



2023

**GRUPA KAPITAŁOWA RAFAMET**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE**  
**FINANSOWE**  
**ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

---

**SPIS TREŚCI**

Wybrane skonsolidowane dane finansowe .....	4
Wybrane jednostkowe dane finansowe.....	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RAFAMET .....	6
Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat .....	6
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	7
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	8
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	10
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	12
SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ RAFAMET S.A.....	13
Śródroczny rachunek zysków i strat .....	13
Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	14
Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	15
Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	17
Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	18
INFORMACJA DODATKOWA .....	19
1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej RAFAMET.....	19
2. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania .....	21
3. Podstawa sporządzenia sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie .....	21
4. Opis przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów .....	23
5. Korekty prezentacyjne .....	25
6. Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów operacyjnych.....	29
7. Informacja o rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	31
8. Informacja o korekcie z tytułu rezerw .....	31
9. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.....	32
10. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.....	32
11. Przychody ze sprzedaży.....	32
12. Koszty sprzedaży .....	33
13. Pozostałe przychody i koszty operacyjne .....	33
14. Przychody i koszty finansowe .....	34
15. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących .....	35
16. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej .....	40
17. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję .....	41
18. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych .....	42
19. Wartości niematerialne i prawne .....	42
20. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności .....	43
21. Zapasy .....	43
22. Aktywa z tytułu umów z klientami.....	44
23. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania .....	44
24. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych .....	45
25. Informacja o kredytach .....	46
26. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze mający znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe ...	50
27. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej w prezentowanym okresie.....	51
28. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	51
29. Informacje dotyczące wypłaconej lub (zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane .....	51

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

---

30.	Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej .....	51
31.	Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku .....	52
32.	Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych .....	52
33.	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego .....	52
34.	Zestawienie stanu posiadanych akcji RAFAMET S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące, zgodnie z posiadanymi przez Emitenta informacjami na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania ostatniego raportu.....	52
35.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej .....	53
36.	Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe .....	53
37.	Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych.....	54
38.	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy .....	54
39.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego .....	54
40.	Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę.....	56
41.	Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału .....	56
42.	Wpływ sytuacji polityczno - gospodarczej w Ukrainie na działalność GK RAFAMET.....	57
43.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego .....	57

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

**WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE**

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2023	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2022	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2023	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	97 033	86 635	21 199	18 480
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 338	(2 282)	729	(487)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 482)	(6 421)	(324)	(1 370)
Zysk (strata) netto	(1 046)	(5 574)	(229)	(1 189)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 046)	(5 574)	(229)	(1 189)
Całkowity dochód	(1 082)	(5 338)	(236)	(1 139)
Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 082)	(5 338)	(236)	(1 139)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	701	4 596	153	980
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(9 902)	(10 714)	(2 163)	(2 285)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 656	6 760	1 454	1 442
Przepływy pieniężne netto razem	(2 545)	642	(556)	137
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	(0,19)	(1,29)	(0,04)	(0,28)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(0,19)	(1,29)	(0,04)	(0,28)
	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Aktywa razem	252 414	233 872	54 451	49 867
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	154 073	150 362	33 237	32 061
Zobowiązania długoterminowe	41 387	40 636	8 928	8 665
Zobowiązania krótkoterminowe	112 686	109 726	24 309	23 396
Kapitał własny	98 341	83 510	21 214	17 806
Kapitał zakładowy	53 854	43 187	11 617	9 209
Liczba akcji (w szt.)	5 385 367	4 318 701	5 385 367	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	5 385 367	4 318 701	5 385 367	4 318 701
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	18,26	19,34	3,94	4,12
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	18,26	19,34	3,94	4,12
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję ( w zł/EUR) z zysku za rok poprzedni	0,00	0,00	0,00	0,00

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

**WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE**

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	okres 9 miesiący zakończony	okres 9 miesiący zakończony	okres 9 miesiący zakończony	okres 9 miesiący zakończony
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	66 114	53 496	14 444	11 411
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 422	(2 284)	311	(487)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 921)	(4 769)	(420)	(1 017)
Zysk (strata) netto	(1 553)	(3 908)	(339)	(834)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 221)	(692)	(922)	(148)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 384)	(5 866)	(1 176)	(1 251)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	9 180	6 928	2 006	1 478
Przepływy pieniężne netto razem	(425)	370	(93)	79
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	(0,29)	(0,90)	(0,06)	(0,19)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(0,29)	(0,90)	(0,06)	(0,19)
	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Aktywa razem	215 658	195 537	46 522	41 693
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	115 502	109 704	24 916	23 391
Zobowiązania długoterminowe	29 342	28 160	6 330	6 004
Zobowiązania krótkoterminowe	86 160	81 544	18 588	17 387
Kapitał własny	100 156	85 833	21 606	18 302
Kapitał zakładowy	53 854	43 187	11 617	9 209
Liczba akcji (w szt.)	5 385 367	4 318 701	5 385 367	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	5 385 367	4 318 701	5 385 367	4 318 701
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	18,6	19,87	4,01	4,24
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	18,6	19,87	4,01	4,24
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję ( w zł/EUR) z zysku za rok poprzedni	0,00	0,00	0,00	0,00

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

30.09.2023 r.: 1 EUR = 4,6356 zł  
31.12.2022 r.: 1 EUR = 4,6899 zł

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

od 1 stycznia do 30 września 2023 r. 1 EUR = 4,5773 zł  
od 1 stycznia do 30 września 2022 r. 1 EUR = 4,6880 zł

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RAFAMET**

**ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK  
ZYSKÓW I STRAT**

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku

	okres 9 miesiące zakończony 30.09.2023 (niebadane)	okres 3 miesiące zakończony 30.09.2023 (niebadane)	okres 9 miesiące zakończony 30.09.2022 (niebadane)	okres 3 miesiące zakończony 30.09.2022 (niebadane)
<b>A. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>97 033</b>	<b>40 108</b>	<b>86 635</b>	<b>29 079</b>
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>76 167</b>	<b>29 938</b>	<b>72 743</b>	<b>24 134</b>
<b>C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>20 866</b>	<b>10 170</b>	<b>13 892</b>	<b>4 945</b>
Pozostałe przychody operacyjne	2 101	249	925	515
Koszty sprzedaży	2 771	873	1 689	598
Koszty ogólnego zarządu	16 613	4 971	15 005	5 657
Pozostałe koszty operacyjne	245	141	405	163
<b>D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>3 338</b>	<b>4 434</b>	<b>(2 282)</b>	<b>(958)</b>
Przychody finansowe	350	(217)	195	126
Koszty finansowe	5 170	1 657	4 334	1 893
<b>E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(1 482)</b>	<b>2 560</b>	<b>(6 421)</b>	<b>(2 725)</b>
Podatek dochodowy	(436)	514	(847)	(212)
<b>F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(1 046)</b>	<b>2 046</b>	<b>(5 574)</b>	<b>(2 513)</b>
<b>G. Działalność zaniechana</b>				
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>				
<b>H. Zysk (strata) netto</b>	<b>(1 046)</b>	<b>2 046</b>	<b>(5 574)</b>	<b>(2 513)</b>
- przypisane akcjonariuszom spółki dominującej	(1 046)	2 046	(5 574)	(2 513)
- przypisane udziałom niekontrolującym				

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

**ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE  
Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW  
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku**

	okres 9 miesiące zakończony 30.09.2023 (niebadane)	okres 3 miesiące zakończony 30.09.2023 (niebadane)	okres 9 miesiące zakończony 30.09.2022 (niebadane)	okres 3 miesiące zakończony 30.09.2022 (niebadane)
<b>A. Zysk (strata) netto</b>	<b>(1 046)</b>	<b>2 046</b>	<b>(5 574)</b>	<b>(2 513)</b>
<b>Inne całkowite dochody:</b>				
<b>Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>				
zyski (straty) aktuarialne	(45)	-	291	-
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych	9	-	(55)	-
<b>Suma</b>	<b>(36)</b>	<b>-</b>	<b>236</b>	<b>-</b>
<b>Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>				
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	-	-	-	-
<b>B. Inne całkowite dochody netto</b>	<b>(36)</b>	<b>-</b>	<b>236</b>	<b>-</b>
<b>C. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>(1 082)</b>	<b>2 046</b>	<b>(5 338)</b>	<b>(2 513)</b>
- przypisane akcjonariuszom spółki dominującej	(1 082)	2 046	(5 338)	(2 513)
- przypisane udziałom niekontrolującym	-	-	-	-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

**ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**  
na dzień 30 września 2023 roku

	30.09.2023 (niebadane)	30.06.2023 (niebadane)	31.12.2022 (zatwierdzone)	30.09.2022* (niebadane)
<b>AKTYWA</b>				
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>117 952</b>	<b>116 512</b>	<b>104 490</b>	<b>104 397</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	88 964	84 474	81 080	80 839
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	19 632	23 476	15 623	16 098
Wartości niematerialne	1 492	1 407	1 541	1 555
Nieruchomości inwestycyjne	91	93	95	97
Długoterminowe aktywa finansowe	126	126	126	126
Należności długoterminowe	27	25	23	21
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 195	6 485	5 582	5 202
Pozostałe aktywa trwałe	425	426	420	459
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>134 462</b>	<b>127 648</b>	<b>129 382</b>	<b>146 225</b>
Zapasy	16 247	25 800	26 609	24 780
Aktywa z tytułu umów z klientami	91 367	74 396	71 847	86 132
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	24 165	24 947	26 188	30 517
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	347
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 490	1 661	1 164	1 470
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 193	844	3 574	2 979
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>252 414</b>	<b>244 160</b>	<b>233 872</b>	<b>250 622</b>

\*dane na 30.09.2022 r. zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za III kwartał 2022 r.  
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

**ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE  
Z SYTUACJI FINANSOWEJ  
na dzień 30 września 2023 roku**

	<b>30.09.2023</b> (niebadane)	<b>30.06.2023</b> (niebadane)	<b>31.12.2022</b> (zatwierdzone)	<b>30.09.2022*</b> (niebadane)
<b>PASYWA</b>				
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>98 341</b>	<b>96 295</b>	<b>83 510</b>	<b>86 701</b>
Kapitał zakładowy	53 854	53 854	43 187	43 187
Kapitał zapasowy	32 477	32 477	39 039	39 039
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	18 280	18 281	13 034	13 034
Zyski/straty aktuarialne	(1 835)	(1 836)	(1 799)	(1 543)
Zyski zatrzymane	(4 435)	(6 481)	(9 951)	(7 016)
- w tym wynik okresu	(1 046)	(3 092)	(8 509)	(5 574)
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>41 387</b>	<b>41 168</b>	<b>40 636</b>	<b>38 664</b>
Długoterminowe kredyty i pożyczki	8 724	9 946	13 050	11 104
Długoterminowe zobowiązania finansowe	11 375	11 740	6 723	7 437
Inne zobowiązania długoterminowe	36	36	36	36
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 906	7 691	7 754	7 887
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	6 561	6 561	6 674	6 616
Przychody przyszłych okresów	5 785	5 194	6 399	5 584
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>112 686</b>	<b>106 697</b>	<b>109 726</b>	<b>125 257</b>
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	38 910	36 644	35 031	40 260
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	3 216	3 509	2 768	3 101
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	35 009	32 232	35 734	38 537
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	31 058	30 080	32 974	40 189
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	6	2	4	2
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 992	2 361	1 812	1 702
Rezerwy na zobowiązania	2 340	1 714	1 248	1 311
Przychody przyszłych okresów	155	155	155	155
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>252 414</b>	<b>244 160</b>	<b>233 872</b>	<b>250 622</b>
Wartość księgową	98 341	96 295	83 510	86 701
Liczba akcji (w szt.)	5 385 367	5 385 367	4 318 701	4 318 701
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	18,26	17,88	19,34	20,08
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	5 385 367	5 385 367	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)	18,26	17,88	19,34	20,08

\*dane na 30.09.2022 r. zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za III kwartał 2022 r. Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

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

**ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski/straty aktuarialne	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r. – dane zatwierdzone</b>	<b>43 187</b>	<b>39 039</b>	<b>13 034</b>	<b>(1 799)</b>	<b>(9 951)</b>	<b>83 510</b>
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>					(1 046)	(1 046)
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>				(36)		(36)
<b>Calkowity dochód za okres</b>				<b>(36)</b>	<b>(1 046)</b>	<b>(1 082)</b>
Dodatkowa emisja akcji	10 667					10 667
Nadwyżka agio			5 333			5 333
Koszty emisji akcji			(87)			(87)
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego						
podział zysku/ wypłata dywidendy					(176)	(176)
pokrycie straty/przeniesienie z kapitału zapasowego		(6 847)			6 847	0
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		109			(109)	0
korekty konsolidacyjne		176				176
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2023 r. – (niebadane)</b>	<b>53 854</b>	<b>32 477</b>	<b>18 280</b>	<b>(1 835)</b>	<b>(4 435)</b>	<b>98 341</b>

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski/straty aktuarialne	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r. – dane zatwierdzone</b>	<b>43 187</b>	<b>39 951</b>	<b>13 034</b>	<b>(1 779)</b>	<b>(1 983)</b>	<b>92 410</b>
<b>Korekta błędów</b>					(371)	(371)
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r. – dane przekształcone</b>	<b>43 187</b>	<b>39 951</b>	<b>13 034</b>	<b>(1 779)</b>	<b>(2 354)</b>	<b>92 039</b>
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>					(8 509)	(8 509)
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>				(20)		(20)
<b>Calkowity dochód za okres</b>				<b>(20)</b>	<b>(8 509)</b>	<b>(8 529)</b>
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego						
podział zysku/ wypłata dywidendy					(212)	(212)
pokrycie straty/przeniesienie z kapitału zapasowego		(1 743)			1 743	0
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		619			(619)	0
korekty konsolidacyjne		212				212
<b>Łączne zmiany w kapitale własnym</b>	<b>0</b>	<b>(912)</b>	<b>0</b>	<b>(20)</b>	<b>(7 597)</b>	<b>(8 529)</b>
<b>Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2022 r. - dane zatwierdzone</b>	<b>43 187</b>	<b>39 039</b>	<b>13 034</b>	<b>(1 799)</b>	<b>(9 951)</b>	<b>83 510</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski/straty aktuarialne	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r. – dane zatwierdzone</b>	<b>43 187</b>	<b>39 951</b>	<b>13 034</b>	<b>(1 779)</b>	<b>(1 983)</b>	<b>92 410</b>
<b>Korekta błędów</b>					<b>(371)</b>	<b>(371)</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r. – dane przekształcone</b>	<b>43 187</b>	<b>39 951</b>	<b>13 034</b>	<b>(1 779)</b>	<b>(2 354)</b>	<b>92 039</b>
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>					(5 574)	(5 574)
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>				236		236
<b>Całkowity dochód za okres</b>				<b>236</b>	<b>(5 574)</b>	<b>(5 338)</b>
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego						
podział zysku/ wypłata dywidendy					(212)	(212)
pokrycie straty/przeniesienie z kapitału zapasowego		(1 743)			1 743	0
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		619			(619)	0
korekty konsolidacyjne		212				212
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2022 r. – (niebadane)</b>	<b>43 187</b>	<b>39 039</b>	<b>13 034</b>	<b>(1 543)</b>	<b>(7 016)</b>	<b>86 701</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

<b>ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023</b>	<b>okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022</b>
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia</b>		
<b>I. Zysk / Strata brutto</b>	<b>(1 482)</b>	<b>(6 421)</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>2 196</b>	<b>11 030</b>
<b>Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności</b>		
Amortyzacja	6 485	6 231
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(164)	341
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 117	3 205
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	26	(93)
Zmiana stanu rezerw	1 049	(1 726)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	10 362	2 325
Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	(17 677)	(20 987)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	(2 122)	19 127
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(880)	2 607
Pozostałe	0	0
<b>III. Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>714</b>	<b>4 609</b>
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(13)	(13)
<b>IV. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>701</b>	<b>4 596</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2	109
Zbycie aktywów finansowych	0	0
Odsetki i dywidendy	14	2
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(9 918)	(10 825)
<b>I. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(9 902)</b>	<b>(10 714)</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	15 913	
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	3 350	20 058
Inne wpływy finansowe	631	0
Dywidendy wypłacone		
Spłaty kredytów i pożyczek	(3 971)	(8 513)
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Zapłacone odsetki	(4 606)	(2 914)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(4 030)	(1 871)
Inne wydatki finansowe	(631)	0
<b>I. Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>6 656</b>	<b>6 760</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>(2 545)</b>	<b>642</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>(2 381)</b>	<b>301</b>
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	164	(341)
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 574</b>	<b>2 678</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)</b>	<b>1 193</b>	<b>2 979</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

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

**ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku

	Okres 9 miesiące zakończony 30.09.2023 (niebadane)	Okres 3 miesiące zakończony 30.09.2023 (niebadane)	Okres 9 miesiące zakończony 30.09.2022 (niebadane)	Okres 3 miesiące zakończony 30.09.2022 (niebadane)
<b>A. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>66 114</b>	<b>32 783</b>	<b>53 496</b>	<b>18 694</b>
<b>B. Koszt własny sprzedaży</b>	<b>51 334</b>	<b>24 082</b>	<b>43 157</b>	<b>14 596</b>
<b>C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>14 780</b>	<b>8 701</b>	<b>10 339</b>	<b>4 098</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1 468	147	675	445
Koszty sprzedaży	2 471	766	1 217	410
Koszty ogólnego zarządu	12 249	3 637	11 901	4 403
Pozostałe koszty operacyjne	106	54	180	135
<b>D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>1 422</b>	<b>4 391</b>	<b>(2 284)</b>	<b>(405)</b>
Przychody finansowe	481	(288)	529	366
Koszty finansowe	3 824	1 207	3 014	1 177
<b>E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(1 921)</b>	<b>2 896</b>	<b>(4 769)</b>	<b>(1 216)</b>
Podatek dochodowy	(368)	584	(861)	(144)
<b>F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(1 553)</b>	<b>2 312</b>	<b>(3 908)</b>	<b>(1 072)</b>
<b>G. Działalność zaniechana</b>				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej				
<b>H. Zysk (strata) netto</b>	<b>(1 553)</b>	<b>2 312</b>	<b>(3 908)</b>	<b>(1 072)</b>
Liczba akcji (w szt.)	5 385 367	5 385 367	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	5 385 367	5 385 367	4 318 701	4 318 701
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	(0,29)	0,43	(0,90)	(0,25)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	(0,29)	0,43	(0,90)	(0,25)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

**ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**  
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku

	okres 9 miesiące zakończony 30.09.2023	okres 3 miesiące zakończony 30.09.2023	okres 9 miesiące zakończony 30.09.2022	okres 3 miesiące zakończony 30.09.2022
<b>A. Zysk (strata) netto</b>	<b>(1 553)</b>	<b>2 312</b>	<b>(3 908)</b>	<b>(1 072)</b>
<b>Inne całkowite dochody:</b>				
<b>Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>				
zyski (straty) aktuarialne	(45)	-	291	-
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych	8	-	-55	-
<b>Suma</b>	<b>(37)</b>	<b>-</b>	<b>236</b>	<b>-</b>
<b>Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>				
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą				
<b>B. Inne całkowite dochody netto</b>	<b>(37)</b>	<b>-</b>	<b>236</b>	<b>-</b>
<b>C. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>(1 590)</b>	<b>2 312</b>	<b>-3 672</b>	<b>-1 072</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

**ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI  
FINANSOWEJ  
na dzień 30 września 2023 roku**

	<b>30.09.2023</b> <b>(niebadane)</b>	<b>30.06.2023</b> <b>(niebadane)</b>	<b>31.12.2022</b> <b>(zatwierdzone)</b>	<b>30.09.2022*</b> <b>(niebadane)</b>
<b>AKTYWA</b>				
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>98 943</b>	<b>99 366</b>	<b>82 136</b>	<b>81 662</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	44 588	41 615	41 756	41 504
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	16 003	20 117	12 142	12 556
Wartości niematerialne	1 489	1 405	1 536	1 540
Nieruchomości inwestycyjne	91	93	95	97
Udziały w jednostkach zależnych	30 753	30 753	18 368	18 368
Pożyczki długoterminowe		0	3 758	3 405
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 534	4 898	4 001	3 687
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	485	485	480	505
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>116 715</b>	<b>109 174</b>	<b>113 401</b>	<b>133 326</b>
Zapasy	12 739	21 628	21 331	19 967
Aktywa z tytułu umów z klientami	83 319	65 974	64 439	79 303
Należności z tytułu dostaw i usług	16 248	15 360	17 127	21 652
Pozostałe należności	3 307	4 711	3 320	4 578
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	347
Pożyczki krótkoterminowe	0	0	6 092	5 945
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	938	1 080	667	951
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	164	421	425	583
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>215 658</b>	<b>208 540</b>	<b>195 537</b>	<b>214 988</b>

\*dane na 30.09.2022 r. zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za III kwartał 2022 r.  
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

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

**ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI  
FINANSOWEJ**  
na dzień 30 września 2023 roku

	30.09.2023 (niebadane)	30.06.2023 (niebadane)	31.12.2022 (zatwierdzone)	30.09.2022* (niebadane)
<b>PASYWA</b>				
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>100 156</b>	<b>97 844</b>	<b>85 833</b>	<b>88 771</b>
Kapitał zakładowy	53 854	53 854	43 187	43 187
Kapitał zapasowy	30 768	30 768	37 404	37 404
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	18 280	18 280	13 034	13 034
Zyski/straty aktuarialne	(1 193)	(1 193)	(1 156)	(946)
Zyski zatrzymane	(1 553)	(3 865)	(6 636)	(3 908)
- w tym wynik okresu	(1 553)	(3 865)	(6 636)	(3 908)
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>29 342</b>	<b>29 828</b>	<b>28 160</b>	<b>23 686</b>
Długoterminowe kredyty i pożyczki	7 084	8 186	11 530	6 464
Długoterminowe zobowiązania finansowe	10 586	11 191	6 000	6 637
Inne zobowiązania długoterminowe	36	36	36	36
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 919	5 698	5 763	5 903
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	4 717	4 717	4 831	4 646
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>86 160</b>	<b>80 868</b>	<b>81 544</b>	<b>102 531</b>
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	30 210	27 381	24 837	32 775
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 898	3 173	2 444	2 763
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 080	10 787	11 193	13 807
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	31 058	30 080	32 974	40 189
Zobowiązania pozostałe	6 370	6 159	7 836	10 639
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 204	1 574	1 013	1 047
Rezerwy na zobowiązania	2 340	1 714	1 247	1 311
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>215 658</b>	<b>208 540</b>	<b>195 537</b>	<b>214 988</b>
Wartość księgowa	100 156	97 844	85 833	88 771
Liczba akcji (w szt.)	5 385 367	5 385 367	4 318 701	4 318 701
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18,60	18,17	19,87	20,56
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	5 385 367	5 385 367	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18,60	18,17	19,87	20,56

\*dane na 30.09.2022 r. zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za III kwartał 2022 r.  
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU**

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Zyski/straty aktuarialne	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r.- dane zatwierdzone</b>	<b>43 187</b>	<b>37 404</b>	<b>13 034</b>	<b>(6 636)</b>	<b>(1 156)</b>	<b>85 833</b>
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>				(1 553)		(1 553)
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					(37)	(37)
Całkowity dochód za okres				(1 553)	(37)	(1 590)
Dodatkowa emisja akcji	10 667					10 667
Nadwyżka agio			5 333			5 333
Koszty emisji akcji			(87)			(87)
Podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego						
Podział zysku/ wypłata dywidendy						
Podział zysku/ pokrycie straty z lat ubiegłych		(6 636)		6 636		0
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2023 r.</b>	<b>53 854</b>	<b>30 768</b>	<b>18 280</b>	<b>(1 553)</b>	<b>(1 193)</b>	<b>100 156</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.- dane zatwierdzone</b>	<b>43 187</b>	<b>37 913</b>	<b>13 034</b>	<b>(509)</b>	<b>(1 182)</b>	<b>92 443</b>
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>				(6 636)		(6 636)
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					26	26
Całkowity dochód za okres				(6 636)	26	(6 610)
Podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego						
Podział zysku/wypłata dywidendy						
Pokrycie straty z kapitału zapasowego		(1 087)		1 087		
Podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		578		(578)		0
<b>Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2022 r.- dane zatwierdzone</b>	<b>43 187</b>	<b>37 404</b>	<b>13 034</b>	<b>(6 636)</b>	<b>(1 156)</b>	<b>85 833</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.- dane zatwierdzone</b>	<b>43 187</b>	<b>37 913</b>	<b>13 034</b>	<b>(509)</b>	<b>(1 182)</b>	<b>92 443</b>
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>				(3 908)		(3 908)
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					236	236
Całkowity dochód za okres				(3 908)	236	(3 672)
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego						0
podział zysku/ wypłata dywidendy						0
pokrycie straty z kapitału zapasowego		(1 087)		1 087		
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		578		(578)		0
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2022 r.</b>	<b>43 187</b>	<b>37 404</b>	<b>13 034</b>	<b>(3 908)</b>	<b>(946)</b>	<b>88 771</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022 (niebadane)
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia</b>		
<b>Zysk / Strata brutto</b>	<u>(1 921)</u>	<u>(4 769)</u>
<b>Korekty razem</b>	<b>(2 300)</b>	<b>4 077</b>
Amortyzacja	4 358	4 004
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(164)	316
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 911	2 026
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(1)	(93)
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	1 125	(1 823)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	8 592	2 135
Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	(18 165)	(19 180)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	(1 680)	16 827
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(276)	(135)
Pozostałe	0	0
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>(4 221)</b>	<b>(692)</b>
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	0	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<u><b>(4 221)</b></u>	<u><b>(692)</b></u>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2	109
Wpływy z tytułu spłaty pożyczek	12 660	0
Odsetki	174	293
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(2 210)	(1 043)
Wydatki na aktywa finansowe	-	-
Udzielone pożyczki	(2 810)	(5 225)
Pozostałe wydatki	(13 200)	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<u><b>(5 384)</b></u>	<u><b>(5 866)</b></u>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	15 913	-
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	3 350	18 058
Dywidendy wypłacone	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	(2 597)	(7 285)
Zapłacone odsetki	(3 735)	(2 237)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(3 751)	(1 608)
Pozostałe wydatki	-	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<u><b>9 180</b></u>	<u><b>6 928</b></u>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>(425)</b>	<b>370</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>(261)</b>	<b>54</b>
-w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	164	(316)
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<u><b>425</b></u>	<u><b>529</b></u>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)</b>	<u><b>164</b></u>	<u><b>583</b></u>

## INFORMACJA DODATKOWA

### do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET

za III kwartał 2023 roku.

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

#### 1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej RAFAMET

##### a) Dane jednostki dominującej

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

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

##### b) Informacje o Grupie Kapitałowej

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

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

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

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku wystąpiła zmiana w składzie GK w stosunku do 31 grudnia 2022 roku polegająca na likwidacji spółki zależnej HEBEI RAFAMET MACHINERY Co., LTD z siedzibą w Chinach. Zarząd Rafamet S.A. podjął decyzję o wycofaniu się z udziału podmiocie, w związku z nieopłaceniem udziałów i nie uzyskaniem celów, dla których przystąpił do tej inwestycji, między innymi w następstwie COVID-19 oraz wojny w Ukrainie. W dniu 01.06.2023 r. Zarząd powziął informację o zakończeniu czynności proceduralno-prawnych, a tym samym likwidacji spółki zależnej HEBEI RAFAMET MACHINERY CO., Ltd z siedzibą w Chinach

##### c) Czas trwania Grupy Kapitałowej

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

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

Prezentowane przez Grupę Kapitałową RAFAMET skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy zastosowaniu konsolidacji pełnej. Konsolidacja 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.

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

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

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

**e) Okresy prezentowane**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

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

**f) Kontynuacja działalności**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 30.09.2023 roku. Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2023 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Zarząd GK-R stoi na stanowisku, iż bieżąca sytuacja nie wskazuje na istnienie istotnej niepewności z zakresie kontynuacja działalności. Zarząd będzie nadal monitorował wpływ agresji militarnej Rosji na Ukrainę oraz będzie podejmował wszelkie starania, aby złagodzić wystąpienie negatywnych skutków tych czynników na potencjalne ryzyko w postaci zagrożenia kontynuowania działalności podmiotów GK-R.

**g) Dane łączne**

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

**h) Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 30 września 2023 r.,**

**Zarząd:**

Emanuel Longin Wons      Prezes Zarządu

**Zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej:**

Do dnia 30.09.2023 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

---

**Rada Nadzorcza:**

Paweł Sulecki	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Klaudia Budzisz	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej od dnia 06.02.2023 r.
Janusz Paruzel	Członek Rady Nadzorczej
Paweł Wochowski	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Mucha	Członek Rady Nadzorczej

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

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30.09.2023 roku nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej. Pana Aleksandra Gaczek zastąpiła z dniem 25.01.2023 r. Pani Klaudia Budzisz.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku wystąpiła zmiana w składzie GK w stosunku do 31 grudnia 2022 roku polegająca na likwidacji spółki zależnej HEBEI RAFAMET MACHINERY Co., LTD z siedzibą w Chinach.

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe („skonsolidowane sprawozdanie finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez UE oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U.2018.757) („Rozporządzenie”) i przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej RAFAMET na dzień 30 września 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku i okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 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 2022 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 26 kwietnia 2023 roku.

**a) Zasady konsolidacji**

**Jednostki zależne**

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

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

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

### **Jednostki stowarzyszone**

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

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

### **Jednostki współkontrolowane**

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

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

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

### **Profesjonalny osąd**

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

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

#### *Klasyfikacja umów leasingowych*

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

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

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

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

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

#### *Niepewność szacunków i założeń*

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

### **Utrata wartości aktywów**

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

W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów

pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

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

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

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

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

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

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych wg stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku. Wycena rezerw na niewykorzystane urlopy opiera się na szacunkach.

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

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

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

#### **Ujmowanie przychodów**

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

#### **Stawki amortyzacyjne**

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

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

Przy sporządzaniu skonsolidowanego oraz jednostkowego bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych przyjęto te same zasady, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

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

Niektóre jednostki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określoną przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty niezawarte w

księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

Grupa zastosowała MSSF według stanu obowiązującego na dzień 30 września 2023 roku.

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

Za wyjątkiem zmian wynikających z nowych standardów i interpretacji wchodzących w życie od dnia 1 stycznia 2023 roku, Grupa sporządzając śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zastosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 roku.

### **Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane i weszły w życie od 01 stycznia 2023 r.**

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2023:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości,
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych,
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – obowiązek ujmowania odroczonego podatku dochodowego w związku z aktywami i zobowiązaniami powstałymi w ramach pojedynczej transakcji,

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

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

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

- Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie oraz Zobowiązania długoterminowe zawierające kowenanty (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku oraz 31 października 2022 roku – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (opublikowano dnia 22 września 2022 roku UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później
- Zmiany do MSR 7: Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7: Instrumenty finansowe: Ujawnianie informacji: Umowy finansowania dostawców (opublikowano dnia 25 maja 2023 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;

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

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



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

## 5. KOREKTY PREZENTACYJNE

W 2022 roku Spółka zależna Odlewnia Rafamet Sp. z o.o dokonała korekty wyniku finansowego za 2021 rok z tytułu błędnej klasyfikacji rozliczania badań przemysłowych realizowanych w ramach projektu współfinansowanego przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju. GK Rafamet dokonała zmian prezentacyjnych związanych zastosowaniem MSSF 16, które nie miały wpływu na poziom prezentowanego wyniku finansowego, ale spowodowały wzrost sumy bilansowej. Grupa Kapitałowa Rafamet dokonała zmiany prezentacji „Należności z tytułu kontraktów” na „Aktywa z tytułu umów z klientami oraz z sumowała „Zaliczki do kontraktów realizowanych” z” Zobowiązaniami do kontraktów długoterminowych” i prezentuje te dane w pozycji” Zobowiązania z tytułu umów z klientami”.

Korekty prezentacyjne spowodowały przekształcenie danych zaprezentowanych w raporcie za III kwartał 2022 .

	30.09.2022 (niebadane) (publikowane)	Korekta rozliczenia badań przemysłowych	Korekta prezentacyjna	30.09.2022 (niebadane) (przekształcone)
<b>AKTYWA</b>				
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>103 406</b>	<b>(837)</b>	<b>1 828</b>	<b>104 397</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	95 946	(837)	(14 270)	80 839
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	0		16 098	16 098
Wartości niematerialne	1 555			1 555
Nieruchomości inwestycyjne	97			97
Długoterminowe aktywa finansowe	126			126
Należności długoterminowe	21			21
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 202			5 202
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	459			459
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>146 225</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>146 225</b>
Zapasy	24 780			24 780
Aktywa z tytułu umów z klientami	6 829		79 303	86 132
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	30 517			30 517
Należności z tytułu kontraktów	79 303		(79 303)	0
Należności z tytułu podatku dochodowego	347			347
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 470			1 470
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 979			2 979
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>249 631</b>	<b>(837)</b>	<b>1 828</b>	<b>250 622</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

PASYWA	30.09.2022 (niebadane) (publikowane)	Korekta rozliczenia badań przemysłowych	Korekta prezentacyjna	30.09.2022 (niebadane) (przekształcone)
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>87 072</b>	<b>(371)</b>	<b>0</b>	<b>86 701</b>
Kapitał zakładowy	43 187			43 187
Kapitał zapasowy	39 039			39 039
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	13 034			13 034
Pozostałe kapitały rezerwowe	(1 543)			(1 543)
Zyski zatrzymane	(6 645)	(371)		(7 016)
- w tym wynik okresu	(5 574)			(5 574)
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>37 302</b>	<b>(466)</b>	<b>1 828</b>	<b>38 664</b>
Długoterminowe kredyty i pożyczki	11 104			11 104
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	5 609		1 828	7 437
Inne zobowiązania długoterminowe	36			36
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 887			7 887
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 616			6 616
Przychody przyszłych okresów	6 050	(466)		5 584
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>125 257</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>125 257</b>
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	40 260			40 260
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	3 101			3 101
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	38 537			38 537
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	0		40 189	40 189
Zaliczki z tytułu kontraktów	39 775		(39 775)	0
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów	414		(414)	0
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2			2
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 702			1 702
Rezerwy na zobowiązania	1 311			1 311
Przychody przyszłych okresów	155			155
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>249 631</b>	<b>(837)</b>	<b>1 828</b>	<b>250 622</b>

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w tys. zł)	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	agio	Zyski zatrzymane/ niepokryte straty	Zyski /straty aktuarialne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r. dane zatwierdzone</b>	43 187	39 951	13 034	(1 983)	(1 779)		92 410
<b>Korekta błędów</b>				(371)			(371)
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r. dane przekształcone</b>	43 187	39 951	13 034	(2 354)	(1 779)		92 039
Zysk(strata) netto				(5 574)			(5 574)
Inne całkowite dochody					236		236
Całkowite dochody ogółem				(5 574)	236		(5 338)
Podział zysku/ wypłata dywidendy				(212)			(212)
Pokrycie straty z kapitału zapasowego		(1 743)		1 743			0
Podział zysku / przeniesienie na kapitał zapasowy		619		(619)			0
Korekty konsolidacyjne		212					212
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2022 r. dane przekształcone</b>	43 187	39 039	13 034	(7 016)	(1 543)		86 701

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

**Przekształcenie jednostkowych danych porównawczych na dzień 30.09.2022 r.**

W związku zastosowaniem MSSF 16 Spółka dokonała zmian prezentacyjnych, które spowodowały wzrost sumy bilansowej, dokonała zmiany prezentacji „Należności z tytułu kontraktów” na „Aktywa z tytułu umów z klientami” oraz z sumowała „Zaliczki do kontraktów realizowanych” z „Zobowiązaniami do kontraktów długoterminowych” i prezentuje te dane w pozycji „Zobowiązania z tytułu umów z klientami”.

Zmiany prezentacyjne zostały zaprezentowane w poniższej tabeli.

	30.09.2022 (przed zmianami prezentacyjnymi)	Zmiany prezentacyjne	30.09.2022 (po zmianach prezentacyjnych)
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>80 384</b>	<b>1 278</b>	<b>81 662</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	52 782	(11 278)	41 504
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	0	12 556	12 556
Wartości niematerialne	1 540		1 540
Nieruchomości inwestycyjne	97		97
Udziały w jednostkach zależnych	18 368		18 368
Pożyczki długoterminowe	3 405		3 405
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 687		3 687
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	505		505
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>133 326</b>	<b>0</b>	<b>133 326</b>
Zapasy	19 967		19 967
Aktywa z tytułu umów z klientami	0	79 303	79 303
Należności z tytułu dostaw i usług	21 652		21 652
Należności z tytułu kontraktów	79 303	(79 303)	0
Pozostałe należności	4 578		4 578
Należności z tytułu podatku dochodowego	347		347
Pożyczki krótkoterminowe	5 945		5 945
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	951		951
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	583		583
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>213 710</b>	<b>1 278</b>	<b>214 988</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

	30.09.2022 (przed zmianami prezentacyjnymi)	Zmiany prezentacyjne	30.09.2022 (po zmianach prezentacyjnych)
<b>PASYWA</b>			
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>88 771</b>	<b>0</b>	<b>88 771</b>
Kapitał zakładowy	43 187		43 187
Kapitał zapasowy	37 404		37 404
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	13 034		13 034
Zyski/straty aktuarialne	(946)		(946)
Zyski zatrzymane	(3 908)		(3 908)
- w tym wynik okresu	(3 908)		(3 908)
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>22 408</b>	<b>1 278</b>	<b>23 686</b>
Długoterminowe kredyty i pożyczki	6 464		6 464
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	5 359	1 278	6 637
Inne zobowiązania długoterminowe	36		36
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 903		5 903
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 646		4 646
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>102 531</b>	<b>0</b>	<b>102 531</b>
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	32 775		32 775
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	2 763		2 763
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 807		13 807
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	0	40 189	40 189
Zaliczki z tytułu kontraktów	39 775	(39 775)	0
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów	414	(414)	0
Zobowiązania pozostałe	10 639		10 639
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-		-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 047		1 047
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	1 311		1 311
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>213 710</b>	<b>1 278</b>	<b>214 988</b>

## 6. Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów operacyjnych.

### Segmenty operacyjne działalności

Segment operacyjny działalności jest to dający się wyodrębnić obszar działalności gospodarczej Grupy zajmujący się produkcją wyrobów lub świadczeniem usług (segment branżowy) lub działający w określonym środowisku ekonomicznym (segment geograficzny), z działalnością którego jest związane ryzyko charakterystyczne dla danego obszaru działalności Grupy. Podstawowy wzór sprawozdawczości oparty jest na segmentach branżowych, a uzupełniający na segmentach geograficznych. Zostały wydzielone następujące segmenty branżowe:

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

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

- rynek krajowy (Polska),
- zagranica.

### Przychody segmentu

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

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

### Koszty segmentu

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

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

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

### Wynik segmentu

Wynik segmentu jest różnicą między przychodami segmentu a kosztami segmentu.

### Aktywa segmentu

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

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

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

### Pasywa segmentu

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

Do pasywów segmentu nie zalicza się zobowiązań z tytułu podatku dochodowego, zobowiązań powiązanych z aktywami,

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

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

**Informacje o poszczególnych segmentach branżowych wg stanu na 30.09.2023 r.**

Rodzaj asortymentu	Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Przychody i koszty niefakturowane	Pozostałe	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży Sprzedaż na zewnątrz	57 899	30 458	868	34	2 036	640	5 098	0	97 033
Sprzedaż pomiędzy segmentami		2 836	278		33		2 259		5 406
Koszty segmentu Koszty sprzedaży zewnętrznej	48 460	25 276	968	203	1 532	571	1 628	0	78 638
Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami		2 279	155		31		2 954		5 419
Koszty nieprzypisane/ ogólne								16 913	16 913
<b>Zysk/ (strata) segmentu</b>	<b>9 439</b>	<b>5 182</b>	<b>(100)</b>	<b>(169)</b>	<b>504</b>	<b>69</b>	<b>3 470</b>	<b>(16 913)</b>	<b>1 482</b>
Pozostałe przychody operacyjne								2 101	2 101
Pozostałe koszty operacyjne								245	245
Przychody finansowe								350	350
Koszty finansowe								5 170	5 170
Udziały w zyskach/ stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metoda praw własności								0	0
<b>Zysk/(strata) przed podatkowaniem</b>	<b>9 439</b>	<b>5 182</b>	<b>(100)</b>	<b>(169)</b>	<b>504</b>	<b>69</b>	<b>3 470</b>	<b>(19 877)</b>	<b>(1 482)</b>
Podatek dochodowy								(436)	(436)
<b>Zysk/ (strata) netto</b>	<b>9 439</b>	<b>5 182</b>	<b>(100)</b>	<b>(169)</b>	<b>504</b>	<b>69</b>	<b>3 470</b>	<b>(19 441)</b>	<b>(1 046)</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

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

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

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

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Zmiana w 2023
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	8 906	7 754	1 152
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 195	5 582	1 613

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

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Zmiana w 2023
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 553	8 486	67
Pozostałe rezerwy	2 340	1 248	1 092

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

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

Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych	Stan na 30.09.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (zatwierdzone)	Zmiana w 2023
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 629	7 545	84
- długoterminowe	6 561	6 674	(113)
- krótkoterminowe	1 068	871	197
Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu niewykorzystanych urlopów - krótkoterminowe	924	941	(17)
<b>Razem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu świadczeń pracowniczych</b>	<b>8 553</b>	<b>8 486</b>	<b>67</b>

Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	Stan na 30.09.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (zatwierdzone)	Zmiana w 2023
Naprawy gwarancyjne/ serwis profilaktyczny	250	300	(50)
Rezerwa na pozostałe koszty	60	-	60
Rezerwa na prowizje handlowe wynikające z umowy	2 030	948	1 082
<b>Razem pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>2 340</b>	<b>1 248</b>	<b>1 092</b>

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

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (zatwierdzone)	Zmiana w 2023
Odpisy aktualizujące wartość należności	413	381	32
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu upadłości	352	352	-
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	38	38	-
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-

W III kwartale 2023 roku Spółka dominująca utworzyła odpis na należności w wysokości 33 tys. zł., oraz zmniejszyła o 1 tys. odpis z tytułu wyceny należności walutowych.

**11. Przychody ze sprzedaży**

Przychody ze sprzedaży Grupy prezentują się następująco:

	01-09.2023 (niebadane)	01-09.2022 (niebadane)
Sprzedaż produktów i usług	96 723	86 151
Sprzedaż towarów i materiałów, w tym :	310	484
- zrealizowane różnice kursowe od należności z tytułu dostaw	(220)	167
- różnice kursowe dotyczące wyceny należności z tytułu dostaw	(69)	587
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>97 033</b>	<b>86 635</b>



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

Przychody ze sprzedaży w okresie 9 miesięcy 2023 roku zwiększyły się w porównaniu do sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego o 10.398 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 przyrządzone w umowie dobra i usługi (np. montażu, gwarancje, fundamenty, wyposażenie dodatkowe) należy traktować jako jedno świadczenie przyrządzone w umowie i ujmować przychód jednorazowo w określonym momencie.

Poniższa dane przedstawiają skutki wyceny umów o usługę budowlaną, w tym przychody oraz koszty realizowanych umów w okresie od 01.01.2023 roku do 30.09.2023 roku i okres porównawczy, a także informacje dotyczące aktywa z tytułu umów z klientami na dzień 30.09.2023 roku i 31.12.2022 roku oraz zobowiązania z tytułu umów z klientami.

<b>Umowy o usługę budowlaną</b>	<b>01-09.2023 (niebadane)</b>	<b>01-09.2022 (niebadane)</b>
Przychody z tytułu realizowanych kontraktów	58 223	45 776
Poniesione koszty z tytułu realizacji kontraktów (tkw)	47 182	38 353
	<b>30.09.2023 (niebadane)</b>	<b>31.12.2022 (zatwierdzone)</b>
Aktywa z tytułu umów z klientami	91 367	71 847
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	31 058	32 974

**12. Koszty sprzedaży**

Koszty sprzedaży w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 były wyższe w porównaniu do kosztów sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego o 1.082 tys. PLN. Wykazany poziom tych kosztów zależy od tzw. bazy poszczególnych kontraktów. Prowizje handlowe, jednostkowe parametry sprzedaży (miejsce sprzedaży) oraz pozostałe koszty sprzedaży, tj. koszty transportu (fracht), ubezpieczenie w transporcie, specjalistyczne opakowania itp. są przedmiotem indywidualnych negocjacji z klientami oraz agentami na etapie negocjacji kontraktowych w trakcie ustalania warunków kontraktu.

**13. Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>01-09.2023 (niebadane)</b>	<b>01-09.2022 (niebadane)</b>
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	7
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	-	99
Nadwyżki inwentaryzacyjne	40	-
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	86	219
Przychody ze sprzedaży złomowanych materiałów	2	-
Uzyskane dofinansowanie	548	116
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	93
Rozwiązanie rezerwy na koszty związane z kontraktami długoterminowymi (WHT)	-	81
Zwrot kosztów ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	1	3
Kary i odstępnę z tytułu niezrealizowania kontraktu (dot. umowy Metro Seoul)	1 270	298
Rekompensaty URE	52	-
Przychody z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej	30	-
Zakończenie umowy leasingu	57	-
Przychód z tytułu zasądzonych kosztów sądowych	12	4
Pozostałe przychody	3	5
<b>RAZEM</b>	<b>2 101</b>	<b>925</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>01-09.2023 (niebadane)</b>	<b>01-09.2022 (niebadane)</b>
Odpis aktualizujący wartość należności	32	22
Odpis aktualizujący wartość zapasów	-	103
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	26	-
Darowizny	33	33
Koszty sądowe	13	6
Kary i odszkodowania	6	-
Zasądzone odszkodowanie	-	48
Niezawinione niedobory aktywów	5	-
Niedobory inwentaryzacyjne	61	-
Koszt ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	1	3
Szkody	39	138
Koszty z tytułu zakończenia leasingu	-	9
Koszty zaniechanej produkcji	21	40
Pozostałe	8	3
<b>RAZEM</b>	<b>245</b>	<b>405</b>

#### 14. Przychody i koszty finansowe

<b>Przychody finansowe</b>	<b>01-09.2023 (niebadane)</b>	<b>01-09.2022 (niebadane)</b>
Przychody z tytułu odsetek od kontrahentów	1	2
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	2	-
Przychody z tytułu leasingu finansowego	219	187
Przychody z tytułu udzielonej gwarancji	-	3
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych na środkach pieniężnych	35	-
Dodatnie różnice kursowe od wyceny zobowiązań leasingowych	75	-
Umorzenie odsetek od zobowiązań	4	-
Otrzymane dywidendy	14	2
Pozostałe	-	1
<b>RAZEM</b>	<b>350</b>	<b>195</b>

<b>Koszty finansowe</b>	<b>01-09.2023 (niebadane)</b>	<b>01-09.2022 (niebadane)</b>
Odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	3 353	2 339
Odsetki od zobowiązań handlowych i budżetowych	145	105
Część odsetkowa od leasingu	975	295
Część odsetkowa (czynsz) od leasingu (PWUG)	27	-
Ujemne różnice kursowe od wyceny zobowiązań leasingowych	-	325
Nadwyżka ujemne różnice kursowe	391	578
Naliczone odsetki od zobowiązań	-	10
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych na środkach pieniężnych	-	379
Koszty leasingu	23	23
Prowizja od udzielonej gwarancji	256	280
Koszty prowizji odzyskiwanych wierzytelności	-	-
Pozostałe koszty	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>5 170</b>	<b>4 334</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

Wzrost kosztów finansowych w okresie 9 miesięcy 2023 roku w porównaniu z okresem analogicznym 2022 roku wynika głównie z wyższych kosztów odsetek od kredytów i pożyczek.

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

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

Grupa Kapitałowa RAFAMET za trzeci kwartał 2023 r. uzyskała dodatni wynik finansowy netto w wysokości „2.046” tys. zł, narastająco za okres 01-09.2023 roku Grupa wykazuje ujemny wynik finansowy netto w wysokości „-1.046” tys. zł. Wynik finansowy Grupy Kapitałowej obejmuje następujące wyniki finansowe spółek:

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

Grupa Kapitałowa, w tym:	Wynik finansowy netto 07-09.2023	Wynik finansowy netto 01-09.2023
<b>RAZEM</b>	<b>2 046</b>	<b>(1 046)</b>
RAFAMET S.A.	2 312	(1 553)
ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o.	(383)	598
RAFAMET SERVICE & TRADE Sp. z o.o.	87	150
PORĘBA MACHINE TOOLS Sp. z o.o.	2	2
Wyłączenia konsolidacyjne	28	(243)

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

	Przychody			Koszty			Rentowność brutto sprzedaży		
	07-09.23	01-09.23	01-06.23	07-09.23	01-09.23	01-06.23	07-09.23	01-09.23	01-06.23
RAFAMET S.A.	32 783	66 114	33 331	24 082	51 334	27 252	26,5%	22,4%	18,2%
ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o.	9 069	36 004	26 935	7 668	29 898	22 230	15,4%	17,0%	17,5%
RAFAMET SERVICE & TRADE Sp. z o.o.	145	321	176	113	354	241	22,1%	(10,3%)	(36,9%)
PORĘBA MACHINE TOOLS Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyłączenia konsolidacyjne	(1 889)	(5 406)	(3 517)	(1 925)	(5 419)	(3 494)	(1,9%)	(0,2%)	0,7%
<b>GK RAFAMET</b>	<b>40 108</b>	<b>97 033</b>	<b>56 925</b>	<b>29 938</b>	<b>76 167</b>	<b>46 229</b>	<b>25,4%</b>	<b>21,5%</b>	<b>18,8%</b>

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

- zysk brutto na sprzedaży w wysokości 20.866 tys. zł (okres 01-09. 2022 r. zysk w wysokości 13.892 tys. zł),
- zysk na sprzedaży wysokości 1.482 tys. zł (okres 01-09. 2022 r. strata w wysokości 2.802 tys. zł),
- zysk na poz. działalności operacyjnej w wysokości 1.856 tys. zł (okres 01-09.2022 r. zysk w wysokości 520 tys. zł),
- strata na operacjach finansowych w wysokości 4.820 tys. zł (okres 01-09. 2022 r. strata w wysokości 4.139 tys. zł),
- strata brutto w wysokości 1.482 tys. zł (okres 01-09. 2022 r. strata brutto w wysokości 6.421 tys. zł).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

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

Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 07-09.2023	01-09.2023	01-09.2022	Dynamika 2023/2022 (%)	Dynamika 2023/2022 (tys. zł)
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	40 108	97 033	86 635	12,0%	10 398
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	29 938	76 167	72 743	4,7%	3 424
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>10 170</b>	<b>20 866</b>	<b>13 892</b>	<b>50,2%</b>	<b>6 974</b>
1.	Koszty sprzedaży	873	2 771	1 689	64,1%	1 082
2.	Koszty ogólnego zarządu	4 971	16 613	15 005	10,7%	1 608
<b>D.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>	<b>4 326</b>	<b>1 482</b>	<b>(2 802)</b>	<b>(152,9%)</b>	<b>4 284</b>
1.	Pozostałe przychody operacyjne	248	2 101	925	127,1%	1 176
2.	Pozostałe koszty operacyjne	140	245	405	(39,5%)	(160)
<b>E.</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>4 434</b>	<b>3 338</b>	<b>(2 282)</b>	<b>(246,3%)</b>	<b>5 620</b>
1.	Przychody finansowe	(217)	350	195	79,5%	155
2.	Koszty finansowe	1 657	5 170	4 334	19,3%	836
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>2 560</b>	<b>(1 482)</b>	<b>(6 421)</b>	<b>(76,9%)</b>	<b>4 939</b>
G.	Podatek dochodowy	514	(436)	(847)	(48,5%)	411
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>2 046</b>	<b>(1 046)</b>	<b>(5 574)</b>	<b>(81,2%)</b>	<b>4 528</b>

### Działalność operacyjna

W trzecim kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa (po uwzględnieniu wzajemnych wyłączeń) osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 40.108 tys. zł, a narastająco za trzy kwartały 2023 r. kwotę 97.033 tys. zł. Przychody ze sprzedaży Grupy za okres 01-09.2023 r. w porównaniu do analogicznego okresu 2022 roku były wyższe o 10.398 tys. zł. Sprzedaż w Grupie podlegająca wyłączeniu wyniosła 5.406 tys. zł. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów za trzeci kwartał 2023 r. wyniósł 29.938 tys. zł, a narastająco za trzy kwartały 2023 roku 76.167 tys. zł. Koszty za okres 01-09.2023 r. w porównaniu do analogicznego okresu 2022 roku były wyższe o 3.424 tys. zł. Za trzy kwartały 2023 roku nastąpiła poprawa rentowności brutto sprzedaży z poziomu 16,0% za trzy kwartały 2022 roku do poziomu 21,5%.

### Koszty w układzie rodzajowym

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

Lp.	Wyszczególnienie	07-09.2023 III kw.2023	01-09.2023	01-09.2022	Struktura 2023 (%)	Struktura 2022 (%)	Dynamika 2023/2022 (%)
1	2	3	4	5	6	7	8=4/5-1
1.	Amortyzacja	2 185	6 485	6 231	7,3%	6,8%	4,1%
2.	Zużycie materiałów	8 873	29 443	34 813	33,2%	38,2%	(15,4)%
3.	Energia	1 794	6 455	4 217	7,3%	4,6%	53,1%
4.	Usługi obce	1 758	7 010	7 392	7,9%	8,1%	(5,2)%
5.	Wynagrodzenia	9 353	28 171	28 283	31,8%	31,0%	(0,4)%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 059	7 232	7 323	8,2%	8,0%	(1,2)%
7.	Podatki i opłaty	508	1 665	1 641	1,9%	1,8%	1,5%
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	816	2 145	1 352	2,4%	1,5%	58,7%
<b>Suma kosztów wg rodzaju</b>		<b>27 346</b>	<b>88 606</b>	<b>91 252</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>(2,9)%</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)**

Za trzy kwartały 2023 roku Grupa poniosła koszty w wysokości 88.606 tys. zł, natomiast za okres porównywalny 2022 roku 91.252 tys. zł. Ogółem poniesione nakłady były niższe o 2.646 tys. zł, tj. o 2,9% w porównaniu z okresem 01-09.2022 roku. Wyższe były koszty w pozycjach: „energia” o 2.238 tys. zł, „amortyzacja” o 254 tys. zł, oraz „pozostałe koszty rodzajowe ” o 793 tys. zł. Spadek wystąpił przede wszystkim w poz. „materiały” o 5.370 tys. zł. oraz „usługi obce” o 382 tys. zł.

**Pozostała działalność operacyjna**

Za III kwartały 2023 r. Grupa Kapitałowa odnotowała zysk na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 1.856 tys. zł, ( za III kwartały 2022 r. zysk w wysokości 520 tys. zł.)

Pozostałe przychody operacyjne za III kw. 2022 r. wyniosły 2.101 tys. zł a pozostałe koszty operacyjne wyniosły 245 tys. zł.

**Działalność finansowa**

Za III kwartały 2023 r. wynik na działalności finansowej Grupy był ujemny i wyniósł 4.820 tys. zł (za III kwartały 2022 poniesiono stratę w wysokości 4 139 tys. zł).

Przychody finansowe wyniosły 350 tys. zł a koszty finansowe wyniosły 5 170 tys. zł.

**Podatek dochodowy**

Pozycja podatek dochodowy obejmuje część bieżącą w wysokości 16 tys. zł oraz część odroczoną w wysokości (452) tys. zł. Nastąpiło zwiększenie stanu rezerwy o 1.152 tys. zł i zwiększenie stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy o 1.613 tys. zł.

**Sytuacja majątkowa Grupy.**

Suma bilansowa Grupy Kapitałowej na dzień 30.09.2023 oraz 31.12.2022 r. (w tys. zł)

Grupa Kapitałowa w tym:	Suma bilansowa 30.09.2023	Suma bilansowa 31.12.2022	Dynamika 2023/2022 %
<b>RAZEM</b>	<b>252 414</b>	<b>233 872</b>	<b>7,93%</b>
RAFAMET S.A.	215 658	195 537	10,29%
ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o.	68 778	67 728	1,55%
RAFAMET SERVICE & TRADE Sp. z o.o.	4 504	4 960	(9,19%)
PORĘBA MACHINE TOOLS Sp. z o.o.	198	196	1,02%
Wyłączenia konsolidacyjne	(36 724)	(34 549)	6,30%

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

AKTYWA	30.09.2023	31.12.2022	Struktura 2023 %	Struktura 2022 %	Dynamika 2023/2022 %
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>117 952</b>	<b>104 490</b>	<b>46,7</b>	<b>44,7</b>	<b>12,9</b>
1. Rzeczowe aktywa trwałe	88 964	81 080	35,2	34,7	9,7
2. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	19 632	15 623	7,8	6,7	25,7
3. Wartości niematerialne	1 492	1 541	0,6	0,7	(3,2)
4. Nieruchomości inwestycyjne	91	95	0,0	0,0	(4,2)
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	126	126	0,0	0,0	0,0
6. Należności długoterminowe	27	23	0,0	0,0	17,4
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 195	5 582	2,9	2,4	28,9
8. Pozostałe aktywa trwałe	425	420	0,2	0,2	1,2

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

B. Aktywa obrotowe	134 462	129 382	53,3	55,3	3,9
1. Zapasy	16 247	26 609	6,4	11,4	(38,9)
2. Aktywa z tytułu umów z klientami	91 367	71 847	36,2	30,7	27,2
3. Należności z tytułu dostaw i usług	20 595	21 635	8,2	9,3	(4,8)
4. Pozostałe należności	3 570	4 553	1,4	1,9	(21,6)
5. Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0,0	0,0	0,0
6. Rozliczenia międzyokresowe	1 490	1 164	0,6	0,5	28,0
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 193	3 574	0,5	1,5	(66,6)
<b>A k t y w a r a z e m</b>	<b>252 414</b>	<b>233 872</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>7,9</b>

Suma aktywów na dzień 30.09.2023 r. wyniosła 252.414 tys. zł i była wyższa o 18.542 tys. zł od sumy bilansowej na koniec 2022 roku. Struktura aktywów w podziale na aktywa trwałe i obrotowe w porównaniu do końca 2022 roku uległa zmianie w porównaniu do końca 2022 r. Aktywa trwałe stanowią 46,7% majątku Grupy. Wartość aktywów trwałych wynosiła 117.952 tys. zł i wzrosła w stosunku do końca 2022 roku o 13.462 tys. zł. Aktywa obrotowe na dzień 30.09.2023 roku wynosiły 134.462 tys. zł i w stosunku do końca 2022 roku wzrosły o 5.080 tys. zł, tj. o 3,9%. Udział aktywów obrotowych w strukturze aktywów wynosił 53,3%. Główny wpływ na zwiększenie poziomu aktywów obrotowych miał wzrost „Aktywa z tytułu umów z klientami” o 19.520 tys. zł. Jest to pozycja wyodrębniona w 2018 roku w związku ze zmianą MSSF 15. Zmniejszyły się „Należności handlowe” o 1.040 tys. zł., stan „zapasów” o 10.362 tys. zł. oraz stan „środków pieniężnych” o 2.381 tys. zł.

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

PASywa	30.09.2023	31.12.2022	Struktura 2023 %	Struktura 2022 %	Dynamika 2023/2022 %
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>98 341</b>	<b>83 510</b>	<b>39,0</b>	<b>35,7</b>	<b>17,8</b>
1. Kapitał zakładowy	53 854	43 187	21,3	18,5	24,7
2. Kapitał zapasowy	32 477	39 039	12,9	16,7	(16,8)
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	18 280	13 034	7,2	5,6	40,2
4. Zyski/straty aktuarialne	(1 835)	(1 799)	(0,7)	(0,8)	2,0
5. Zyski zatrzymane / straty do pokrycia	(4 435)	(9 951)	(1,8)	(4,3)	(55,4)
- w tym wynik okresu	(1 046)	(8 509)	(0,4)	(3,6)	(87,7)
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>41 387</b>	<b>40 636</b>	<b>16,4</b>	<b>17,4</b>	<b>1,8</b>
1. Długoterminowe kredyty i pożyczki	8 724	13 050	3,5	5,6	(33,1)
2. Zobowiązania finansowe	11 375	6 723	4,5	2,9	69,2
3. Inne zobowiązania długoterminowe	36	36	0,0	0,0	0,0
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 906	7 754	3,5	3,3	14,9
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	6 561	6 674	2,6	2,9	(1,7)
6. Przychody przyszłych okresów	5 785	6 399	2,3	2,7	(9,6)
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>112 686</b>	<b>109 726</b>	<b>44,6</b>	<b>46,9</b>	<b>2,7</b>
1. Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	38 910	35 031	15,4	15,0	11,1
2. Zobowiązania finansowe	3 216	2 768	1,3	1,2	16,2
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	35 009	35 734	13,9	15,3	-2,0
4. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	31 058	32 974	12,3	14,1	-5,8
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	6	4	0,0	0,0	50,0
6. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 992	1 812	0,8	0,8	9,9
7. Rezerwy na zobowiązania	2 340	1 248	0,9	0,5	87,5
8. Przychody przyszłych okresów	155	155	0,0	0,1	0,0
<b>P a s y w a r a z e m</b>	<b>252 414</b>	<b>233 872</b>	<b>100,00</b>	<b>100,0</b>	<b>7,9</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)**

Kapitał własny stanowi 39,0% sumy bilansowej. Na dzień 31.12.2022 r. wskaźnik ten wynosił 35,7%. Wartość kapitału obcego wzrosła o 3.711 tys. zł. z poziomu 150.362 tys. zł. na koniec 2022 roku do poziomu 154.073 tys. zł. i stanowiła 61,0% sumy bilansowej. Zobowiązania długoterminowe zwiększyły o 751 tys. zł, a zobowiązania krótkoterminowe o 2.960 tys. zł. Stan kredytów i pożyczek na dzień 30.09.2023 roku wynosił łącznie 47.634 tys. zł i był niższy o 447 tys. zł od stanu kredytów na dzień 31.12.2022 roku.

### **Przepływy finansowe**

Za trzy kwartały 2023 roku Grupa uzyskała dodatnie przepływy z działalności finansowej i operacyjnej oraz ujemne przepływy z działalności inwestycyjnej.

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej wynosiły 701 tys. zł. Za okres porównywalny 2022 roku ukształtowały się na poziomie „-” 4.596 tys. zł. Uzyskana za trzy kwartały 2023 rok strata brutto w wysokości 1.482 tys. zł została skorygowana m.in. o:

- zmniejszenie stanu zobowiązań z wyłączeniem pożyczek i kredytów w kwocie 2.122 tys. zł,
- wzrost stanu należności o 17.677 tys. zł,
- amortyzację o 6.485 tys. zł,
- spadek stanu zapasów o 10.362 tys. zł,
- wzrost stanu rezerw o 1.049 tys. zł
- odsetki i dywidendy o 5.117 tys. zł.

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej były ujemne i wynosiły 9.902 tys. zł. Za okres porównywalny 2022 roku ukształtowały się na poziomie „-” 10.714 tys. zł. Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej wyniosły 16 tys. zł i dotyczyły otrzymanej dywidendy. Wydatki na działalność inwestycyjną wyniosły 9.918 tys. zł. Główną pozycję wydatków inwestycyjnych stanowi nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.

Przepływy pieniężne z działalności finansowej były dodatnie i wynosiły 6.656 tys. zł. Za okres porównywalny 2022 roku kształtowały się na poziomie „+” 6.760 tys. zł. Wpływy z działalności finansowej dotyczyły zwiększenia kredytu w wysokości 3.350 tys. zł. oraz wpływy z emisji akcji. Wydatki w wysokości 13.238 tys. zł dotyczyły spłaty kredytu wymagalnego w trakcie roku w wysokości 3.971 tys. zł, płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego w wysokości 4.030 tys. zł, spłaty odsetek od kredytów i leasingu w wysokości 4.606 tys. zł.

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych i w kasie zmniejszył się o 2.381 tys. zł w porównaniu ze stanem na dzień 01.01.2023 roku.

### **Wskaźniki finansowe**

<b>Wskaźniki płynności</b>	<b>30.09.2023 r.</b>	<b>31.12.2022 r.</b>	<b>Optymalna wartość</b>
Wskaźnik płynności I	1,2	1,2	1,3-2,0
Wskaźnik płynności II	1,1	1,0	1,0

Wskaźnik płynności bieżącej na dzień 30.09.2023 roku jest porównywalny z poziomem wskaźnika na koniec 2022 roku. Aktywa obrotowe wzrosły o 5.080 tys. zł, zaś zobowiązania bieżące wzrosły o 1.688 tys. zł.

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

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

<b>Wskaźniki struktury</b>		<b>j.m.</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Wskaźnik struktury pasywów (źródła finansowania)	(kapitał własny / kapitał obcy)* 100	%	63,8	55,5
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	(kapitał własny/aktywa trwałe)* 100	%	83,4	79,9
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym	(kapitał stały / aktywa trwałe) * 100	%	118,5	118,8

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)**

Wzrost kapitału własnego przy niewielkim wzroście stanu zobowiązań wpłynął na poprawę wskaźnika struktury pasywów (źródeł finansowania) o 8,3 pkt %, z poziomu 55,5% do poziomu 63,8%.

Wzrost kapitału własnego przy mniejszym wzroście aktywów trwałych wpłynęło na poprawę wskaźnika pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym w Grupie który na dzień 30.09.2023 roku wyniósł 83,4%.

Nieznacznemu pogorszeniu uległ wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym (rozumiany jako suma kapitału własnego, rezerw długoterminowych, zobowiązań długoterminowych i rozliczeń międzyokresowych) o 0,3% i na 30.09.2023 r. wyniósł 118,5%.

<b>Wskaźniki rentowności</b>		<b>j.m.</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>
Rentowność aktywów (ROA)	(wynik netto / przeciętny stan aktywów) * 100	%	(0,4)	(2,4)
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	(wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) * 100	%	(1,2)	(6,2)
Rentowność przychodów	(wynik netto / przychody ogółem) * 100	%	(1,1)	(6,4)

Uzyskanie przez Grupę za okres 01-09.2023 roku ujemnego wyniku finansowego niższego w porównaniu ze stratą netto za okres 01-09.2022 roku spowodowało poprawę wszystkich wskaźników rentowności.

<b>Wskaźniki zadłużenia</b>		<b>j.m.</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem (bez rezerw) / aktywa ogółem) * 100	%	50,8	54,0
Stopa zadłużenia (wskaźnik zadłużenia kapitału własnego)	(zobowiązania ogółem (bez rezerw) / kapitały własne) * 100	%	130,5	151,3
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	(zobowiązania długoterminowe (bez rezerw) / kapitały własne) * 100	%	20,5	23,7

Wzrost zobowiązań ogółem bez rezerw o 2.014 tys. zł na dzień 30.09.2023 r. przy wyższym wzroście aktywów ogółem (wzrost o 18.542 tys. zł) spowodował poprawę wszystkich wskaźników zadłużenia. Wskaźnik ogólnego zadłużenia, tj. udział wszystkich zobowiązań (bez rezerw) w pasywach bilansu na 30.09.2023 r. wyniósł 50,8% sumy bilansowej (na koniec 2022 r. wynosił 54,0%).

W oparciu o wartość wskaźnika zadłużenia kapitału własnego należy stwierdzić, że ogół zobowiązań Grupy stanowi równowartość 130,5% jej kapitału własnego.

Niewielki wzrost stanu zobowiązań długoterminowych przy wyższym wzroście wartości kapitału własnego, spowodował poprawę wskaźnika zadłużenia długoterminowego z poziomu 23,7% w 2022 r. do 20,5% na dzień 30.09.2023 r.

<b>Wskaźniki efektywności</b>		<b>j.m.</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Szybkość obrotu zapasów	przeciętny stan zapasów * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	60	84
Szybkość obrotu należności z tytułu dostaw i usług	przeciętny stan należności z tytułu dostaw, robót i usług * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	59	79
Szybkość obrotu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	przeciętny stan zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	59	67

Wskaźniki szybkości obrotu zapasów, należności i zobowiązań uległy skróceniu.

## **16. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej.**

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku (straty) brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku, przedstawia się następująco:



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022 (niebadane)
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(1 482)	(6 421)
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
<b>Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 19%</b>	<b>(1 645)</b>	<b>(6 564)</b>
<b>Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 9%</b>	<b>163</b>	<b>143</b>
podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	(313)	(1 247)
podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 9%	15	13
Efekt podatkowy przychodów i kosztów trwale nie podlegających opodatkowaniu i nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów	0	0
Wykorzystanie strat podatkowych z tytułu których nie utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(378)	0
Nieutworzony aktyw z tytułu podatku odroczonego od nieuregulowanych zobowiązań	145	192
Koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów , w tym:	140	195
Odsetki budżetowe	23	19
PFRON	22	31
Rada Nadzorcza	7	7
Reprezentacja	12	9
Pozostałe koszty	76	129
Przychody trwale nie będące podstawą do opodatkowania	(45)	0
<b>Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej</b>	<b>(436)</b>	<b>(847)</b>
<b>Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w zysku lub stracie</b>	<b>(436)</b>	<b>(847)</b>
<b>Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej</b>		
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>15</b>	<b>13</b>
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>(451)</b>	<b>(860)</b>

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

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

#### Działalność kontynuowana

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

Wyliczenie zysku/ straty na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022 (niebadane)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(1 046)	(5 574)
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	(1 046)	(5 574)
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	5 385 367	4 318 701
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	5 385 367	4 318 701
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>	<b>(0,19)</b>	<b>(1,29)</b>
<b>Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>	<b>(0,19)</b>	<b>(1,29)</b>

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

Rzeczowe aktywa trwałe	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (zatwierdzone)
a) środki trwałe, w tym:	69 092	67 548
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	857	860
- budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 929	27 151
- urządzenia techniczne i maszyny	37 492	36 729
- środki transportu	159	162
- inne środki trwałe	2 655	2 646
b) środki trwałe w budowie	19 872	8 948
c) zaliczki na środki trwałe	0	4 584
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>88 964</b>	<b>81 080</b>

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie 9 miesięcy 2023 roku zwiększyły się w porównaniu do dnia 31.12.2022 roku o 7.884 tys. zł. W okresie 9 miesięcy 2023 roku koszt amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych kontrolowanych przez Grupę wyniósł 6.287 tys. zł. Wartość środków trwałych zwiększyła się o 1.544 tys. zł, a wartość środków trwałych w budowie o 10.924 tys. zł.

#### 19. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (zatwierdzone)
Prace rozwojowe	0	18
Oprogramowanie, patenty i licencje	204	224
Dokumentacja	587	646
Znak towarowy	593	653
Zaliczka na WNiP	108	0
<b>RAZEM</b>	<b>1 492</b>	<b>1 541</b>

Stan wartości niematerialnych na dzień 30.09.2023 r. jest niższy o 49 tys. zł od stanu na dzień 31.12.2022 r. W okresie 9 miesięcy 2023 roku Grupa dokonała odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialne w wysokości 198 tys. zł (w analogicznym okresie roku ubiegłego wartość odpisów była równa 269 tys. zł).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

**20. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.**

**20.1. Należności z tytułu dostaw i usług**

Należności handlowe	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (zatwierdzone)
Od jednostek powiązanych	0	0
Od pozostałych jednostek	20 974	21 982
Należności z tytułu dostaw i usług brutto:	<b>20 974</b>	<b>21 982</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	379	347
<b>Należności z tytułu dostaw i usług netto</b>	<b>20 595</b>	<b>21 635</b>

**20.2. Pozostałe należności**

Należności pozostałe	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (zatwierdzone)
Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	1 497	2 605
Zaliczki na dostawy	1 711	1 886
Pozostałe należności	396	96
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0
Należności od spółek w postępowaniu upadłościowym, likwidacyjnym	352	352
<b>Pozostałe należności (brutto)</b>	<b>3 956</b>	<b>4 939</b>
Odpisy aktualizujące należności	386	386
<b>Pozostałe należności (netto)</b>	<b>3 570</b>	<b>4 553</b>

Należności pozostałe w okresie 9 miesięcy zakończonym 30.09.2023 roku zmniejszyły się w porównaniu do należności na koniec 2022 roku o 983 tys. zł głównie z tytułu należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń (spadek o 1.108 tys. zł) oraz wpłaconych zaliczek na dostawy (spadek o 175 tys. zł.)

**21. Zapasy**

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

Zapasy	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (zatwierdzone)	Zmiana w 2023
Materiały	8 217	9 293	(1 076)
Półprodukty i produkty w toku	7 794	16 750	(8 956))
Produkty gotowe	0	0	0
Towary	236	566	(330)
<b>Zapasy ogółem netto</b>	<b>16 247</b>	<b>26 609</b>	<b>(10 362)</b>
Odписы aktualizujące wartość zapasów	38	38	0
Zapasy ogółem brutto, w tym:	<b>16 285</b>	<b>26 647</b>	<b>(10 362)</b>
Wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	4 800	4 800	0

W okresie 9 miesięcy 2023 r. nastąpił spadek zapasów o 10.362 tys. zł, w tym: półproduktów i produktów w toku o 8.956 tys. zł., towarów o 330 tys. zł. oraz wartość materiałów o 1.076 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.

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

22. Aktywa z tytułu umów z klientami	30.09.2023	31.12.2022	Zmiana w 2023
	<b>91 367</b>	<b>71 847</b>	<b>19 520</b>

W związku ze stosowaniem przez Grupę od 01.01.2018 roku zapisów MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” z pozycji „Zapasy” wyodrębniono pozycję „Aktywa z tytułu umów z klientami” („należności niefakturowane na dzień bilansowy”).

**23. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tytułu umów z klientami oraz pozostałe zobowiązania.**

**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług**

	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (zatwierdzone)
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec pozostałych jednostek	20 456	21 626
<b>Zobowiązania tytułu dostaw i usług</b>	<b>20 456</b>	<b>21 626</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

Zobowiązania pozostałe	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (zatwierdzone)
Zaliczki otrzymane na dostawy	4 801	5 772
Zobowiązania z tytułu umów z klientami (przedpłaty handlowe)	31 058	32 974
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 334	2 451
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	3 051	3 405
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	844	681
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	6	4
Pozostałe zobowiązania budżetowe PPK	40	36
Pozostałe zobowiązania budżetowe	416	17
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	2 197	1 485
Zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych	6	3
Zobowiązania z tytułu dywidendy	-	-
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	498	-
Pozostałe zobowiązania	366	258
<b>Zobowiązania pozostałe ogółem</b>	<b>45 617</b>	<b>47 086</b>

Na dzień bilansowy nastąpił spadek zobowiązań pozostałych o 1.469 tys. zł, głównie z tytułu umów z klientami o 1.916 tys. zł.

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

Na dzień 30.09.2023 r. Grupa posiadała następujące zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych:

Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (zatwierdzone)
wymagalne w ciągu 1 roku	2 197	1 485
wymagalne od 1 do 5 lat	36	36
wymagalne powyżej 5 lat	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>2 233</b>	<b>1 521</b>

*Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.*

*Nominalne raty leasingowe*

<i>Zobowiązania, z tytułu leasingu finansowego</i>	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (zatwierdzone)
wymagalne w ciągu 1 roku	3 216	2 768
wymagalne od 1 do 5 lat	9 547	4 895
wymagalne powyżej 5 lat	1 828	1 828
<b>RAZEM</b>	<b>14 591</b>	<b>9 491</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)**

---

Wszystkie umowy leasingu Emitent i jednostki zależne realizują prawidłowo, zgodnie z zaciągniętymi zobowiązaniami. Wszystkie dotychczasowe raty leasingowe zostały spłacone w terminie.

## **25. Informacja o kredytach.**

Na dzień 30.09.2023 r. Grupa posiadała zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 47.634 tys. zł i obejmuje ono kredyt w rachunku bieżącym na 22.447 tys. zł, kredyt obrotowy na 11.183 tys. zł, pożyczka z WFOŚIGW w Katowicach zadłużenie 214 tys. zł, oraz pożyczka z ARP S.A. na kwotę 12.790 tys. zł.

Grupa zmniejszyła swoje zadłużenie o 447 tys. zł w stosunku do stanu z dnia 31.12.2022r.

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.

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. zł sublimitu przeznaczone zostało pod wszelkiego rodzaju gwarancje bankowe w obrocie krajowym i zagranicznym.

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.09.2023 r. wynosiło 12.596 tys. zł.

Dnia 19.06.2022 roku został podpisany z Bankiem BNP Paribas S.A. (01-211 Warszawa, ul. Kasprzaka 10/16) aneks nr 27 do umowy o limit wierzytelności z dnia 29.07.2009r. Na podstawie aneksu limit wierzytelności został ustalony na poziomie 12.000 TPLN, a okres wykorzystania limitu został wydłużony do dnia 16.05.2026r. 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 5.500 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 16.05.2024 r.; oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża bankowa.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.09.2023 r. wynosiło 1.958 zł.

c) kredyt odnawialny 1 do kwoty 5.000 TPLN oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża bankowa, spłata zadłużenia z tytułu kredytów odnawialnych, będzie następowała zgodnie z zaakceptowanym przez Bank harmonogramem dotyczącym finansowanych kontraktów, jednak nie później niż do 16.05.2026 roku.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.09.2023 r. wynosiło 3.738 tys. zł.

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

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.09.2023 r. wynosiło 920,0 tys. zł.

Dnia 22.05.2023 r. została podpisana z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Prosta 18) umowa o kredyt obrotowy w wysokości 3.400 tys. zł.

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

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.06.2023 r. wynosiło 3.400 tys. zł.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

---

Dnia 26.09.2023 roku RAFAMET S.A. zawarł z HSBC Continental Europe (Spółka Akcyjna) Oddział w Polsce (00-124Warszawa „Rondo ONZ 1) aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym obniżający jego wysokość 400 tys. EUR – list dotyczy linii kredytowej w rachunku bieżącym nr 29/2021, dostępność kredytu upływa w dniu 31.10.2023r.,

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.09.2023 r. wynosiło 392 tys. EUR.

Dnia 29.08.2023r Emitent zawarł z mBank S.A. w Warszawie aneks nr 10/23 do umowy kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 2.000 tys. zł, z terminem spłaty kredytu przypadający na dzień 28.08.2024 roku .

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

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.09.2023 r. wynosiło 1.992 tys. zł.

Dnia 16.12.2022 roku Spółka zawarła z Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. (Pożyczkodawca) aneks nr 2 do umowy pożyczki polegający na zmianie dotychczasowego harmonogramu spłaty pożyczki , na mocy aneksu pożyczka zostanie spłacona w okresie od 31.01.2024 do 28.02.2026 w 25 ratach po 210 tys. zł i ostatnia rata w kwocie 165 tys. zł

Zadłużenie z tytułu ww. pożyczki na dzień 30.09.2023 r. wynosiło 5.415 tys. zł

Dnia 16.12.2022 roku Spółka zawarła z Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. (Pożyczkodawca) aneks nr 1 do umowy pożyczki polegający na zmianie dotychczasowego harmonogramu spłaty pożyczki , na mocy aneksu pożyczka zostanie spłacona w okresie od 31.01.2024 do 31.12.2025 w 23 ratach po 224 tys. zł i ostatnia rata w kwocie 223 tys. zł

Zadłużenie z tytułu ww. pożyczki na dzień 30.09.2023 r. wynosiło 5.375 tys. zł.

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

Dnia 09.08.2022 roku Spółka zależna podpisała z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 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 19.12.2022 roku spółka zależna podpisała z WFOŚiGW w Katowicach umowę w sprawie częściowego warunkowego umorzenia pożyczki udzielonej na podstawie umowy nr 160/2015/36/OA/oe/P z dnia 31.07.2015r. Warunkowo umorzona została kwota 213.558,30 zł. Na mocy niniejszej umowy spółka zobowiązuje się, aby kwotę uzyskaną w wyniku umorzenia części pożyczki przeznaczyć wyłącznie na wydatki związane z kosztami poniesionymi w ramach zadania pod nazwą: ”Instalacja fotowoltaiczna (I etap) montowana na budynku spółki.

Dnia 25.05.2023 roku spółka zależna dokonała spłaty pożyczki w wysokości 15.498,70 zł ,tym samym zobowiązanie pożyczkowe do WFOŚiGW pokrywa się kwotą warunkowego umorzenia, które nastąpi po osiągnięciu efektu ekologicznego do dnia 31.08.2024r.

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+mraża. 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.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)**

Dnia 22.02.2023 roku spółka zależna podpisała z Agencją Rozwoju Przemysłu S.A. umowę pożyczki nr P8022-001 aneks nr 1, na mocy którego zmieniono okres spłaty pożyczki który nastąpi w okresie od dnia 31.01.2024 do 29.02.2028 roku w 50 ratach miesięcznych po 40.000,00 zł każda.

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

Zadłużenie Odlewni RAFAMET sp. z o.o. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 30.09.2023 r. wynosiło 10.341 tys. zł i kształtowało się następująco:

- kredyt w rachunku bieżącym zaciągnięty w Banku Millennium S.A. w Warszawie w kwocie 5.400 tys. zł (stan zadłużenia 5.002 tys. zł),
- pożyczka WFOŚiGW w Katowicach w kwocie 717 tys. zł (stan zadłużenia 214 tys. zł),
- pożyczka z ARP S.A. w Warszawie w kwocie 2.000 tys. zł (stan zadłużenia 2.000 tys. zł),
- kredyt obrotowy zaciągnięty w Banku Millennium S.A. w Warszawie w kwocie 4.500 tys. zł (stan zadłużenia 3.125 tys. zł),

**Kredyty i pożyczki – stan na 30.09.2023 r.**

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa [%]	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP S.A. – limit kredytowy w rachunku bieżącym	15 000 PLN	12 596 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2024	Hipoteka do wysokości 30 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, zastaw rejestr na obrabiarce
mBank S.A. – limit kredytowy w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 992 PLN	WIBOR O/N + marża	28.08.2024	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	3 400 PLN	3 400 PLN	WIBOR 1M+ marża	31.01.2024	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
HSBC Continental Europe S.A. – kredyt w rachunku bieżącym w EUR	400 EUR	392 EUR/ 1.899 PLN	EURIBOR 1M+marża	31.10.2023	Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji 777 i zastaw rejestr. na 3 obrabiarkach
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy	2 000 PLN	920 PLN	WIBOR 3M+ marża	31.12.2024	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy	3 738 PLN	3 738 PLN	WIBOR 1M+ marża	22.03.2025	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową
BNP Paribas Bank Polska S.A. w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1.958 PLN	WIBOR 1M+ marża	16.05.2024	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

Agencja Rozwoju Przemysłu 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 ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. pożyczka	9 000 PLN	5 415 PLN	WIBOR 1M+ marża	31.12.2024	Hipoteka do wysokości 13.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. pożyczka	2 000 PLN	2 000 PLN	WIBOR 1M+marża	29.02.2028	Hipoteka do wysokości 3.500 tys. zł. i cesja z ubezp., zastaw rejestr na rzeczach ruchomych poddanie się egzekucji weksel i dekl weksl.
Bank Millenium S.A. kredyt w rachunku bieżącym	5 600 PLN	5 002 PLN	WIBOR 1M+marża	05.09.2025	Hipoteka kaucyjna do 9.120 tys.zł , weksel in blanco z deklaracją i gwarancja 4.560 BGK S.A.
Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	4 500 PLN	3 125 PLN	WIBOR 1M+marża	06.09.2025	Hipoteka kaucyjna do 7.200 tys. zł , weksel in blanco z deklaracją i przystąpienie do długu RAFAMET S.A.
WFOŚIGW	717 PLN	214 PLN	0,95% redyskonta weksli NBP	15.11.2022	gwarancja bankowa PKO BP S.A. poręczona przez RAFAMET S.A.
<b>Razem:</b>		<b>47 634 PLN</b>			

**Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2022 r.**

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa [%]	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP S.A – limit kredytowy w rachunku bieżącym	15 000 PLN	13 056 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2024	Hipoteka do wysokości 30 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, zastaw rejestr na obrabiarce
mBank S.A – limit kredytowy w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 890 PLN	WIBOR O/N + marża	28.08.2023	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	2 400 PLN	2 400 PLN	WIBOR 1M+ marża	30.03.2023	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	2 598 PLN	2 598 PLN	WIBOR 1M+ marża	04.01.2023	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)**

HSBC Continental Europe S.A. – kredyt w rachunku bieżącym w EUR	1 000 EUR	-	EURIBOR 1M+marża	26.09.2023	Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji 777 i zastaw rejestr. na 3 obrabiarkach
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy	2 000 PLN	1 460 PLN	WIBOR 3M+ marża	31.12.2024	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy	3 738 PLN	3 738 PLN	WIBOR 1M+ marża	22.03.2025	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową
BNP Paribas Bank Polska S.A. w rachunku bieżącym	2 000 PLN	435 PLN	WIBOR 1M+ marża	22.03.2023	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową
Agencja Rozwoju Przemysłu 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 ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. pożyczka	9 000 PLN	5 415 PLN	WIBOR 1M+ marża	31.12.2024	Hipoteka do wysokości 13.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. pożyczka	2 000 PLN	2 000 PLN	WIBOR 1M+marża	28.02.2027	Hipoteka do wysokości 3.500 tys. zł. i cesja z ubezpiecz.,zastaw rejestr .na rzeczach ruchomych poddanie się egzekucji weksel i dekl weks
Bank Millenium S.A. kredyt w rachunku bieżącym	5 700 PLN	5 360 PLN	WIBOR 1M+marża	05.09.2025	Hipoteka kaucyjna do 9.120 tys.zł , weksel in blanco z deklaracją i gwarancja BGK S.A.
Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	4 500 PLN	4 125 PLN	WIBOR 1M+marża	06.09.2022	Hipoteka kaucyjna do 7.200 tys.zł , weksel in blanco z deklaracją przystąpienie do długu RAFAMET S.A.
WFOŚIGW	717 PLN	229 PLN	0,95% redyskonta weksli NBP	15.11.2022	gwarancja bankowa PKO BP S.A. poręczona przez RAFAMET S.A.
<b>Razem:</b>		<b>48 081 PLN</b>			

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

Wpływ agresji militarnej Rosji na Ukrainę miał wpływ na wyniki GK-R w 2023 roku poprzez zwiększone koszty niektórych materiałów i usług (w następstwie procesów inflacyjnych) oraz wysokich kosztów finansowych. Utrata potencjalnych kontraktów z rynków wschodnich opisana w rocznym sprawozdaniu GK-R ma częściowo nadal wpływ na działalność podmiotów GK-R .

Poza opisanymi czynnikami nie wystąpiły inne istotne czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy.

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

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

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

Nie wystąpiły.

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

Emitent nie deklaruje wypłaty dywidendy za rok 2022. Termin wypłaty dywidendy za rok 2022 przez Rafamet Serwis & Trade Spółka z o.o. na rzecz Emitenta w wysokości 176.500 PLN nastąpi 30.11.2023 roku.

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

W dniu 06.10.2023 r. spółka zależna Odlewnia Rafamet Sp. z o.o zawarła aneksz Narodowym Centrum Badań i Rozwoju do umowy na dofinansowanie przez NCBR realizacji projektu pn.: „Opracowanie innowacyjnej technologii wytwarzania wielkogabarytowych odlewów z żeliwa sferoidalnego o specjalnych własnościach w technologii Full Mould, dedykowanych do produkcji narzędzi tłoczonych w sektorze automotive” w ramach konkursu nr 1/1.1.1/2020 Szybka Ścieżka. Na mocy aneksu zmianie ulega końcowy termin realizacji projektu z dnia 31.10.2023 r. na dzień 31.12.2023 r

W dniu 27.10.2023r. podpisany został przez Emitenta z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie (00-850 Warszawa, ul. Prosta 18) Oddział Korporacyjny Katowice, Aneks nr 1 do umowy o kredyt obrotowy z dnia 22.05.2023 r. Na podstawie aneksu dotychczasowy kredyt obrotowy w kwocie 3.400.000,00 zł został podwyższony o kwotę 1.600.000,00 zł i ustalony do łącznej wysokości 5.000.000,00 zł. Okres kredytowania został wydłużony i obowiązuje do dnia 29.03.2024 r. Warunki umowy dotyczące oprocentowania nie uległy zmianie. Zabezpieczenie kredytu zostało rozszerzone o cesję z dodatkowego kontraktu podlegającego finansowaniu.

W dniu 31.10.2023r, Spółka dominująca podpisała umowę z firmą Franz Kaminski Waggonbau-Polska Sp. z o.o. (ul. J.U. Niemcewicza 4, 48-300 Nysa) na dostawę tokarki kołowej UFD 140 N. Wartość przedmiotu umowy wynosi 6.400.000,00 PLN. Termin wykonania umowy ustalono na dzień 30.09.2024 r. Warunki umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w przypadku tego typu transakcji.

W dniu 31.10.2023 Fabryka Obrabiarek RAFAMET S.A. podpisała z HSBC Continental Europe (Spółka Akcyjna) Oddział w Polsce (00-124 Warszawa, Rondo ONZ 1) List Zmieniający nr 4 do umowy linii kredytowej o kredyt w rachunku bieżącym obniżający jego wysokość z 400.000,00 EUR do 300.000,00 EUR i ustalający dostępność kredytu z okresem prolongaty do 22.12.2023 r. Oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym oraz prowizje bankowe zostały ustalone w oparciu o ceny rynkowe. Przedstawione przez Emitenta dotychczasowe zabezpieczenia limitu nie ulegają zmianie. O ostatnich zmianach do umowy o kredyt w rachunku bieżącym Emitent informował w raporcie bieżą

W dniu 07.11.2023r Spółka dominująca podpisała umowę z firmą „PKP Intercity” Spółka Akcyjna (Al. Jerozolimskie 142 A, 02-305 Warszawa) na dostawę tokarki podtorowej typ UGE 300 N. Wartość przedmiotu umowy wynosi 5.800.000 PLN. Termin wykonania umowy ustalono na dzień 06.11.2024 r. Warunki umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w przypadku tego typu transakcji.

W dniu 07.11.2023r Spółka dominująca podpisała umowę z firmą ONCF (Koleje Marokańskie) z Maroka (8 Bis Rue Abderrahmane El Ghafiki, Rabat Agdal, Maroc). Przedmiotem zamówienia jest dostawa tokarki podtorowej typu UGE 300N. Wartość przedmiotu umowy wynosi 1.226.000 EUR, tj. 5.457.293,80 PLN. Termin wykonania umowy ustalono na dzień 31.10.2024 r. Warunki umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w przypadku tego typu transakcji.

W dniu 14.11.2023r. RAFAMET S.A. podpisał umowę z firmą Franz Kaminski Waggonbau Hungaria Kft. (Löter u. 2-4, H-4002 Debrecen, Hungaria). Przedmiotem umowy jest dostawa tokarki kołowej UFD 140 N. Wartość przedmiotu umowy wynosi 1.450.000,00 EUR, tj. 6.403.635,00 PLN. Termin wykonania umowy ustalono na dzień 30.09.2024 r.

W dniu 14.11.2023 r. RAFANET S.A. podpisał z mBank S.A. (00-850 Warszawa, ul. Prosta 18) umowę ramową o udzielenie gwarancji bankowych w wysokości 5.000.000,00 zł. Dostępność limitu na gwarancje upływa w dniu 30.07.2024 r. W ramach

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

niniejszej umowy Emitent będzie mógł korzystać z gwarancji: przetargowych, zwrotu zaliczki, dobrego wykonania kontraktu oraz rękojmi. Zabezpieczenie umowy ramowej stanowią: - gwarancje ubezpieczeniowe udzielane przez Korporację Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. z siedzibą w Warszawie, - pięć deklaracji wekslowych wraz z weksłami. Przedmiotową umowę zawarto na warunkach rynkowych, które nie odbiegają od warunków powszechnie

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

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

Zobowiązania warunkowe	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Zmiana (w tys. zł)
Poręczenie gwarancji bankowej udzielonej spółce zależnej	238	238	-
Przystąpienie do długu Odlewni Rafamet	3 125	4 125	(1 000)
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	4 891	5 199	(308)
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>8 254</b>	<b>9 562</b>	<b>(1 308)</b>

Zobowiązania warunkowe obejmują wartość gwarancji i regwarancji dobrego wykonania kontraktu, udzielonych przez banki. Na dzień 30 września 2023 r. zobowiązania warunkowe zmniejszyły się o 1 308 tys. zł w stosunku do dnia 31 grudnia 2022 roku.

Na dzień 30 września 2023 r. nie wystąpiły aktywa warunkowe.

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

Zarząd RAFAMET S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych Grupy Kapitałowej RAFAMET na rok 2023.

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

Akcjonariusz	Stan na 12.09.2023 r. (dzień przekazania raportu za I półrocze 2023 r.)		Stan na 22.11.2023 r. (dzień przekazania raportu za III kw. 2023 r.)	
	Liczba akcji oraz głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na WZA	Liczba akcji oraz głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na WZA
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	5.008.195	93%	5.008.195	93%

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

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

W prezentowanym okresie 2023 roku nie wystąpiły istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności Emitenta lub jego jednostki zależnej.

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

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

*Transakcje z podmiotami powiązаныmi (w tys. z).*

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakup od podmiotów powiązanych	
	30.09.23	31.12.22	30.09.23	31.12.22	okres 9 miesięcy zakończ. 30.09.23	okres 9 miesięcy zakończ. 30.09.22	okres 9 miesięcy zakończ. 30.09.23	okres 9 miesięcy zakończ. 30.09.22
	ENERGOMONTAŻ PÓLNOG GDYNIA S.A. - z tytułu dostaw i pozostałe DOZAMEL Sp. z o. o. WROCLAW - z tytułu dostaw i pozostałe POLREGIO S. A. WARSZAWA - z tytułu dostaw i pozostałe GRUPA CZH S. A. KATOWICE - z tytułu dostaw i pozostałe ZAKŁADY KONSTRUKCJI SPAWANYCH ŁABĘDY Sp. z.o.o z tytułu dostaw i pozostałe POLSKI TABOR SZYNOWY Sp. z o.o. - z tytułu otrzymanej zaliczki POLSKI TABOR SZYNOWY Sp. z o.o. - z tytułu dostaw BYDGOSKIE ZAKŁADY PRZEMYSŁU GUMOWEGO STOMIL S.A. z tytułu dostaw i pozostałe ZAKŁAD KONSTRUKCJI SPAWANYCH ŁABĘDY Sp. z o.o. z tytułu dostaw FABRYKA SZLIFIEREK FAS- Głowno ARP LEASING ARP S.A z tytułu kosztów finansowych ARP S.A -pozostałe ARP S.A - z tytułu pożyczki	20	20					1
		6			31	49		
	3	3	6	5			37	31
						85		
			3 150	1 750				
		286	68			7	55	
								3
					3			
							458	129
			15				817	553
							30	
			12 790	12 790				
<b>RAZEM</b>	<b>23</b>	<b>352</b>	<b>16 029</b>	<b>14 545</b>	<b>34</b>	<b>141</b>	<b>1 398</b>	<b>734</b>

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

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

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

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

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

W okresie od 01 stycznia do 30 września 2023 roku RAFAMET S.A. udzielił 2 pożyczek spółce zależnej Odlewni „RAFAMET” sp. z o.o.

Dnia 01.02.2023 roku została zawarta umowa pożyczki Emitenta z spółką zależną ODLEWNI Rafamet spółka z o.o. na kwotę 287 TPLN. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR1M plus marża. Zabezpieczenie pożyczki stanowił weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Dnia 03.03.2023 roku została zawarta umowa pożyczki Emitenta z spółką zależną ODLEWNI Rafamet spółka z o.o. na kwotę 1.950 TPLN. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR1M plus marża. Zabezpieczenie pożyczki stanowił weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Spółka zależna ODLEWNI Rafamet spółka z o.o. w dniach 10 i 14 marca 2023 r. dokonała spłaty wszystkich pożyczek na łączną kwotę 12.660 TPLN, co spowodowało, że zadłużenie z tego tytułu na dzień 30.09.2023 r. wynosiło 0 tys. zł.

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

W okresie styczeń – wrzesień 2023 roku Emitent nie zwiększył zaangażowania finansowego w spółce zależnej ODLEWNI RAFAMET Sp. z o.o. z tytułu poręczenia.

**38. 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.

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

W III kwartale 2023 roku nastąpiło naruszenie istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki przez spółki Grupy.

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

RAFAMET S.A. jest zobowiązany do :

- a) Przeprowadzania średniomiesięcznych obrotów w walucie polskiej lub w walucie 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,

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET  
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)**

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 wiarytelności.

PKO BP SA ma prawo wypowiedzieć Umowę w przypadku:

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

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

Na dzień 30.09.2023 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 prowizje.

Na dzień 30.09.2023 r. Spółka nie wypełnia postanowienia umowy kredytowej w obszarze wskaźnika zadłużenia .

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

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

Za przekroczenie wskaźnika powyżej

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

Bank zastosuje uprawnienia wynikające z regulaminu.

- Wskaźnik weryfikowany będzie na podstawie jednostkowych sprawozdań finansowych w okresach kwartalnych

- Wskaźnik liczony jako: ( Suma bilansowa -Kapitał Własny)/ Suma bilansowa".

- Kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymywania kapitałów własnych wraz z zyskiem roku bieżącego skorygowanym o wypłaty środków przez właścicieli, na poziomie nie niższym niż 14 000 000 PLN,
- Kredytobiorca zobowiązuje się do zapewnienia pochodzących z działalności gospodarczej wpływów na rachunek rozliczeniowy nie mniejszej niż 95% przychodów netto ze sprzedaży Kredytobiorcy, tj. ok 3 mln zł z uwzględnieniem kompensat,
- Kredytobiorca zobowiązuje się do zapewnienia obrotów powstałych w wyniku realizacji transakcji walutowych pomiędzy bankiem a Kredytobiorcą, po zawarciu odrębnych umów w wysokości proporcjonalnej do udziału banku w finansowaniu Kredytobiorcy, jednakże nie mniejszej niż 80% obrotu walutowego miesięcznie.

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

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

Za przekroczenie wskaźnika powyżej :

c) 0,70 dla I poziomu kontroli,

d) 0,75 dla II poziomu kontroli

Bank zastosuje uprawnienia wynikające z regulaminu.

- Wskaźnik weryfikowany będzie na podstawie jednostkowych sprawozdań finansowych w okresach kwartalnych

- Wskaźnik liczony jako: ( Suma bilansowa -Kapitał Własny)/ Suma bilansowa".

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

– Kredytobiorca zobowiązuje się do zapewnienia pochodzących z działalności gospodarczej wpływów na rachunek rozliczeniowy w wysokości proporcjonalnej do udziału banku w finansowaniu Kredytobiorcy, tj. ok 3 mln zł z uwzględnieniem kompensat,

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

– utrata posiadanych przez Fabrykę Obrabiarek RAFAMET SA pośrednio lub bezpośrednio udziałów dających przynajmniej 51% praw w głosowaniu na Zgromadzeniu Wspólników w okresie całkowitej spłaty zadłużenia stanowi przypadek niedotrzymania warunków Umowy.

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

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

W okresie sprawozdawczym Prezes Zarządu spółki zależnej Odlewnia Rafamet sp. z o.o., Pan Adam Witecki, wypowiedział umowę o świadczenie usług zarządzania zawartą w dniu 28.07.2022 r. Bieg okresu wypowiedzenia rozpocznie się dnia 31.12.2023 r .

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

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

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

Głównymi ryzykami i zagrożeniami dla Grupy Kapitałowej jest:

- spadek popytu i wstrzymywanie się od inwestycji klientów,
- wysoka inflacja co przekłada się na wzrost cen komponentów do produkcji i nośników energii ,
- wzrost kosztów pozyskanie finansowania (wzrost stóp procentowych),
- zagwarantowanie płynności na utrzymanie cyklu produkcyjnego,
- zdobycie nowych kontraktów i realizacja zawartych umów średnio i długoterminowych,
- ryzyko wynikające z wydłużenia cyklu dostaw materiałów.

Inne czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięcie przez Emitenta wyników w przyszłości to zagwarantowanie płynności na przestrzeni całego okresu rozliczeniowego, poziom kursu wymiany PLN/EUR, (umacnianie się PLN wobec EUR), zapewnienie konkurencyjności i rentowności wyrobów, zdobycie nowych kontraktów i realizacja zawartych umów średnio i długoterminowych będzie miało wpływ na wyniki Emitenta za br.



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

Z uwagi na brak możliwości oszacowania czasu trwania agresji militarnej Rosji na Ukrainę oraz dalszego jej rozwoju, a także z uwagi na nieprzewidywalność czynników zewnętrznych (eskalacja konfliktu militarnego) oraz innych zdarzeń nadzwyczajnych Zarząd RAFAMET S.A. wskazuje na możliwość wystąpienia negatywnych skutków obecnej sytuacji geopolitycznej na funkcjonowanie oraz wyniki ekonomiczno-finansowe grupy w roku 2023. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie jesteśmy w stanie precyzyjnie oszacować tych skutków tak w wymiarze pieniężnym jak i w postaci prognoz wartości sprzedaży czy wyniku netto z działalności gospodarczej na koniec 2023 roku. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Emitent nie zidentyfikował ograniczeń w zakresie realizowania bieżących płatności oraz posiada dostępne różne źródła finansowania działalności gospodarczej zapewniające płynność finansową.

#### **43. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 22 listopada 2023 r.

Podpis Zarządu:

E. Longin Wons  
Prezes Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za  
Prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krzysztof Tkocz  
Główny Księgowy