



2022

GRUPA KAPITAŁOWA RAFAMET
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2022 ROKU

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

SPIS TREŚCI

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	3
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	8
1. <i>Informacje ogólne</i>	8
2. <i>Oświadczenie o zgodności</i>	10
3. <i>Stosowane zasady rachunkowości</i>	10
4. <i>Kontynuacja działalności</i>	11
5. <i>Zmiany zasad (polityki) rachunkowości</i>	11
6. <i>Przychody ze sprzedaży</i>	13
7. <i>Koszty sprzedaży</i>	13
8. <i>Pozostałe przychody i koszty operacyjne</i>	14
9. <i>Przychody i koszty finansowe</i>	15
10. <i>Informacje dotyczące segmentów działalności</i>	15
11. <i>Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej</i>	19
12. <i>Zysk (strata) przypadający na jedną akcję</i>	20
13. <i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	20
14. <i>Wartości niematerialne i prawne</i>	21
15. <i>Należności handlowe</i>	21
16. <i>Należności z tytułu kontraktów</i>	22
17. <i>Należności pozostałe</i>	23
18. <i>Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych</i>	23
19. <i>Zapasy</i>	24
20. <i>Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>	25
21. <i>Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów</i>	27
22. <i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania</i>	27
23. <i>Informacje o kredytach</i>	28
24. <i>Niedotrzymanie warunków umowy kredytowej</i>	33
25. <i>Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie</i>	34
26. <i>Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym</i>	34
<i>RYZYKO CEN MATERIAŁÓW</i>	34
<i>RYZYKO KREDYTOWE</i>	35
27. <i>Informacja o instrumentach finansowych</i>	36
28. <i>Analiza wrażliwości</i>	37
29. <i>Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych</i>	40
30. <i>Wyplacona (lub zadeklarowana) dywidenda</i>	40
31. <i>Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego</i>	40
32. <i>Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy</i>	41
33. <i>Transakcje z podmiotami powiązanymi</i>	41
34. <i>Wpływ COVID-19 na działalność GK RAFAMET</i>	42
35. <i>Wpływ sytuacji polityczno - gospodarczej w Ukrainie na działalność GK RAFAMET</i>	43
36. <i>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</i>	44
37. <i>Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego</i>	46

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	okres zakończony 30.06.2022	okres zakończony 30.06.2021	okres zakończony 30.06.2022	okres zakończony 30.06.2021
Przychody netto ze sprzedaży	57 556	45 879	12 397	10 090
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 324	-1 677	-285	-369
Zysk przed opodatkowaniem	-3 696	-2 766	-796	-608
Zysk (strata) netto	-3 061	-2 369	-659	-521
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-3 061	-2 369	-659	-521
Całkowity dochód	-2 825	-2 266	-608	-498
Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-2 825	-2 266	-608	-498
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 166	-4 492	682	-988
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 294	-1 883	-1 786	-414
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 317	5 506	1 145	1 211
Przepływy pieniężne netto razem	189	-869	41	-191
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,71	-0,55	-0,15	-0,12
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,71	-0,55	-0,15	-0,12
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa razem	236 450	219 869	50 517	47 804
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	146 865	127 459	31 377	27 712
Zobowiązania długoterminowe	32 416	32 105	6 925	6 980
Zobowiązania krótkoterminowe	114 449	95 354	24 452	20 732
Kapitał własny	89 585	92 410	19 140	20 092
Kapitał zakładowy	43 187	43 187	9 227	9 390
Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	20,74	21,40	4,43	4,65
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	20,74	21,40	4,43	4,65
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję (w zł/EUR) z zysku za rok poprzedni	0,00	0,00	0,00	0,00

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:

30.06.2022 r.1 EUR = 4,6806 zł
31.12.2021 r.1 EUR = 4,5994 zł

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

od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r. 1 EUR = 4,6427 zł
od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. 1 EUR = 4,5472 zł

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku	Nota	Okres 6 miesiące zakończony 30.06.2022	Okres 3 miesiące zakończony 30.06.2022	Okres 6 miesiące zakończony 30.06.2021	Okres 3 miesiące zakończony 30.06.2021
A. Przychody ze sprzedaży	6	57 556	30 293	45 879	23 954
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		48 609	25 306	36 147	19 749
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży		8 947	4 987	9 732	4 205
1. Pozostałe przychody operacyjne	8	410	140	219	101
2. Koszty sprzedaży	7	1 091	457	780	329
3. Koszty ogólnego zarządu		9 348	4 507	10 746	5 682
4. Pozostałe koszty operacyjne	8	242	180	102	10
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-1 324	-17	-1 677	-1 715
1. Przychody finansowe	9	69	23	74	41
2. Koszty finansowe	9	2 441	1 437	1 163	609
3. Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności			-		-
E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-3 696	-1 431	-2 766	-2 283
Podatek dochodowy	11	-635	-245	-397	-463
F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-3 061	-1 186	-2 369	-1 820
G. Działalność zaniechana					
H. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej					
I. Zysk (strata) netto	12	-3 061	-1 186	-2 369	-1 820
- przypisane akcjonariuszom spółki dominującej		-3 061	-1 186	-2 369	-1 820
- przypisane udziałom niekontrolującym					

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku	Nota	Okres 6 miesiące zakończony 30.06.2022	Okres 3 miesiące zakończony 30.06.2022	Okres 6 miesiące zakończony 30.06.2021	Okres 3 miesiące zakończony 30.06.2021
A. Zysk (strata) netto		-3 061	-1 186	-2 369	-1 820
Inne całkowite dochody:					
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:					
zyski (straty) aktuarialne		291	291	127	127
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych		-55	-55	-24	-24
Suma		236	236	103	103
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		236	236	103	103
C. Całkowite dochody ogółem:		-2 825	-950	-2 266	-1 717
- przypisane akcjonariuszom spółki dominującej		-2 825	-950	-2 266	-1 717
- przypisane udziałom niekontrolującym					

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 czerwca 2022 roku	Nota	30.06.2022 (niebadane)	31.12.2021 (zatwierdzone)
A k t y w a			
A. Aktywa trwałe		100 321	92 774
1. Rzeczowe aktywa trwałe	13	93 131	86 025
2. Wartości niematerialne	14	1 636	1 814
3. Nieruchomości inwestycyjne		98	100
4. Pozostałe aktywa finansowe		126	126
5. Należności długoterminowe		20	17
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 758	4 231
7. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		552	461
B. Aktywa obrotowe		136 129	127 095
1. Zapasy	19	25 319	27 105
2. Aktywa z tytułu umów z klientami	19	7 241	4 687
3. Należności handlowe	15	27 086	28 574
4. Należności z tytułu kontraktów	16	65 757	57 513
5. Pozostałe należności	17	5 794	4 892
6. Należności z tytułu podatku dochodowego		347	347
7. Rozliczenia międzyokresowe		1 907	1 299
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		2 678	2 678
9. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży			
A k t y w a r a z e m		236 450	219 869
P a s y w a			
A. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		89 585	92 410
1. Kapitał zakładowy		43 187	43 187
2. Kapitał zapasowy		39 951	39 951
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		13 034	13 034
4. Zyski/straty aktuarialne		-1 543	-1 779
5. Zyski zatrzymane /strata do pokrycia		-5 044	-1 983
B. Zobowiązania długoterminowe		32 416	32 105
1. Kredyty i pożyczki		7 766	10 370
2. Zobowiązania finansowe	18	4 121	2 813
3. Inne zobowiązania długoterminowe		36	36
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		7 666	7 720
5. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych	20	6 616	7 983
6. Inne rozliczenia międzyokresowe		6 211	3 183
C. Zobowiązania krótkoterminowe		114 449	95 354
1. Kredyty i pożyczki	23	40 080	29 156
2. Zobowiązania finansowe	18	2 693	2 171
3. Zobowiązania handlowe	22	21 550	20 910
4. Zaliczki z tytułu kontraktów		32 425	25 941
5. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów	6	569	381
6. Zobowiązania pozostałe	22	13 847	12 879
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	6
8. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych	20	1 954	1 955
9. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	20	1 176	1 710
10. Inne rozliczenia międzyokresowe		155	245
P a s y w a r a z e m		236 450	219 869

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	Nota	Okres 6 miesiący zakończony 30.06.2022	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku			
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia			
I. Zysk / Strata brutto		(3 696)	(2 766)
II. Korekty razem		6 864	(1 721)
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności			
1. Amortyzacja		4 164	4 367
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		189	2
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 831	644
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		(93)	(15)
5. Zmiana stanu rezerw		(1 609)	144
6. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów		1 786	(2 496)
7. Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności		(10 214)	(2 853)
8. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)		8 572	(710)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		2 238	(804)
11. Pozostałe		0	0
III. Gotówka z działalności operacyjnej		3 168	(4 487)
1. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony		(2)	(5)
IV. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		3 166	(4 492)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
1. Wpływ ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		109	15
2. Odsetki i dywidendy		2	1
3. Wpływ ze zbycia aktywów finansowych		0	303
4. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(8 405)	(2 202)
5. Udzielone pożyczki			
6. Inne wydatki inwestycyjne			
I. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(8 294)	(1 883)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych			
2. Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek		13 299	10 930
3. Dywidendy wypłacone			
4. Spłaty kredytów i pożyczek		(5 124)	(3 728)
5. Zapłacone odsetki		(1 689)	(618)
6. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(1 169)	(1 078)
7. Pozostałe wydatki			
I. Środki pieniężne netto z działalności finansowej		5 317	5 506
D. Przepływy pieniężne netto, razem		189	(869)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		0	(871)
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych		(189)	(2)
F. Środki pieniężne na początek okresu		2 678	2 246
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)		2 678	1 375

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 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/ niepokryte straty	Zyski/ straty aktuarialne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał własny ogółem
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r. – dane zatwierdzone	43 187	39 951	13 034	-1 983	-1 779	0	92 410
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>				-3 061			-3 061
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					236		103
Całkowity dochód za okres				-3 061	236		-2 825
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego							
podział zysku/ wypłata dywidendy							
pokrycie straty z lat ubiegłych							0
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy							0
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2022 r.	43 187	39 951	13 034	-5 044	-1 543	0	89 585
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r. – dane przekształcone	43 187	41 308	13 034	-3 348	-2 072		92 109
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>				83			83
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					293		293
Całkowity dochód za okres				83	293		376
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego				-75			-75
podział zysku/ wypłata dywidendy							
pokrycie straty z lat ubiegłych		-2 690		2 690			0
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		1 333		-1 333			0
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2021 r.	43 187	39 951	13 034	-1 983	-1 779	0	92 410
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r. – dane przekształcone	43 187	41 308	13 034	-3 349	-2 072		92 108
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>				-2 369			-2 369
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					103		103
Całkowity dochód za okres				-2 369	103		-2 266
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego				-75			-75
podział zysku/ wypłata dywidendy							
pokrycie straty z lat ubiegłych		-2 690		2 690			0
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		1 333		-1 333			0
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2021 r.	43 187	39 951	13 034	-4 436	-1 969	0	89 767

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej
RAFAMET za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 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 jedna jednostka współkontrolowana.

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

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

RAFAMET S.A. posiada 50% udziałów w firmie 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 2022 roku wystąpiła zmiana w składzie Grupy w stosunku do 31 grudnia 2021 roku polegająca na wycofaniu się RAFAMET S.A. z udziału w firmie OOO „Stanrus-RAFAMET” z siedzibą w Moskwie. Dnia 01.06.2022 Zarząd Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. powziął informacje o wykreśleniu Rafamet S.A. z rejestru polsko-rosyjskiej spółki j.v. OOO STANRUS-RAFAMET z siedzibą w Moskwie, a tym samym zakończeniu w dniu 25.05.2022 r. czynności proceduralno-prawnych oznaczających wycofanie się Emitenta z udziału w tym podmiocie.

c) Czas trwania Grupy Kapitałowej

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 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 %)	
	30.06.2022	31.12.2021
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 Hebei RAFAMET Machinery Co., Ltd w Chinach jest objęta konsolidacją metodą praw własności .

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 2022 roku.

Okresy prezentowane

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 01 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

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

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 2022 roku, które dnia 14 września 2022 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Skład organów Jednostki dominującej według stanu na dzień 30 czerwca 2022 r.:

Zarząd:

Prezes Zarządu	Emanuel Longin Wons
Wiceprezes Zarządu	Maciej Michalik

Zmiany w składzie Zarządu Jednostki dominującej:

W trakcie I półrocza 2022 roku nie nastąpiła zmiana w składzie Zarządu Spółki.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

Rada Nadzorcza:

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30.06.2022 roku nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 18.03.2022 odwołało z rady Pana Marka Kaczyńskiego z dniem 18.03.2022 i Pana Michała Tatarek o z dniem 01.04.2022. Z dniem 18.03.2022 powołano do Rady Nadzorczej został Pan Paweł Wochowski, a z dniem 01.04.2022 Pani Renata Oszast.

Dnia 12.05.2022 roku Pani Renata Oszast złożyła rezygnację z zasiadania w Radzie Nadzorczej Spółki.
Dnia 27.06.2022 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało do Rady Nadzorczej Pana Andrzeja Muchę.

2. 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 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku i okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku.

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

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 2021 roku. Aktywa i pasywa w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały wycenione na takich samych zasadach jak w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

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 2021.

4. *Kontynuacja działalności*

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki Grupy w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 30.06.2022 roku. Zarząd Grupy kapitałowej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 6 miesięcy 2022 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

Zarząd GK-R stoi na stanowisku, iż bieżąca sytuacja nie wskazuje na istnienie istotnej niepewności z zakresie kontynuacja działalności. Zarząd będzie nadal monitorował wpływ agresji militarnej Rosji na Ukrainę oraz pandemii wirusa SARS-CoV-2 (dalej COVID-19) oraz będzie podejmował wszelkie starania, aby złagodzić wystąpienie negatywnych skutków tych czynników na potencjalne ryzyko w postaci zagrożenia kontynuowania działalności podmiotów GK-R. „Szczegóły zostały opisane w pkt. 34 i 35.”

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 2021 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2022 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 2022 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

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

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

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

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

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

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

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

6. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy prezentują się następująco:

Przychody ze sprzedaży	01-06.2022	01-06.2021
Sprzedaż produktów i usług	57 187	45 396
Sprzedaż towarów i materiałów	369	483
w tym :		
- zrealizowane różnice kursowe od należności z tytułu dostaw	17	(289)
- różnice kursowe dotyczące wyceny należności z tytułu dostaw	102	(410)
SUMA przychodów ze sprzedaży	57 556	45 879

Przychody ze sprzedaży w okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2022 r. zwiększyły się w porównaniu do sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego o 11. 677 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 01.01.2022 do 30.06.2022 roku i okres porównawczy, a także informację dotyczące należności z tytułu wyceny kontraktów na dzień 30.06.2022 i 31.12.2021 oraz zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów (nadwyżka przychodów zafakturowanych nad rozpoznanymi).

Umowy o usługę budowlaną	01-06.2022	01-06.2021
Przychody z tytułu realizowanych kontraktów	29 592	26 607
Poniesione koszty z tytułu realizacji kontraktów (tkw)	25 346	19 398
	30.06.2022	31.12.2021
Należności z tytułu umowy na dzień bilansowy	65 757	57 513
Zaliczki otrzymane z tytułu umowy na dzień bilansowy	32 425	25 941
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów	569	381

7. Koszty sprzedaży

Koszty sprzedaży w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 były wyższe w porównaniu do kosztów sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego o 311 tys. PLN. Wykazany poziom tych kosztów zależy od tzw. bazy poszczególnych kontraktów. Prowizje handlowe oraz jednostkowe parametry sprzedaży (miejsce sprzedaży) oraz pozostałe koszty sprzedaży, tj. koszty transportu (fracht), ubezpieczenie w transporcie, specjalistyczne opakowania itd., są przedmiotem indywidualnych negocjacji z klientami oraz agentami na etapie negocjacji kontraktowych w trakcie ustalania warunków kontraktu.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

8. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01-06.2022	01-06.2021
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	7	10
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	99	45
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	41	-
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	93	15
Przedawnienie, umorzenie zobowiązań	-	-
Dofinansowanie do cen prądu elektrycznego	-	-
Uzyskane dofinansowanie	77	77
Zwrot kosztów ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	2	-
Rozwiązanie rezerwy na koszty związane z kontraktami długoterminowymi (WHT)	81	-
Dofinansowanie wynagrodzeń i składek ZUS	-	-
Przychód z tytułu zasadzonych kosztów sądowych	3	8
Ujawnienie środków trwałych	-	15
Zakończenie umowy leasingu	-	35
Pozostałe przychody	7	14
RAZEM	410	219

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01-06.2022	01-06.2021
Odpis aktualizujący wartość należności	10	2
Odpis aktualizujący wartość zapasów	103	-
Darowizny	24	32
Zasądzone odszkodowanie	48	-
Koszty sądowe	5	8
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Koszt ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	2	-
Umorzenie należności	-	-
Kary i odszkodowania	-	7
Szkody majątkowe	9	-
Koszty zaniechanej produkcji	40	35
Niezawinione niedobory aktywów	-	7
Pozostałe	1	11
RAZEM	242	102

Zwiększenie wartości pozostałych kosztów operacyjnych wynika między innymi z tego, że w 2022 roku Grupa utworzyła odpis aktualizujący wartość zapasów na kwotę 103 tys. zł.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

9. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01-06.2022	01-06.2021
Przychody z tytułu odsetek od kontrahentów	2	1
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	-	-
Odsetki z tytułu postępowania sądowego	-	5
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych na środkach pieniężnych	-	1
Zysk ze sprzedaży aktywów finansowych	-	33
Umorzenie odsetek od zobowiązań	-	33
Przychody z tytułu leasingu	65	-
Otrzymane dywidendy	2	1
RAZEM	69	74

KOSZTY FINANSOWE	01-06.2022	01-06.2021
Odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	1 317	412
Odsetki od zobowiązań handlowych i budżetowych	81	8
Część odsetkowa od leasingu	169	77
Ujemne różnice kursowe od wyceny zobowiązań leasingowych	224	67
Ujemne różnice kursowe od wyceny udzielonej pożyczki	90	-
Nadwyżka ujemne różnice kursowe	184	319
Odpisy aktualizujące wartość akcji i udziałów	1	-
Prowizje od uzyskanych gwarancji	199	129
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych na środkach pieniężnych	158	76
Koszty prowizji odzyskiwanych wierzytelności	-	68
Naliczone odsetki od zobowiązań	3	7
Koszty leasingu	15	-
Pozostałe koszty	-	-
RAZEM	2 441	1 163

Wzrost kosztów finansowych w okresie 6 miesięcy 2022 roku w porównaniu z okresem analogicznym 2021 roku wynika głównie z wyższych kosztów odsetek od kredytów i pożyczek oraz wyceny środków pieniężnych i zobowiązań leasingowych wyrażonych w walucie zagranicznej.

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 2022 roku (w tysiącach złotych)

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 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 2022 roku i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku przedstawia się następująco:

	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(3 696)	(2 766)
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 19%	(3 723)	(2 820)
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 9%	27	54
podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	(707)	(536)
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 9%	2	5
Wykorzystanie wcześniej nierozpoznanych strat podatkowych		
Nieutworzony aktyw z tytułu podatku odroczonego od strat podatkowych	104	205
Efekt podatkowy przychodów i kosztów trwale nie podlegających opodatkowaniu i nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów, w tym:		
Zapłacona kara umowna	(34)	(71)
Efekt podatkowy pozycji od których nie utworzono podatku odroczonego		
	15	
Odsetki budżetowe		
PFRON	19	13
Rada Nadzorcza		7
Reprezentacja	7	4
Pozostałe koszty	18	80
Przychody trale nie będące podstawą do opodatkowania	(9)	(15)
Podatek według efektywnej stawki podatkowej	(635)	(397)
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w zysku lub stracie	(635)	(397)
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej		
Bieżący podatek dochodowy	3	5
Odroczony podatek dochodowy	(638)	(402)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 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 30.06.2022	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-3 061	-2 369
Zysk (strata) na działalności zaniechanej		
Zysk (strata) wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	-3 061	-2 369
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)	-0,71	-0,55
Rozwodniony Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	-0,71	-0,55

13. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2022	31.12.2021
a) środki trwałe, w tym:	81 677	81 032
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	862	863
- budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 607	27 680
- urządzenia techniczne i maszyny	49 579	48 643
- środki transportu	924	911
- inne środki trwałe	2 705	2 935
b) środki trwałe w budowie	6 876	4 993
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	4 578	-
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	93 131	86 025

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie 6 miesięcy 2022 roku wzrosły w porównaniu do dnia 31.12.2021 r. o 7.106 tys. zł. W okresie 6 miesięcy 2022 roku koszt amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych kontrolowanych przez Grupę wyniósł 3.974 tys. PLN (w analogicznym okresie roku ubiegłego amortyzacja wyniosła 4.123 tys. PLN). W okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2022 roku wartość bilansowa środków trwałych zwiększyła się o 645 tys. zł. Wartość środków trwałych w budowie wzrosła o 1.883 tys. zł. Zaliczki na środki trwałe w budowie wynosiły 4.578 tys. zł.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

Leasingowane środki trwałe

Środki trwałe	30.06.2022			31.12.2021 r.		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Maszyny i urządzenia	13 895	2 614	11 281	10 823	2 173	8 650
Środki transportu	2 045	1 302	743	1 809	1 122	687
Suwnice	559	60	499	559	51	508
Razem	16 499	3 976	12 523	13 191	3 346	9 845

Na dzień 30.06.2022 r. wartość netto rzeczowych aktywów trwałych użytkowanych w ramach leasingu finansowego wynosi 12.523 tys. zł i obejmuje: maszyny i urządzenia o wartości netto 11.281 tys. zł, środki transportu o wartości netto 743 tys. zł., oraz suwnice o wartości netto 499 tys. zł.

14. Wartości niematerialne i prawne

Stan wartości niematerialnych na dzień 30.06.2022 r. jest niższy o 178 tys. zł od stanu na dzień 31.12.2021 r.

Wartości niematerialne	30.06.2022	31.12.2021
- prace rozwojowe	50	92
- oprogramowanie, patenty i licencje	206	262
- dokumentacja	687	727
- znak towarowy	693	733
Wartości niematerialne razem	1 636	1 814

W okresie 6 miesięcy 2022 roku Grupa dokonała odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialne w wysokości 188 tys. PLN (w analogicznym okresie roku ubiegłego wartość odpisów była równa 241 tys. PLN).

15. Należności handlowe

Należności handlowe	30.06.2022 r.	31.12.2021 r.
od jednostek powiązanych	0	221
od pozostałych jednostek	27 733	28 990
Należności z tytułu dostaw i usług brutto:	27 733	29 211
odpisy aktualizujące wartość należności	647	637
Należności z tytułu dostaw i usług netto	27 086	28 574

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	30.06.2022	31.12.2021
0-90	9 926	11 776
90-180	1 724	148
180-360	8 025	1 026
powyżej 360	5 893	14 566
Przeterminowane brutto	2 165	1 695
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	27 733	29 211
odpis aktualizujący wartość należności	647	637
Należności z tytułu dostaw i usług netto	27 086	28 574

Przeterminowane należności handlowe

	do 90 dni	91 - 180	181 - 360	pow. 360	RAZEM
30.06.2022					
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	1 356	98	472	239	2 165
odpisy aktualizujące wartość należności			419	228	647
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto	1 356	98	53	11	1 518
31.12.2021					
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	1 343	109	28	215	1 695
odpisy aktualizujące wartość należności	409		20	208	637
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto	934	109	8	7	1 058

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

16. Należności z tytułu kontraktów

	30.06.2022	31.12.2021
od jednostek powiązanych		-
od pozostałych jednostek	65 757	57 513
Należności z tytułu kontraktów brutto:	65 757	57 513
odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
Należności z tytułu kontraktów netto:	65 757	57 513

Należności z tytułu kontraktów wzrosły o 8.244 tys. zł w związku z podpisaniem nowych kontraktów w 2022 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

17. Należności pozostałe

	30.06.2022	31.12.2021
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	2 174	2 177
zaliczki na dostawy	3 442	2 665
pozostałe należności	212	109
należności z tytułu podatku dochodowego	347	347
należności od spółek w postępowaniu upadłościowym, likwidacyjnym	352	352
dochodzone na drodze sądowej		0
Pozostałe należności (brutto)	6 527	5 650
odpisy aktualizujące należności	386	411
Pozostałe należności (netto)	6 141	5 239

Należności pozostałe w okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2022 r. zwiększyły się w porównaniu do należności na koniec roku 2021 głównie z tytułu wpłaconych zaliczek na dostawy.

Analiza koncentracji ryzyka kredytowego wg kontrahentów

Lp. kontrahenta	Należności na 30.06.2022 r.	Koncentracja ryzyka
1.	12.005	12,69%
2.	8.476	8,96%
3.	7.130	7,54%
4.	5.896	6,23%
5.	5.350	5,66%

Tabela przedstawia koncentrację ryzyka kredytowego odbiorców których wartość należności wynosi powyżej 5% sumy należności Grupy na dzień 30.06.2022 roku.

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

Na dzień 30.06.2022 r. Grupa posiada następujące zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych:

I. Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów wynoszą na dzień 30.06.2022 r:

Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, wymagalne w ciągu:	30.06.2022	31.12.2021
1 roku	1 185	1 089
od 1 do 5 lat	36	36
powyżej 5 lat		
RAZEM	1 221	1 125

Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów w okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2022 r. zwiększyły się w porównaniu do zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów na koniec 2021 roku o 96 tys. zł.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

II. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:

Zobowiązania, z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:	Nominalne raty leasingowe	
	30.06.2022	31.12.2021
1 roku	2 693	2 171
od 1 do 5 lat	4 121	2 813
powyżej 5 lat		
RAZEM	6 814	4 984

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.

19. Zapasy

Zapasy	30.06.2022	31.12.2021	Zmiana w I półroczu 2022
Materiały netto	9 288	8 658	630
Półprodukty i produkty w toku	16 013	18 410	(2 397)
Produkty gotowe	0	0	0
Towary	18	37	(19)
Zapasy ogółem netto	25 319	27 105	(1 786)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	176	173	3
Zapasy ogółem brutto, w tym:	25 495	27 278	(1 783)
Wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	4 800	4 800	0

W okresie 6 miesięcy 2022 r. nastąpił spadek zapasów o 1.786 tys. zł. w tym: półprodukty i produkcji w toku o 2.397 tys. zł., oraz towarów o 19 tys. zł. Spadek zapasów w poz. Półprodukty i produkcja w toku jest następstwem przesunięcia przerobu obrabiarek zakontraktowanych w okresie sprawozdawczym do sprzedaży i kosztu wytworzenia. Stan materiałów magazynowanych w I półroczu 2022 roku wzrósł o 630 tys. zł.

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

	30.06.2022	31.12.2021	Zmiana w I półroczu 2022
Aktywa z tytułu umów z klientami	7 241	4 687	2 554
RAZEM	7 241	4 687	2 554

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.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

20. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Zmiana w I półroczu 2022
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 473	9 041	(1 568)
- długoterminowe	6 616	7 983	(1 367)
- krótkoterminowe	857	1 058	(201)
Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu niewykorzystanych urlopów - krótkoterminowe	1 097	897	200
Razem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu świadczeń pracowniczych	8 570	9 938	(1 368)

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

Zmiana stanu rezerw i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu niewykorzystanych urlopów	Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu premii	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	2 356	6 685	897		9 938
Utworzenie rezerwy		0	643		643
Rozwiązanie rezerwy	235	870	0		1 105
Wykorzystanie rezerwy	306	157	443		906
Na dzień 30 czerwca 2022 roku, w tym:	1 815	5 658	1 097	0	8 570
- długoterminowe	1 673	4 943	0		6 616
- krótkoterminowe	142	715	1 097	0	1 954
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	2 870	7 502	805	240	11 417
Utworzenie rezerwy		99	278		377
Rozwiązanie rezerwy	221	34		137	392
Wykorzystanie rezerwy	293	882	186	103	1 464
Na dzień 31 grudnia 2021 roku, w tym:	2 356	6 685	897	0	9 938
- długoterminowe	2 086	5 897			7 983
- krótkoterminowe	270	788	897	0	1 955

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

Zmiany stanu pozostałych rezerw i rozliczeń międzyokresowych biernych

	RAZEM	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Pozostałe rezerwy	Rezerwa na pozostałe koszty operacyjne	Rezerwy na prowizje
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	1 710	300	403	263	744
Utworzone w ciągu roku obrotowego	132				132
Wykorzystane	666		403	263	
Rozwiązania					
Na dzień 30 czerwca 2022 roku	1 176	300	0	0	876
- krótkoterminowe	1 176	300	0	0	876
- długoterminowe	-	-			-
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	707	280	105	0	322
Utworzone w ciągu roku obrotowego	1 556	300	461	263	532
Wykorzystane	553	280	163		110
Rozwiązania					
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	1 710	300	403	263	744
- krótkoterminowe	1 710	300	403	263	744
- długoterminowe	-	-			-

Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	Stan na	Stan na	Zmiana
	30.06.2022	31.12.2021	w I półroczu 2022
Naprawy gwarancyjne/ serwis profilaktyczny	300	300	0
Prowizje	876	744	132
Pozostałe koszty	0	403	(403)
Rezerwa na poz. koszty operacyjne związane z kontraktami długoterminowymi	0	263	(263)
Razem pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 176	1 710	(534)

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 30.06.2022 r. Grupa oszacowała wartość rezerw na gwarancje na poziomie porównywalnym do stanu na dzień 31.12.2021 roku.

Rezerwa na prowizje

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

21. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Zmiana w 2022
Odpisy aktualizujące wartość należności	681	696	(15)
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu upadłości	352	352	-
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	176	173	3
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	156	156	-

W okresie pierwszego półrocza 2022 roku w związku ze sprzedażą odlewów znajdujących się na produkcji w toku na dzień 31.12. 2021 r. Spółka zależna rozwiązała odpis aktualizujący zapasy w wysokości 99 tys. zł. oraz zawiązała odpis na odlewy znajdujące się na produkcji w toku oraz na wyrobach gotowych w wysokości 102 tys. zł. Spółka dominująca nie utworzyła nowych odpisów. Wykazana zmiana wynika z rozwiązania odpisu na należności w związku z zapłatą przez klienta oraz zwiększenie z tytułu wyceny należności walutowych.

22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 550	20 910
Wobec jednostek powiązanych	-	-
Wobec pozostałych jednostek	21 550	20 910

Pozostałe zobowiązania

	30.06.2022	31.12.2021
Zaliczki otrzymane na dostawy	5 770	5 760
Zobowiązania z tytułu kontraktów	569	381
Zaliczki do kontraktów	32 425	25 941
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 117	2 137
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 706	2 616
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	543	560
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	6
Pozostałe zobowiązania budżetowe PPK	32	58
Pozostałe zobowiązania budżetowe	244	327
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	1 185	1 089
Zobowiązania z tytułu zatrzymanej kaucji	-	-
Zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych	9	5
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	854	-
Pozostałe zobowiązania	387	327
Zobowiązania pozostałe ogółem	46 841	39 207

W okresie 6 miesięcy 2022 r. nastąpił wzrost zobowiązań o 7.634 tys. zł. Wzrosły zaliczki klientowskie, otrzymane na realizowane kontrakty o 6.484 tys. zł. oraz zobowiązania z tytułu ZFŚS o 854 tys. zł..

23. Informacje o kredytach

Na dzień 30.06.2022 r. Grupa posiadała zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 47.846 tys. zł i obejmuje ono kredyt w rachunku bieżącym na 26.768 tys. zł, kredyt obrotowy na 9.849 tys. zł, pożyczka z WFOSIGW w Katowicach zadłużenie 229 tys. zł, oraz pożyczka z ARP S.A. na kwotę 11.000 tys. zł.

Grupa zwiększyła swoje zadłużenie o 8.320 tys. zł w stosunku do stanu z dnia 31.12.2021r.

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

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

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.06.2022 r. wynosiło 13.090 tys. zł.

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

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

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

Dnia 25.02.2022 r. został podpisany z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Prosta 18) aneks nr 3 do umowy o kredyt obrotowy w wysokości 5.000 TPLN. Na mocy niniejszego aneksu ustalono nowy harmonogram pozostałej do spłaty kwoty kredytu w wysokości 3.369,3 TPLN. Pierwsza rata w kwocie 2.400 TPLN płatna będzie do dnia 15.04.2022 r, ostatnia rata w kwocie 969,3 TPLN płatna będzie do dnia 30.05.2022r. Dnia 27.05.2022 został podpisany z Bankiem aneks nr 5 do niniejszej umowy wydłużający jej okres spłaty do 29.07.2022 r. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie.

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

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

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

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

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.06.2022 r. wynosiło 1.952 tys. zł.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

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

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

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.06.2022 r. wynosiło 1.820 tys. zł.

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

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.06.2022 r. wynosiło 2.598 tys. zł.

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

- o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 1.000,00 tys. EUR – list dotyczy linii kredytowej w rachunku bieżącym nr 29/2021, dostępność kredytu upływa z opcją prolongaty do dnia 21.01.2027r.,

- o gwarancje bankowe do wysokości 5.000,00 tys. EUR – list dotyczy usług wsparcia handlu nr 30/2021, dostępność umowy upływa z dniem 26.09.2022 r.

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

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.06.2022 r. wynosiło 769 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 30.08.2022 roku.

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

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.06.2022 r. wynosiło 1.983 tys. zł.

Dnia 19.03.2021 r. została podpisana przez RAFAMET S.A. z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Prosta 18) umowa o kredyt obrotowy w wysokości 5.000.000,00 zł. Oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża bankowa.

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

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.06.2022 r. wynosiło 806 tys. zł.

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

Zabezpieczenie spłaty pożyczki stanowią:

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

Zadłużenie z tytułu ww. pożyczki na dzień 30.06.2022 r. wynosiło 5.625 tys. zł

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

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

Zabezpieczenie spłaty pożyczki stanowią:

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

Zadłużenie z tytułu ww. pożyczki na dzień 30.06.2022 r. wynosiło 5.375 tys. zł.

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

Dnia 11.08.2020 roku został zawarty przez Odlewnię Rafamet sp. z o.o. aneks do umowy o kredyt obrotowy w wysokości 6.000 tys. zł. Oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M + marża banku. Okres kredytowania upływa w dniu 09.08.2022 r. Zabezpieczenie kredytu stanowią: zastaw rejestrowy na zapasach, hipoteka kaucyjna, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz gwarancja (zwana również gwarancją płynnościową) udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w ramach Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych. Dnia 25.08.2021 spółka podpisała z bankiem aneks nr 7 na mocy którego ustalono nowy harmonogram spłaty kredytu, który nastąpi w 12 miesięcznych ratach w wysokości 125 tys. zł każda, począwszy od dnia 07.08.2021 r. i ostatnia rata wyrównująca w wysokości 4,5 mln zł płatna ostatniego dnia okresu kredytowania.

Zadłużenie Odlewni RAFAMET sp. z o.o. z tytułu zaciągniętych kredytów w instytucjach finansowych na dzień 30.06.2022 r. wynosiło 10.820 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 5.966 tys. zł),
- pożyczka WFOŚiGW w Katowicach w kwocie 717 tys. zł (stan zadłużenia 229 tys. zł),
- kredyt obrotowy zaciągnięty w Banku Millennium S.A. w Warszawie w kwocie 6.000 tys. zł (stan zadłużenia 4.625 tys. zł),

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

Kredyty i pożyczki – stan na 30.06.2022

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP S.A	15 000 PLN	13 090 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2024	Hipoteka do wysokości 30 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji
mBank- limit kredytowy w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 983 PLN	WIBOR O/N + marża	30.08.2022	Cesja z kontraktu oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	5.000 PLN	806 PLN	WIBOR 1M+marża	30.07.2022	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	2 598 PLN	2 598 PLN	WIBOR 1M+marża	04.01.2023	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
HSBC Continental Europe S.A. kredyt w rach. bieżącym	1 000 EUR	769 EUR 3 777 PLN	EURIBOR 1M+marża	21.01.2027	Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji i pełnomocnictwo do rach. Zastaw na 3 obrabiarkach
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 952 PLN	WIBOR 1M+ marża	22.03.2023	Cesja należności z kontraktów i weksel In blanco
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy	2 000 PLN	1 820 PLN	WIBOR 3M+ marża	30.06.2025	Cesja należności z kontraktów i weksel In blanco
ARP S.A. pożyczka	9 000 PLN	5 625 PLN	WIBOR 1M+marża	31.12.2024	Hipoteka do wysokości 13.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji
ARP S.A. pożyczka	5 375 PLN	5 375 PLN	WIBOR 1M+marża	31.12.2024	Hipoteka do wysokości 8.063 tys. zł. i cesja z ubezp., poddanie się egzekucji weksel i
Bank Millenium S.A. kredyt w rachunku bieżącym	6 200 PLN	5 966 PLN	WIBOR 1M+marża	05.09.2022	Hipoteka kaucyjna do 12.155 tys.zł , weksel in blanco z deklaracją i gwarancja BGK S.A.
Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	6 000 PLN	4 625 PLN	WIBOR 1M+marża	09.08.2022	Hipoteka kaucyjna do 12.155 tys.zł , weksel in blanco z deklaracją i gwarancja BGK S.A.
WFOŚIGW	717 PLN	229 PLN	0,95% redyskonta weksli NBP	15.11.2022	gwarancja bankowa poręczona przez RAFAMET S.A.
Razem:		47 846 PLN			

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2021

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

24. Niedotrzymanie warunków umowy kredytowej

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

RAFAMET S.A. jest zobowiązany do :

- 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 kwartalnie na podstawie danych skonsolidowanych.

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

PKO BP SA ma prawo wypowiedzieć Umowę w przypadku:

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

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

Na dzień 30.06.2022 r. Spółka nie wypełnia postanowienia umowy kredytowej w obszarze wskaźnika dług netto/EBITDA .

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

RAFAMET S.A. jest zobowiązany do:

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

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

Na dzień 30.06.2022 r. Spółka nie wypełnia postanowienia umowy kredytowej w obszarze wskaźnika zadłużenia .

Kredyt w rachunku bieżącym zaciągnięty przez spółkę zależną Odlewnia Rafamet Sp. z o. o. umowa nr 5990/13/400/04 z późniejszymi zmianami zawarta z Bankiem Millennium 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. nie wypełniła warunków covenantsów wynikających z zawartych umów kredytowych.

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

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

26. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

Grupa nie zawarła w pierwszym półroczu 2022 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 2022 roku Grupa zwiększyła zadłużenie kredytowe oraz zadłużenie z tytułu leasingu.

Ryzyko walutowe

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

Wysoki udział sprzedaży eksportowej w przychodach Grupy (około 70%) generuje wysokie ryzyko kursowe, szczególnie istotne w przypadku kontraktów zawartych na dłuższe okresy czasu.

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

Ryzyko cen materiałów

Produkcja Grupy ma charakter materiałochłonny, a udział wyrobów hutniczych i komponentów w postaci części maszyn i urządzeń elektrotechnicznych w kosztach produkcji jest wysoki. Dlatego wzrost cen materiałów

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

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 2022r. 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 2022-2021:

Lp.	Rodzaj wskaźnika płynności	30.06.2022 r.	31.12.2021 r.	Optymalna wartość
1.	Wskaźnik płynności I*	1,22	1,39	1,3-2,0
2.	Wskaźnik płynności II**	0,93	1,04	1,00

* Do kalkulacji wskaźnika płynności I użyto następującego wzoru

Aktywa obrotowe

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

** Do kalkulacji wskaźnika płynności II użyto następującego wzoru

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

Ryzyko stopy procentowej

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

30.06.2022 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	2 693	1 770	965	894	492		6 814
Kredyt w rachunku bieżącym	26 768						26 768
Pozostałe kredyty krótkoterminowe	9 849						9 849
Pożyczka	3 463	5 208	2 558				11 229

31.12.2021 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	2 171	1 769	595	342	107		4 984
Kredyt w rachunku bieżącym	17 922						17 922
Pozostałe kredyty krótkoterminowe	10 375						10 375
Pożyczka	859	5 208	5 162				11 229

27. Informacja o instrumentach finansowych

a) Instrumenty pochodne

Na dzień 30.06.2022 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 2022 roku (w tysiącach złotych)

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

	Wartość wyrażona w walucie (w tys.):					Wartość po przeliczeniu
	EUR	USD	CZK	AUD	NOK/GBP	
30.06.2022						
Aktywa finansowe (+):						
Pożyczki udzielone	466					2 091
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	3 714		9			16 666
Należności kontraktowe nie pokryte zaliczką	7 198					32 300
Pozostałe aktywa finansowe						-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	52	5				255
Zobowiązania finansowe (-):						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	(1 235)					(6 064)
Leasing finansowy	(783)					(3 845)
Pochodne instrumenty finansowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	(953)	(15)				(4 750)
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	8 459	(10)	9			36 653
31.12.2021						
Aktywa finansowe (+):						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	3 892					17 056
Należności kontraktowe nie pokryte zaliczką	7 690					33 701
Pozostałe aktywa finansowe						-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	83	5				383
Zobowiązania finansowe (-):						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne						
Leasing finansowy	(275)					(1 318)
Pochodne instrumenty finansowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	(774)					(3 712)
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	10 616	5				46 110

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
30.06.2022										
Wzrost kursu walutowego	10%	2 803	(4)				2 799			-
Spadek kursu walutowego	-10%	(2 803)	4				(2 799)			-
31.12.2020										
Wzrost kursu walutowego	10%	3 733	2				3 735			-
Spadek kursu walutowego	-10%	(3 733)	(2)				(3 735)			-

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
30.06.2022	
Aktywa finansowe (+):	
Pożyczki	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	
Pochodne instrumenty finansowe	
Pozostałe aktywa finansowe	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 589
Zobowiązania finansowe (-):	
Kredyty, pożyczki,	(47 846)
Leasing finansowy	(6 814)
Pochodne instrumenty finansowe	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	
Ekspozycja na ryzyko stóp % razem	(52 071)
31.12.2021	
Aktywa finansowe (+):	
Pożyczki	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	
Pochodne instrumenty finansowe	
Pozostałe aktywa finansowe	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 615
Zobowiązania finansowe (-):	
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	(39 526)
Leasing finansowy	(4 984)
Pochodne instrumenty finansowe	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	
Ekspozycja na ryzyko stóp % razem	(41 895)

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy:		Wpływ na inne dochody całkowite:	
		30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
Wzrost stopy procentowej	1%	(422)	(339)		
Spadek stopy procentowej	-1%	422	339		

AKTYWA FINANSOWE NARAŻONE NA RYZYKO KREDYTOWE

	Nota	30.06.2022	31.12.2021
Pożyczki			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe		93 021	86 137
Pochodne instrumenty finansowe			
Jednostki funduszy inwestycyjnych			
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		2 589	2 615
Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń			
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem		95 610	88 752

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

Zobowiązanie warunkowe z tytułu:	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	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	7 362	7 311	51
Przystąpienie do długu Odlewni Rafamet	4 625	5 375	(750)
Razem zobowiązania warunkowe	12 719	13 418	(699)

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

Na dzień 30 czerwca 2022 r. zobowiązania warunkowe zmniejszyły się o 699 tys. zł w stosunku do dnia 31 grudnia 2021 roku.

Poręczenia

W okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2022 roku Emitent nie udzielił poręczenia.

Aktywa warunkowe

Na dzień 30.06.2022 r. nie wystąpiły aktywa warunkowe.

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

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

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

33. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi 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 2022	31.12 2021	30.06 2022	31.12 2021	okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2022	okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2021	okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2022	okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2021
OOO STANRUS-RAFAMET z tytułu dostaw i pozostałe		221		106				
ENERGOMONTAŻ PÓŁNOC GDYNIA S.A. z tytułu dostaw i pozostałe	20	20						
DOZAMEL Sp. z o.o. WROCLAW z tytułu dostaw i pozostałe			6	1			14	
POLREGIO S.A. WARSZAWA z tytułu dostaw i pozostałe				62	26			
GRUPA CZH S.A. KATOWICE z tytułu dostaw i pozostałe	3	3		4			19	
ZAKŁADY KONSTRUKCJI SPAWANYCH ŁABĘDY Sp. z o.o. z tytułu dostaw i pozostałe					85			
POLSKI TABOR SZYNOWY Sp. z o.o. – z tytułu otrzymanej zaliczki			4 361					
POLSKI TABOR SZYNOWY Sp. z o.o. – z tytułu wyceny kontraktu	3 372							
BYDGOSKIE ZAKŁADY PRZEMYSŁU GUMOWEGO STOMIL S.A. z tytułu dostaw i pozostałe							3	
ARP LEASING z tytułu kosztów finansowych							47	
ARP S.A. z tytułu pożyczki			11 000	11 000				
RAZEM	3 395	244	15 367	11 173	111	-	83	-

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. 2022 r. nie udzielono zaliczek, pożyczek, kredytów, gwarancji i poręczeń osobom zarządzającym i nadzorującym Spółkę Grupy oraz ich bliskim.

Pożyczki udzielone członkom Zarządu Spółki oraz Zarządom Spółek Grupy

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

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu Spółki oraz Zarządami Spółek Grupy

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

34. Wpływ COVID-19 na działalność GK RAFAMET

W okresie 2020-2021 kolejne mutacje wirusa SARS-CoV-2 (choroba COVID-19) rozprzestrzeniły się na całym świecie a jego negatywny wpływ na gospodarkę był widoczny. W roku 2022 nie wprowadzono korekt w sprawozdaniach finansowych GK RAFAMET z tytułu następstw COVID-19. Jednakże z uwagi na przeciągający się również na rok 2022 stan pandemiczny przyjmujemy „COVID-19” jako zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień.

W aktualnej ocenie podmiotów GK najistotniejsze kwestie, które będą dotyczyły najbliższej przyszłości to trudne do przewidzenia decyzje partnerów handlowych w zależności od dynamicznie zmieniającej się sytuacji rynkowej.

W następstwie przerywania przez COVID-19 międzynarodowego łańcucha dostaw występują przerwy w dostawach towarów (wydłużanie terminów dostaw) osiągalnych z preferowanych rynków i trudności w utrzymaniu rytmu pracy maszyn i ludzi.

W 2022 odnotowano kilka przypadków zarażenia koronawirusem SARS-CoV-2 (choroba COVID-19) wśród pracowników Grupy oraz członów ich rodzin.

W 2022 tj. w okresie COVID-19, rynek obrabiarkowy oraz odlewów żeliwnych charakteryzuje się dalszym wzrostem cen, trudnymi warunkami finansowymi potencjalnych dostaw, brakiem gwarancji ich terminowości. Większy niż COVID-19 wpływ na opisane tendencje i trendy ma sytuacja w Ukrainie w następstwie agresji na ten kraj Rosji. Wpływ tych wydarzeń na GK RAFAMET opisujemy w rozdziale następnym.

Sygnaly dochodzące z rynków zagranicznych oraz krajowego wskazują na poprawę sytuacji związanej z COVID-19, jednak sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie powoduje, że perspektywa stałego i stabilnego wzrostu rynku sprzedaży obrabiarek ciężkich oraz odlewów żeliwnych (choć w tym przypadku obserwujemy zwiększone zakupy odlewów) na świecie jest wątpliwa. Dlatego uważamy, że rok 2022 będzie nadal okresem trudnym w aspekcie precyzyjnego lokowania zdolności produkcyjnych i ludzkich oraz selekcjonowania wypłacalnych płatników. Obawy o pojawienie się jeszcze silniejszych zjawisk kryzysowych w branży niż w roku ubiegłym są uzasadnione i dotyczą gospodarki światowej. Sytuacja ta dodatkowo wzmacniać będzie walkę cenową pomiędzy firmami konkurującymi o spadające wolumeny zamówień, co z kolei musi powodować spadek rentowności wyrobów.

Zamykanie lub ograniczenia swobodnego przepływu towarów i ludzi w następstwie COVID-19 może powodować przedkładanie przez niektórych klientów zakupów na lokalnych rynkach nad dostawami zagranicznymi.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania podmioty GK RAFAMET odczuły umiarkowany wpływ skutków pandemii na działalność operacyjną firm GK oraz umiarkowany na sytuację finansową, chociaż w kilku przypadkach kontraktowych nastąpiło i nastąpi przesunięcie terminów dostaw maszyn od kilku do kilkunastu miesięcy w następstwie nie realizowania w okresie pandemicznym wielu budów zaplecza kolejowego przez kontraktorów generalnych np. wykonanie Mega Depo w Singapurze przesunięte zostało o 2 lata.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Grupa nie zidentyfikowała ograniczeń w zakresie realizowania bieżących płatności oraz posiada dostępne różne źródła finansowania zapewniające płynność finansową.

Istnieje ryzyko, że podmioty GK RAFAMET nie będzie w stanie wypełnić wszystkich warunków umów kredytowych (covenants). Wpływ COVID-19 na możliwość uzyskania uzgodnionych z bankami kowenantów jest negatywny, jednak należy przyjąć, iż banki finansujące gospodarkę w okresie „kryzysu COVID-19” odstąpią od przestrzegania tych reguł. Powyższy czynnik może mieć jednak negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

Ryzykiem zewnętrznym, na które GK RAFAMET nie ma wpływu mogą być skokowe zmiany kursowe na przestrzeni roku 2022 związane z napięciami gospodarki światowej w następstwie skutków wywołanych COVID-19 oraz przerwania łańcucha dostaw pomiędzy kooperującymi firmami. Może to powodować duże wahania waluty krajowej w poszczególnych miesiącach drugiego półrocza 2022 roku.

Plan rzeczowo – finansowy GK RAFAMET na 2022 rok został zrewidowany i będzie ulegał dalszym zmianom również jako rezultat wpływu COVID-19 na poszczególne obszary życia. Utrzymanie płynności finansowej firm GK na przestrzeni całego roku 2022 jest nadrzędnym, celem zarządczym firmy w dobie kryzysu wywołanego następstwami COVID-19. Jego realizacja ma pomóc w utrzymaniu miejsc pracy oraz zdolności produkcyjnych firmy oraz sprzyjać rozwojowi GK RAFAMET w długim okresie.

Z uwagi na brak możliwości oszacowania czasu trwania obecnej sytuacji oraz dalszego jej rozwoju, a także z uwagi na nieprzewidywalność czynników zewnętrznych, w tym w zakresie zmian o charakterze prawnym, Zarząd RAFAMET S.A. nie wyklucza wystąpienia negatywnych skutków pandemii w na drugiego półrocza 2022 roku.

35. Wpływ sytuacji polityczno - gospodarczej w Ukrainie na działalność GK RAFAMET

Agresja militarna Rosji na Ukrainę rozpoczęta w dniu 24.02.2022 roku jest wydarzeniem tragicznym. Mamy ogromną trudność w chłodnej ocenie wydarzenia o tej skali oddziaływania na ludzkość pod kątem jego wpływu na działalność w roku 2022 Spółki.

W aktualnej ocenie Spółki najistotniejsze kwestie, które będą dotyczyły najbliższej przyszłości to trudne do przewidzenia decyzje partnerów biznesowych – klientów Spółki w odniesieniu do planowanych inwestycji maszynowych. W pierwszej połowie 2022 roku obserwowaliśmy przesuwanie klientów decyzji inwestycyjnych w oczekiwaniu na poprawę sytuacji geopolitycznej. RAFAMET S.A. ma corocznie otwartych około 40-50 projektów produkcyjno – handlowych, których większość wynika z realizowanych kontraktów (pozostałe projekty to tzw. produkcja w toku przygotowywana wyprzedzająco pod przyszłe kontrakty). Ograniczenie ilości realizowanych projektów spowoduje konieczność dostosowania skali prowadzonych działań do możliwości finansowych Spółki. Obserwowane wydłużanie łańcucha dostaw w następstwie sytuacji geopolitycznej ma wpływ na przerwy w dostawach towarów osiągalnych z preferowanych rynków a co za tym idzie mogą one wywoływać trudności w utrzymaniu rytmu pracy maszyn i ludzi.

W 2022, w następstwie sytuacji w Ukrainie rynek producentów wielkogabarytowych obrabiarek specjalnych oraz odlewniczy są konfrontowane ze stałym, skokowym wzrostem cen, w tym surowców, materiałów stalowych, komponentów elektronicznych, hydrauliki itd. oraz trudnymi warunkami finansowymi potencjalnych dostaw (oczekiwanie wysokich przedpłat a także brakiem gwarancji ich terminowości).

Sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie powoduje, że perspektywa wzrostu rynku sprzedaży obrabiarek ciężkich na świecie jest mało realna. Dlatego uważamy, że druga połowa 2022 oraz rok 2023 będą okresem trudnym w aspekcie precyzyjnego lokowania zdolności produkcyjnych i ludzkich oraz selekcjonowania wypłacalnych płatników. Obawy o pojawienie się jeszcze silniejszych zjawisk kryzysowych w branży niż w pierwszym kwartale 2023 są uzasadnione i dotyczą całej gospodarki światowej. Sytuacja ta dodatkowo będzie wzmacniać walkę cenową pomiędzy firmami konkurującymi o spadające wolumeny zamówień, co z kolei musi powodować spadek rentowności wyrobów.

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

Militarna agresja rosyjska na Ukrainę powoduje, że przez okres niemożliwy do sprecyzowania obecnie ale nie krótszy niż kilka lat eksport do Ukrainy będzie niemożliwy, jednak wierzymy że w przyszłości w ramach odbudowy Ukrainy będzie możliwy, w tym w odniesieniu do przygotowywanego w 2021, a obecnie zaniechanego przez ukraińskiego partnera biznesowego dużego projektu wyposażenia nowoprojektowanego warsztatu naprawy wagonów kolejowych w tym kraju w obrabiarki produkcji RAFAMET. Sytuacja gospodarcza i polityczna w Ukrainie powoduje, że anulowaniu uległ również potencjalny projekt wyposażenia obrabiarkowego nowoprojektowanego warsztatu naprawczego na

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

Łotwie, przy czym w tym przypadku doszło do częściowej likwidacji firmy z powodu zmian w strukturze właścicielskiej (udziały rosyjskie).

Utrata wyżej opisanych, potencjalnych zamówień nie wywołała bezpośrednich skutków finansowych dla Emitenta, gdyż były to przyszłe projekty, jednak w przypadku nie pozyskania nowych klientów w miejsce tych planowanych, co niestety ma miejsce według stanu na 30.06.2022 roku utrudniona w stopniu znaczącym będzie realizacja Planów Rzeczowo – Finansowy spółek GK RAFAMET w 2022 roku.

Istnieje ryzyko, że Spółka nie będzie w stanie wypełnić wszystkich warunków umów kredytowych (covenants). Wpływ aktualnej sytuacji w Ukrainie na możliwość uzyskania uzgodnionych z bankami kowenantów jest negatywny, jednak należy przyjąć, iż banki finansujące gospodarkę w okresie działań militarnych w Ukrainie, w zakresie ich wpływu na bieżącą sytuację Spółki odstąpią od przestrzegania tych reguł. Powyższy czynnik może mieć jednak negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki.

Ryzykiem zewnętrznym, na które Spółka nie ma wpływu mogą być skokowe zmiany kursowe na przestrzeni roku 2022 związane z napięciami gospodarki światowej w następstwie skutków wywoływanych agresją Rosji na Ukrainę. Może to powodować (co zostało już potwierdzone) duże wahania waluty krajowej w stosunku do EUR i USD w poszczególnych miesiącach roku 2022.

Plany rzeczowo – finansowe (PRF) GK RAFAMET na 2022 rok będą ulegać zmianom również jako rezultat wpływu wojny w Ukrainie na poszczególne obszary życia gospodarczego i społecznego w kraju i na świecie. Utrzymanie płynności finansowej firmy na przestrzeni drugiego półrocza 2022 roku będzie priorytetowe. Realizacja PRF 2022 ma pomóc w utrzymaniu miejsc pracy oraz zdolności produkcyjnych w podmiotach GK.

Z uwagi na brak możliwości oszacowania czasu trwania obecnej sytuacji oraz dalszego jej rozwoju, a także z uwagi na nieprzewidywalność czynników zewnętrznych (eskalacja konfliktu militarnego) oraz innych zdarzeń nadzwyczajnych Zarząd RAFAMET S.A. nie wyklucza wystąpienia negatywnych skutków obecnej sytuacji geopolitycznej na funkcjonowanie oraz wyniki ekonomiczno-finansowe Spółki w roku 2022. Obecnie nie jesteśmy w stanie oszacować tych skutków tak w wymiarze pieniężnym czy w postaci prognoz wartości sprzedaży jak i wyniku netto z działalności gospodarczej na koniec 2022 roku.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Emitent nie zidentyfikował ograniczeń w zakresie realizowania bieżących płatności oraz posiada dostępne różne źródła finansowania zapewniające płynność finansową. Spółka zależna od Emitenta – Odlewnia Rafamet Spółka z o.o. wdrożyła program zastąpienia dostaw surowców do produkcji odlewniczej (surówki odlewnicze oraz żelazostopy) z Rosji i Ukrainy dostawami z innych kierunków. Wywołuje to jednak nowe napięcia w realizacji bieżących zamówień, przed wszystkim z powodu oczekiwanych szczególnych zabezpieczeń finansowych (przedpłat) dla nowych dostaw z nowych kierunków.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka RAFAMET S.A. nie odczuła innego wpływu skutków sytuacji gospodarczo-politycznej w Ukrainie poza wyżej opisanymi na jej działalność operacyjną i sytuację finansową.

36. 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

Dnia 26.07.2022 r. został podpisany przez RAFAMET S.A. z mBank S.A. aneks nr 6 do umowy z dnia 19.03.2021 r. o kredyt obrotowy w wysokości 5.000 tys. zł (do spłaty pozostało 806 tys. zł). Na mocy niniejszego aneksu wydłużony został okres spłaty kredytu do 31.08.2022r. Dnia 22.08.2022 kredyt został całkowicie spłacony.

Dnia 05.08.2022 roku została zawarta umowa pożyczki Emitenta z spółką zależną ODLEWNIA Rafamet spółka z o.o. na kwotę 1.800 TPLN. Pożyczka zostanie spłacona jednorazowo do dnia 31.12.2023 r. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR1M plus marża. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

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

- umowa została zawarta na warunkach finansowych WIBOR O/N + marża banku,
- prowizje od kredytu zostały ustalone w oparciu o ceny rynkowe,

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)**

- zabezpieczenie spłaty kredytu stanowią m.in.: weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową Emitenta oraz cesja wierzytelności z kontraktów.

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

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

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

Dnia 05.09.2022 roku Spółka zależna podpisała z Bankiem Millennium S.A. aneks nr 7 do umowy o linię na gwarancje bankowe i akredytywy dokumentowe 9689/16/424/04 limit do maksymalnej wysokości 1 000 000,00 zł. Okres obowiązywania linii upływa w dniu 31.08.2023 r. Zabezpieczenie stanowią: weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz kaucja w wysokości 20% wartości gwarancji.

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

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

37. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 14 września 2022 r.

Podpisy członków Zarządu:

14 września 2022 r. E. Longin Wons *Prezes Zarządu*

14 września 2022 r Maciej Michalik *Wiceprezes Zarządu*

Podpis osoby odpowiedzialnej za
Prowadzenie ksiąg rachunkowych

14 września 2022 r Krzysztof Tkocz *Główny Księgowy*

Kuźnia Raciborska, 14 września 2022 r.