 285 tys. PLN (w analogicznym okresie roku ubiegłego wartość odpisów była równa 313 tys. PLN).

15. Należności handlowe

Należności handlowe	30.06.2020 r.	31.12.2019 r.
od jednostek powiązanych	429	485
od pozostałych jednostek	20 117	26 438
Należności z tytułu dostaw i usług brutto:	20 546	26 923
odpisy aktualizujące wartość należności	631	421
Należności z tytułu dostaw i usług netto	19 915	26 502

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

	30.06.2020	31.12.2019
0-90	8 310	18 389
90-180	2 996	2 224
180-360	213	190
powyżej 360	4 345	566
Przeterminowane brutto	4 682	5 554
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	20 546	26 923
odpis aktualizujący wartość należności	631	421
Należności z tytułu dostaw i usług netto	19 915	26 502

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

Przeterminowane należności handlowe

	do 90 dni	91 - 180	181 - 360	pow. 360	RAZEM
30.06.2020					
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	2 048	970	67	1 597	4 682
odpisy aktualizujące wartość należności				631	631
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto	2 048	970	67	966	4 051
31.12.2019					
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	1 451	765	2 243	1 095	5 554
odpisy aktualizujące wartość należności			82	339	421
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto	1 451	765	2 161	756	5 133

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

16. Należności z tytułu kontraktów

	30.06.2020	31.12.2019
od jednostek powiązanych		
od pozostałych jednostek	79 683	61 089
Należności z tytułu kontraktów brutto:	79 683	61 089
odpisy aktualizujące wartość należności	-	
Należności z tytułu kontraktów netto:	79 683	61 089

Należności z tytułu kontraktów wzrosły o 18.594 tys. zł w związku z rozpoczęciem nowych kontraktów z bieżącego roku oraz wzrostem zaawansowania rozpoczętych kontraktów w stosunku do 31.12.2019 roku.

17. Należności pozostałe

	30.06.2020	31.12.2019
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	1 966	1 276
zaliczki na dostawy	2 042	1 409
pozostałe należności	235	255
należności od spółek w postępowaniu upadłościowym, likwidacyjnym	352	352
Pozostałe należności (brutto)	4 595	3 292
odpisy aktualizujące należności	395	395
Pozostałe należności (netto)	4 200	2 897

Należności pozostałe w okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2020 r. zwiększyły się w porównaniu do należności na koniec roku 2019 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 2020 roku (w tysiącach złotych)

Analiza koncentracji ryzyka kredytowego wg kontrahentów

Lp. kontrahenta	Należności na 30.06.2020 r.	Koncentracja ryzyka
1.	10.817	10,9%
2.	8.743	8,8%
3.	7.631	7,7%
4.	5.716	5,8%

Tabela przedstawia koncentrację ryzyka kredytowego odbiorców których wartość należności wynosi powyżej 3% sumy należności Grupy na dzień 30.06.2020 roku.

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

Na dzień 30.06.2020 r. Grupa posiada następujące zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych:

I. Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów wynoszą na dzień 30.06.2020 r:

Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, wymagalne w ciągu:	30.06.2020	31.12.2019
1 roku	498	675
od 1 do 5 lat	48	48
powyżej 5 lat		
RAZEM	546	723

Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów w okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2020 r. zmniejszyły się w porównaniu do zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów na koniec 2019 roku o 177 tys. zł.

II. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:

Zobowiązania, z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:	Nominalne raty leasingowe	
	30.06.2020	31.12.2019
1 roku	2 145	2 273
od 1 do 5 lat	3 880	4 177
powyżej 5 lat		
RAZEM	6 025	6 450

W okresie 01-06.2020 roku Grupa zawarła 2 nowe umowy leasingu.

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 2020 roku (w tysiącach złotych)

19. Zapasy

Zapasy	30.06.2020	31.12.2019	Zmiana w I półroczu 2020
Materiały	8 649	6 130	2 519
Półprodukty i produkty w toku	9 304	7 697	1 607
Produkty gotowe	13	18	(5)
Towary	1 283	1 221	62
Zapasy ogółem, w tym:	19 249	15 066	4 183
Wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	4 800	4 800	

W okresie 6 miesięcy 2020 r. nastąpił wzrost zapasów o 4.183 tys. zł. w tym: produkcji w toku o 1.607 tys. zł., oraz materiałów o 2.519 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.

	30.06.2020	31.12.2019	Zmiana w I półroczu 2020
Aktywa z tytułu umów z klientami	5 905	6 356	(451)
RAZEM	5 905	6 356	(451)

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.

20. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Zmiana w I półroczu 2020
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10 525	10 212	313
- długoterminowe	9 318	8 915	403
- krótkoterminowe	1 207	1 297	(90)
Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu niewykorzystanych urlopów - krótkoterminowe	1 106	742	364
Razem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu świadczeń pracowniczych	11 631	10 954	677

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 2020 roku (w tysiącach złotych)

Zmiana stanu rezerw i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu niewykorzystanych urlopów	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	2 696	7 516	742	10 954
Utworzenie rezerwy	76	237	582	895
Rozwiązanie rezerwy			120	120
Wykorzystanie rezerwy			98	98
Na dzień 30 czerwca 2020 roku, w tym:	2 772	7 753	1 106	11 631
- długoterminowe	2 505	6 813		9 318
- krótkoterminowe	267	940	1 106	2 313
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	2 440	7 335	786	10 561
Utworzenie rezerwy	341	712	426	1 479
Rozwiązanie rezerwy	0	0	0	0
Wykorzystanie rezerwy	85	531	470	1 086
Na dzień 31 grudnia 2019 roku, w tym:	2 696	7 516	742	10 954
- długoterminowe	2 403	6 512		8 915
- krótkoterminowe	293	1 004	742	2 039

Zmiany stanu pozostałych rezerw i rozliczeń międzyokresowych biernych

	RAZEM	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Pozostałe rezerwy	Rezerwy na prowizje
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	2 187	170	1 207	810
Utworzone w ciągu roku obrotowego	342		67	275
Wykorzystane	1 432		1 256	176
Rozwiązania				
Na dzień 30 czerwca 2020 roku	1 097	170	18	909
- krótkoterminowe	1 097	170	18	909
- długoterminowe	-	-	-	-
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	2 166	170	24	1 972
Utworzone w ciągu roku obrotowego	2 375		2 215	160
Wykorzystane	2 354		1 032	1 322
Rozwiązania				
Na dzień 31 grudnia 2019 roku	2 187	170	1 207	810
- krótkoterminowe	2 187	170	1 207	810
- długoterminowe	-	-	-	-

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

Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Zmiana w I półroczu 2020
Naprawy gwarancyjne/ serwis profilaktyczny	170	170	0
Prowizje	909	810	99
Pozostałe koszty	18	1 207	(1 189)
Razem pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 097	2 187	(1 090)

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 30.06.2020 r. Grupa oszacowała wartość rezerw na gwarancje na poziomie porównywalnym do stanu na dzień 31.12.2019 roku.

Rezerwa na prowizje

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

21. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Zmiana w 2020
Odpisy aktualizujące wartość należności	631	421	210
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu upadłości	352	352	-
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności			
Odpisy aktualizujące wartość zapasów			
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	983	773	210

W okresie 01-06.2020 roku Grupa utworzyła nowe odpisy na należności przeterminowane.

Odpis aktualizujący dotyczył niemieckiej firmy ZUSE HULLER HILLE Werkzeugmaschinen GMBH.

22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

	30.06.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 454	20 075
Wobec jednostek powiązanych	0	72
Wobec pozostałych jednostek	19 454	20 003

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

Pozostałe zobowiązania

	30.06.2020	31.12.2019
Zaliczki otrzymane na dostawy	3 587	3 024
Zobowiązania z tytułu kontraktów	2 047	1 312
Zaliczki do kontraktów	38 427	23 780
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 938	2 045
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	4 025	2 749
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	584	612
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	2	10
Pozostałe zobowiązania budżetowe PPK	45	47
Pozostałe zobowiązania budżetowe	441	14
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	454	631
Zobowiązania z tytułu zatrzymanej kaucji	44	44
Zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych	9	-
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	827	-
Pozostałe zobowiązania	357	324
Zobowiązania pozostałe ogółem	52 787	34 592

W okresie 6 miesięcy 2020 r. nastąpił wzrost zobowiązań o 18.195 tys. zł. Wzrosły zaliczki pod realizowane kontrakty o 14.647 tys. zł.

W celu zapewnienia płynności, Grupa wystąpiła o przesunięcie lub zawieszenie terminów spłaty zobowiązań wobec ZUS i z tytułu podatków lokalnych.

23. Informacje o kredytach

Na dzień 30.06.2020 r. Grupa posiadała zadłużenie z tytułu kredytów w wysokości 33.055 tys. zł i obejmuje ono kredyt w rachunku bieżącym na 22.344 tys. zł, kredyt obrotowy na 7.043 tys. zł, factoring odwrotny zadłużenie 779 tys. zł i pożyczka z WFOŚIGW w Katowicach zadłużenie 289 tys. zł., oraz kredyt inwestycyjny na kwotę 2.600 tys. zł, który został zaciągnięty na budowę hali montażowej nr II.

Grupa zwiększyła swoje zadłużenie o 879 tys. zł w stosunku do stanu z dnia 31.12.2019r.

Końcowy okres spłaty kredytu inwestycyjnego przypada na dzień 20.03.2021 r., rozpoczęcie spłaty nastąpiło dnia 30.04.2016 r. Oprocentowanie zostało ustalone na warunkach rynkowych Wibar 3M + marża banku. Umowę zawarto z PKO BP S.A. w Warszawie.

Dnia 13.02.2020 roku został podpisany z Bankiem PKO BP S.A. (02-515 Warszawa, ul. Puławska 15) Aneks nr 4 do umowy kredytu inwestycyjnego na kwotę 12.000 tys. zł, zawartej dnia 21.03.2014 r. Na mocy niniejszego aneksu do umowy dokonano zmiany w zabezpieczeniu kredytu, polegającej na obniżeniu hipoteki łącznej kaucyjnej z dotychczasowej kwoty 14.400 tys. zł do kwoty 4.200 tys. zł. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie. Kredyt został udzielony na okres od dnia 21.03.2014 r. do dnia 20.03.2021 r. Zabezpieczenie spłaty kredytu stanowią m.in.: 1) weksel in blanco wraz deklaracją wekslową Emitenta, 2) hipoteka łączna umowna do kwoty 4.200 tys. zł na nieruchomości Emitenta, 3) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości.

W marcu 2020 roku Spółka RAFAMET S.A. wystąpiła do Banku PKO BP S.A. z wnioskiem o zawieszenie spłat rat kapitałowych kredytu inwestycyjnego przez okres 6 miesięcy. Dnia 30 marca 2020 roku został podpisany aneks nr 5 zmieniający harmonogram spłaty kredytu. Zgodnie z aneksem ustalono, że w okresie od dnia 31.03.2020 do dnia 31.08.2020 roku nastąpi zawieszenie przypadających do spłaty w tym okresie 6 miesięcznych rat kapitałowych wynoszących 200 tys. zł a ich wartość zostanie doliczona proporcjonalnie do

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

wszystkich rat kapitałowych przypadających do spłaty od dnia 31.10.2020 roku do 20.03.2021 roku. Wysokość każdej raty zamiast 200 tys. zł wyniesie 400 tys. zł. Pozostałe postanowienia umowy nie ulegają zmianie.

Jednostka dominująca wykorzystywała w ciągu roku środki kredytowe (kredyt w rachunku bieżącym) wynikające z umowy o limit kredytowy wielocelowy. Dostępność limitu w ramach ww. linii kredytowej w wysokości 15.000 tys. zł.

Dnia 13.02.2020 roku Emitent podpisał z Bankiem PKO BP S.A. aneks nr 10 do umowy kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego z dnia 17.02.2010 r. Dotychczasowa kwota limitu wielocelowego nie uległa zmianie i wynosi 15.000 tys. zł. Na podstawie zawartego aneksu zmianie ulega końcowy okres spłaty kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego, który przypada na dzień 15.02.2022 r.

Dnia 20.02.2020 roku została podpisana z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Senatorska 18) umowa o kredyt obrotowy w wysokości 8.392 tys. zł. Oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR1M plus marża bankowa. Okres kredytowania upływa w dniu 29.01.2021 r. Zabezpieczenie kredytu stanowią: - cesja wierzytelności z kontraktów, - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, - poddanie się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt. 5 Kodeksu postępowania cywilnego. Przedmiotową umowę zawarto na warunkach rynkowych, które nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

Dnia 03.07.2020 roku Spółka podpisała z HSBC Bank Polska S.A. aneks nr 24 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,
- pełnomocnictwo do rachunków bankowych Emitenta w banku.
- zastaw rejestrowy na Karuzelowym Centrum Tokarskim KCI 600/800, Pionowe Centrum Obróbcze TBI VC i Wiertarki – frezarka WFM,
- Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej

Określono termin dostępności limitu na dzień 25.06.2021 r.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.06.2020 r. wynosiło 0 tys. EUR.

Spółka posiada kredyt w rachunku bieżącym zgodnie z umową zawartą z mBank S.A. w Warszawie – do kwoty 2.000 tys. zł, z terminem spłaty kredytu przypadający na dzień 27.08.2020 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 30.06.2020 r. wynosiło 1.208 tys. zł.

Dnia 14.02.2020 roku Emitent podpisał z Bankiem BNP Paribas S.A. (01-211 Warszawa, ul. Kasprzaka 10/16) aneks nr 22 do umowy o limit wierzytelności z dnia 29.07.2009 r. Na podstawie aneksu limit wierzytelności został ustalony na poziomie 8.000 tys. zł, a okres wykorzystania limitu został wydłużony do dnia 13.02.2021 r. Spółka 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 tys. zł z okresem ważności nie przekraczającym 24 miesiące, natomiast gwarancje do kwoty 3.500 tys. zł z będą wystawiane z okresem ważności powyżej 24 miesięcy,

b) kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 2.000 tys. zł w terminie do dnia 13.02.2021 r.; oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża bankowa.

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

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

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.06.2020 r. wynosiło 559 tys. zł.

Dnia 20.02.2020 roku Spółka dominująca podpisała z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Senatorska 18) umowa o kredyt obrotowy w wysokości 8.392 tys. zł. Oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR1M plus marża bankowa. Okres kredytowania ustalono do dnia 29.01.2021 r. Zabezpieczenie kredytu stanowią: - cesja wierzytelności z kontraktów, - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, - poddanie się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt. 5 Kodeksu postępowania cywilnego.

Dnia 15.04.2020 roku został podpisany przez RAFAMET S.A. z mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Senatorska 18) Aneks nr 1 do umowy z dnia 20.02.2020 r. o kredyt obrotowy w wysokości 8.392 tys. zł. Kwota kredytu została obniżona do wysokości 2.500 tys. zł. Kwota kredytu została zmieniona ze względu na brak możliwości wykonania przez Emitenta jednego z zabezpieczeń, tj. cesji wierzytelności z kontraktu. Kredyt powyższy zmienił swoje przeznaczenie stając się z kredytu na finansowanie kontraktu kredytem na refinansowanie innego kontraktu. Oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR1M plus marża bankowa. Okres kredytowania upływa w dniu 30.09.2020 r. Zabezpieczenie kredytu stanowi cesja wierzytelności z kontraktów oraz weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Dnia 15.04.2020 roku została podpisana z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Senatorska 18) umowa o kredyt obrotowy w wysokości 2.500 tys. zł na refinansowanie kontraktu. Oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR1M plus marża bankowa, a okres kredytowania upływa w dniu 30.09.2020 r. Zabezpieczenie kredytu stanowi cesja wierzytelności z kontraktów oraz weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Przedmiotową umowę zawarto na warunkach rynkowych, które nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

Dnia 16.06.2020 roku Spółka RAFAMET S.A. zawarł 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.

Wpływ środków pieniężnych nastąpił 6.07.2020 roku po załatwieniu wszystkich wymaganych dokumentów.

Zadłużenie Odlewni RAFAMET sp. z o.o. z tytułu zaciągniętych kredytów w instytucjach finansowych na dzień 30.06.2020 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 5.657 tys. zł),
- pożyczka WFOŚiGW w Katowicach w kwocie 717 tys. zł (stan zadłużenia 289 tys. zł),
- kredyt obrotowy zaciągnięty w Banku Millennium S.A. w Warszawie w kwocie 3.000 tys. zł (stan zadłużenia 3.000 tys. zł),
- factoring odwrotny z Bankiem Millennium S.A. w kwocie 900 tys. zł (stan zadłużenia 779 tys. zł).

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

Kredyty i pożyczki – stan na 30.06.2020 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 – kredyt inwestycyjny	12 000 PLN	2 600 PLN	WIBOR 3M+marża	20.03.2021	Hipoteka do wysokości 4 200 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia
PKO BP S.A – limit kredytowy w rachunku bieżącym	15 000 PLN	14 920 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	1 208 PLN	WIBOR O/N + marża	27.08.2020 ¹⁾	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank- Kredyt obrotowy	2 500 PLN	1 543 PLN	WIBOR 1M+ marża	30.09.2021 ²⁾	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank- Kredyt obrotowy	2 500 PLN	2 500 PLN	WIBOR 1M+ marża	30.09.2020	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
HSBC Bank Polska S.A. kredyt w rachunku bieżącym w EUR	1 000 EUR	-	EURIBOR 1M+marża	26.06.2020 ³⁾	Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji i pełnomocnictwo do rachunków zastaw rejestrowy na 3 obrabiarkach
BNP Paribas Polska S.A.	2 000 PLN	559 PLN	WIBOR 1M+ marża	13.02.2021	Cesja należności z kontraktów i weksel In blanco
Bank Millenium S.A kredyt w rachunku bieżącym	6 200 PLN	5 657 PLN	WIBOR 1M+ marża	06.08.2020 ⁴⁾	Hipoteka do kwoty 12 155 tys. zł oraz weksel in blanco z deklaracją
Bank Millenium S.A Faktoring odwrotny	900 PLN	122 EUR/559 PLN oraz 220 PLN	WIBOR 1M+marża	06.08.2020	Hipoteka oraz weksel in blanco z deklaracją
Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	3 000 PLN	3 000 PLN	WIBOR 1M+marża	04.08.2020 ⁵⁾	Hipoteka kaucyjna, zastaw na zapasach do 4.800 tys zł i weksel in blanco
WFOŚIGW	717 PLN	289 PLN	0,95% redyskonta weksli NBP	15.11.2022	gwarancja bankowa poręczona przez RAFAMET S.A.
Razem:		33 055 PLN			

- 1) Zgodnie z aneksem nr 7 z 20.08.2020 roku uległ zmianie termin spłaty kredytu na dzień 26.08.2021 r.
- 2) Zgodnie z aneksem nr 2 z 29.07. 2020 roku uległ zmianie termin spłaty kredytu na dzień 26.02.2021 r.
- 3) Dnia 03.07.2020 roku został podpisany aneks do umowy o kredyt, gwarancje i akredytywy, na mocy którego uległ zmianie końcowy okres spłaty kredytu na dzień 25.06.2021r.
- 4) 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.

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

- 5) 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.

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2019

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	11 832 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2020	Hipoteka do wysokości 18 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia
PKO BP S.A.	12 000 PLN	3 000 PLN	WIBOR 3M+marża	20.03.2021	Hipoteka do wysokości 14 400 ^{1/} tys. zł. i cesja z ubezpieczenia
mBank- limit kredytowy w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 926 PLN	WIBOR O/N + marża	27.08.2020	Cesja z kontraktu oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank- kredyt obrotowy	3 000 PLN	2 000 PLN	WIBOR 1M+ marża	21.07.2020	Cesja z kontraktu oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
HSBC Bank Polska S.A. kredyt w rachunku bieżącym	1 000 EUR	764 EUR 3 349 PLN	EURIBOR 1M+marża	26.06.2020	Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji i pełnomocnictwo do rachunków
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt w rachunku bieżącym	2 000 PLN	0	WIBOR 1M+ marża	15.02.2020	Cesja należności z kontraktów i weksel In blanco
Bank Millenium S.A. kredyt w rachunku bieżącym	6 200 PLN	5 950 PLN	WIBOR 1M+marża	06.08.2020	Hipoteka oraz weksel in blanco z deklaracją
Bank Millenium S.A Faktoring odwrotny	900 PLN	116 EUR /507 PLN oraz 263 PLN	WIBOR 1M+marża	06.08.2020	Hipoteka oraz weksel in blanco z deklaracją
Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	3 000 PLN	3 000 PLN	WIBOR 1M+marża	04.08.2020	Hipoteka kaucyjna, zastaw na zapasach do 4.800 tys zł i weksel in blanco
WFOŚIGW	717 PLN	349 PLN	0,95% redyskonta weksli NBP	15.11..2022	gwarancja bankowa poręczona przez RAFAMET S.A.
Razem:		32 176 PLN			

24. Niedotrzymanie warunków umowy kredytowej

Warunki wynikające z umowy o kredyt inwestycyjny RAFAMET S.A. z dnia 21 marca 2014 r. z późn. zm. (COVENANTS)

RAFAMET S.A. był 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. Weryfikacja tego wskaźnika następuje co pół roku.
- c) Utrzymywania wskaźnika Pokrycia Obsługi Długu, wyznaczonego jako stosunek sumy zysku netto, amortyzacji i odsetek w stosunku do sumy płatności odsetkowej i kapitałowej (splaty kapitału wynikające z umów kredytowych), na poziomie nie niższym niż 1,2, w całym okresie kredytowania. Weryfikacja tego wskaźnika następuje kwartalnie.
- d) Utrzymania 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, na poziomie nie wyższym niż 3,5x. Weryfikacja tego wskaźnika następuje rocznie, na podstawie danych jednostkowych

W przypadku niedotrzymania wymienionych warunków umowy marża banku zostanie podwyższona o 1,0 pkt procentowy od kolejnego okresu obrachunkowego. Ponadto w przypadku niespełnienia warunków podanych w pkt c i/lub d, Bank ma prawo żądać dodatkowych zabezpieczeń lub może wypowiedzieć umowę. Wykonanie zobowiązania w kolejnym okresie po podwyższeniu marży powoduje, że Bank obniży marżę do poziomu obowiązującego w umowie.

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 wierzycielskości.

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.

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

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

26. *Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym*

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

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

Grupa nie zawarła w pierwszym półroczu 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 2020 roku Grupa zwiększyła zadłużenie kredytowe oraz obniżyła 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 60-80%) 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. 7% materiałów stosowanych w produkcji.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 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 2020r. 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 2020-2019:

Lp.	Rodzaj wskaźnika płynności	30.06.2020 r.	31.12.2019 r.	Optymalna wartość
1.	Wskaźnik płynności I*	1,23	1,29	1,3-2,0
2.	Wskaźnik płynności II**	1,05	1,12	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 bieme 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 bieme oraz Inne rozliczenia międzyokresowe

Ryzyko stopy procentowej

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

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

30.06.2020 r.	< 1 roku	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4- 5 lat	Powyżej 5 lat	Ogółem
Oprocentowanie stałe							
Oprocentowanie zmienne							
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 145	1 751	1 644	473	12		6 025
Kredyt w rachunku bieżącym	22 344						22 344
Pozostałe kredyty krótkoterminowe	7 822						7 822
Pożyczka	120	120	49				289
Kredyt inwestycyjny	2 600						2 600

31.12.2019 r.	< 1 roku	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4- 5 lat	Powyżej 5 lat	Ogółem
Oprocentowanie stałe							
Oprocentowanie zmienne							
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 273	2 081	1 667	419	10		6 450
Kredyt w rachunku bieżącym	23 057						23 057
Pozostałe kredyty krótkoterminowe	5 770						5 770
Pożyczka	120	120	109				349
Kredyt inwestycyjny	2 400	600					3 000

27. Informacja o instrumentach finansowych

a) Instrumenty pochodne

Na dzień 30.06.2020 roku Grupa nie posiadała otwartych umów typu forward.

b) Pozostałe instrumenty finansowe

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

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

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

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

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

28. Analiza wrażliwości

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

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

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

Potencjalnie możliwe zmiany w zakresie ryzyka rynkowego Grupa oszacowała następująco:

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

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

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

Wrażliwość Grupy na ryzyko stopy procentowej wzrosło w bieżącym okresie.

Poniżej ustalone wartości ustalone zostały w ujęciu rocznym.

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 WALUTOWE

	Wartość wyrażona w walucie (w tys.):					Wartość po przeliczeniu
	EUR	USD	CZK	AUD	NOK/GBP	
30.06.2020						
Aktywa finansowe (+):						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	3 886	22				16 636
Należności kontraktowe nie pokryte zaliczką	7 639					32 538
Pozostałe aktywa finansowe						-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	116	19				566
Zobowiązania finansowe (-):						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	(122)					(569)
Leasing finansowy						
Pochodne instrumenty finansowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	(787)					(3 668)
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	10 732	41				45 503
31.12.2019						
Aktywa finansowe (+):						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	5 356	22	245			22 241
Należności kontraktowe nie pokryte zaliczką	7 285					30 088
Pozostałe aktywa finansowe						-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	59	5	2			262
Zobowiązania finansowe (-):						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	(880)					(3 859)
Leasing finansowy						
Pochodne instrumenty finansowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	(1 328)		(692)		(2)	(5 954)
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	10 492	27	(445)		(2)	42 778

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

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE

	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:						Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	CZK	AUD	GBP	razem	EUR	USD	razem
30.06.2020										
Wzrost kursu walutowego	10%	3 673	13				3 686			-
Spadek kursu walutowego	-10%	(3 673)	(13)				(3 686)			-
31.12.2019										
Wzrost kursu walutowego	10%	3 464	8	(6)		(1)	3 465			-
Spadek kursu walutowego	-10%	(3 464)	(8)	6		1	(3 465)			-

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

AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NARAŻONE NA RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

	Wartość nominalna
30.06.2020	
Aktywa finansowe (+):	
Pożyczki	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	
Pochodne instrumenty finansowe	
Pozostałe aktywa finansowe	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 072
Zobowiązania finansowe (-):	
Kredyty, pożyczki,	(33 055)
Leasing finansowy	(6 025)
Pochodne instrumenty finansowe	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	
Ekspozycja na ryzyko stóp % razem	(38 008)
31.12.2019	
Aktywa finansowe (+):	
Pożyczki	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	
Pochodne instrumenty finansowe	
Pozostałe aktywa finansowe	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	759
Zobowiązania finansowe (-):	
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	(32 176)
Leasing finansowy	(6 450)
Pochodne instrumenty finansowe	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	
Ekspozycja na ryzyko stóp % razem	(37 867)

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy:		Wpływ na inne dochody całkowite:	
		30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
Wzrost stopy procentowej	1%	(308)	(307)		
Spadek stopy procentowej	-1%	308	307		

AKTYWA FINANSOWE NARAŻONE NA RYZYKO KREDYTOWE

	Nota	30.06.2020	31.12.2019
Pożyczki			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe		99 790	87 803
Pochodne instrumenty finansowe			
Jednostki funduszy inwestycyjnych			
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 072	759
Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń			
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem		100 862	88 562

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

Nie wystąpiły.

30. Wyplacona (lub zadeklarowana) dywidenda

Nie wypłacono i nie zadeklarowano wypłaty dywidendy z zysku.

31. 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

Zawarcie umowy pożyczki

Dnia 16.06.2020 roku Spółka RAFAMET S.A. zawarł 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.

Przedmiotową umowę zawarto na warunkach rynkowych, które nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. jest wiodącym Akcjonariuszem RAFAMET S.A., który posiada 2.042.214 akcji, co stanowi 47,29 % udziału w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Wpływ środków pieniężnych nastąpił 6.07.2020 roku po załatwieniu wszystkich wymaganych dokumentów.

Dnia 02.07.2020 roku Spółka podpisała z HSBC France (Spółka Akcyjna) Oddział w Polsce aneks nr 24 z dnia 03.07.2020 r. do umowy z dnia 14.10.2009 roku o kredyt w rachunku bieżącym, gwarancje i akredytywy do wysokości określonego limitu 6.000 tys. EUR. W aneksie został określony nowy termin dostępności limitu na dzień 25.06.2021 r.

Na mocy aneksu 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 plus marża bankowa. Prowizje bankowe zostały ustalone w oparciu o ceny rynkowe.

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

Zabezpieczenie umowy stanowią:

- cesje wierzytelności przysługujące Emitentowi z tytułu zawartych kontraktów handlowych,
- zastaw rejestrowy na środkach trwałych (Karuzelowe Centrum Tokarskie KCI, Pionowe Centrum Obróbcze TBI VC, Wiertarko-frezarka WFM),
- umowa przelewu na zabezpieczenie praw z umowy ubezpieczenia,
- poddanie się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt. 5 Kodeksu Postępowania Cywilnego,
- pełnomocnictwo do rachunków bankowych Emitenta w banku.

Dnia 20.07.2020 roku Spółka RAFAMET S.A. podpisała z PEKAO LEASING sp. z o.o. 2 umowy leasingu operacyjnego na nabycie 2 samochodów osobowych. Cena nabycia przedmiotu leasingu netto wynosi 124 tys. zł oraz 125 tys. zł. Okres leasingu wynosi 48 miesięcy. Oprocentowanie wynosi WIBOR 1M+marża.

Dnia 11.08.2020 spółka zależna podpisała Aneks do umowy o linię na gwarancje bankowe - limit do maksymalnej wysokości 1.000.000,00 zł. Okres obowiązywania linii upływa w dniu 03.08.2021 r. Zabezpieczenie stanowią: weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz kaucja w wysokości 20% wartości gwarancji z ważnością powyżej 12 miesięcy.

Dnia 12.08.2020 roku Spółka RAFAMET S.A. została poinformowana przez kontrahenta Seoul Metro Corporation, że decyzją sądu w Seulu, po złożeniu protestu przez firmę Ecomaister Co., Ltd., która była uczestnikiem postępowania przetargowego, z dniem 13.08.2020 roku zostaje zawieszona wykonanie umowy na dostawę między innymi 2 tokarek podtorowych. Wartość przedmiotu umowy brutto wynosi 3.225.000 tys. KRW tj. ok 10.655 tys. PLN, z czego udział RAFAMET S.A. wynosi ok. 78%.

Dnia 11.08.2020 roku spółka zależna ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o. zawarła z bankiem Millennium S.A.

1) 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.

2) Aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 6.200.000,00 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.

3) Aneks do umowy o linię na gwarancje bankowe - limit do maksymalnej wysokości 1.000 tys. zł. Okres obowiązywania linii upływa w dniu 03.08.2021 r. Zabezpieczenie stanowią: weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz kaucja w wysokości 20% wartości gwarancji z ważnością powyżej 12 miesięcy.

Przedmiotowe umowy zawarto na warunkach rynkowych, które nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

Łączna kwota zaangażowania spółki zależnej w banku Millennium S.A. na dzień publikacji niniejszego raportu wynosi 13.200 tys. zł.

Dnia 28.08.2020 roku spółka zależna RAFAMET SERVICE & TRADE Sp. z o.o. (Wykonawca) podpisała ze spółką Koleje Wielkopolskie Sp. z o.o. (Zamawiający) (ul. Składowa 5, 61-897 Poznań) umowę na zakup w formie leasingu finansowego wraz z dostawą i montażem nowej tokarki podtorowej. Całkowite wynagrodzenie Wykonawcy wynosi 5.000 tys. zł netto. Wykonawca zobowiązuje się do zrealizowania pełnego zakresu przedmiotu umowy w terminie nie dłuższym niż 365 dni kalendarzowych od dnia zawarcia umowy z zastrzeżeniem tego, że raty leasingowe Zamawiający płaci w osobnych terminach, w 84 miesięcznych ratach.

W razie niewykonania lub nienależytego wykonania umowy, Wykonawca zobowiązuje się zapłacić Zamawiającemu kary umowne:

- a) w wysokości 10% wartości brutto wynagrodzenia, gdy Zamawiający lub Wykonawca odstąpi/rozwiąże umowę z powodu okoliczności, za które odpowiada Wykonawca,
- b) w wysokości 2,5 tys. zł za niewykonanie któregośkolwiek z obowiązków określonych poniżej: - przeniesienie własności przedmiotu leasingu na Zamawiającego, - realizacja pełnego zakresu przedmiotu umowy przez Wykonawcę, - usunięcie przez Wykonawcę usterki/wady w okresie gwarancji, w terminach określonych umową, za każdy rozpoczęty dzień zwłoki.

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

c) w wysokości 1 tys. zł, każdorazowo w przypadku stwierdzenia przez Zamawiającego niewywiązywania się lub nienależytego wywiązania się przez Wykonawcę z jakiegokolwiek obowiązku, o którym mowa w paragrafie umowy „Zobowiązania Wykonawcy”.

Informację o wyborze oferty RAFAMET SERVICE & TRADE Sp. z o.o. jako najkorzystniejszej w postępowaniu przeprowadzonym w ramach przetargu ogłoszonego przez Koleje Wielkopolskie Sp. z o.o. Emitent przekazał Raportem bieżącym nr 28/2020 z dnia 06.08.2020 r.

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

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

Zobowiązanie warunkowe z tytułu:	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Zmiana (w tys. zł)
Poręczenie gwarancji bankowej udzielonej spółce zależnej	732	732	-
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	7 391	6 993	398
Razem zobowiązania warunkowe	8 123	7 725	398

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

Na dzień 30 czerwca 2020 r. zobowiązania warunkowe zwiększyły się o 398 tys. zł w stosunku do dnia 31 grudnia 2019 roku.

Poręczenia

W okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2020 roku Emitent nie udzielił poręczenia.

Aktywa warunkowe

Na dzień 30.06.2020 r. nie wystąpiły aktywa warunkowe.

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

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

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

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

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

34. 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	
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019	okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2020	okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2019	okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2020	okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2019
OOO STANRUS-RAFAMET z tytułu dostaw	429	485		88	20	200		19
OOO STANRUS-RAFAMET z tytułu otrzymanych zaliczek			12					
OOO STANRUS-RAFAMET z tytułu wyceny kontraktów								
RAZEM	429	485	12	88	20	200		19

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. 2020 r. nie udzielono zaliczek, pożyczek, kredytów, gwarancji i poręczeń osobom zarządzającym i nadzorującym Spółek Grupy oraz ich bliskim.

Pożyczki udzielone członkom Zarządu Spółki oraz Zarządom Spółek Grupy

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

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu Spółki oraz Zarządami Spółek Grupy

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

35. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 11 września 2020 r.

Podpisy członków Zarządu:

11 września 2020 r. E. Longin Wons *Prezes Zarządu*

11 września 2020 r Maciej Michalik *Wiceprezes Zarządu*

Kuźnia Raciborska, 11 września 2020 r.