



2020

GRUPA KAPITAŁOWA RAFAMET
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU

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

SPIS TREŚCI

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	4
Wybrane jednostkowe dane finansowe	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RAFAMET	6
Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat	6
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ RAFAMET S.A.	10
Śródroczny rachunek zysków i strat	10
Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów	10
Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej	11
Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	12
Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych	13
INFORMACJA DODATKOWA	14
1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej RAFAMET	14
2. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarcze, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania	16
3. Podstawa sporządzenia sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie	16
4. Opis przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów	18
5. Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów operacyjnych	19
6. Informacja o rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23
7. Informacja o korekcie z tytułu rezerw	23
8. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	23
9. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów	23
10. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących	24
11. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej	33
12. Informacja o kredytach	34
13. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze mający znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	38
14. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej w prezentowanym okresie	38
15. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	38
16. Informacje dotyczące wypłaconej lub (zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	38
17. 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	38
18. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku	38
19. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	38
20. 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	39
21. 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	39

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

22.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	40
23.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	40
24.	Należności pozostałe	40
25.	Zapasy.....	41
26.	Zobowiązania pozostałe	41
27.	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	42
28.	Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe	42
29.	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	43
30.	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy.....	43
31.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....	44
32.	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	45
33.	Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	45
34.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	46

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

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2020	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2019	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2020	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	81 889	73 907	18 435	17 153
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	506	840	114	195
Zysk przed opodatkowaniem	-1 214	-898	-273	-208
Zysk (strata) netto	-1 437	-1 026	-324	-238
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 437	-1 026	-324	-238
Całkowity dochód	-1 502	-1 013	-338	-235
Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 502	-1 013	-338	-235
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 520	6 969	-567	1 617
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 043	-5 407	-460	-1 255
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 952	-2 294	1 340	-532
Przepływy pieniężne netto razem	1 389	-732	313	-170
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,33	-0,24	-0,07	-0,06
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,33	-0,24	-0,07	-0,06
	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2020	31.12.2019
Aktywa razem	208 310	211 202	46 017	49 595
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	114 855	116 245	25 372	27 297
Zobowiązania długoterminowe	28 217	23 577	6 233	5 536
Zobowiązania krótkoterminowe	86 638	92 668	19 139	21 761
Kapitał własny	93 455	94 957	20 645	22 298
Kapitał zakładowy	43 187	43 187	9 540	10 141
Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	21,64	21,99	4,78	5,16
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	21,64	21,99	4,78	5,16
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję (w zł/EUR) z zysku za rok poprzedni	0,00	0,00	0,00	0,00

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	okres 9 miesiące zakończony 30.09.2020	okres 9 miesiące zakończony 30.09.2019	okres 9 miesiące zakończony 30.09.2020	okres 9 miesiące zakończony 30.09.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	59 998	50 435	13 507	11 706
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 448	194	326	45
Zysk przed opodatkowaniem	383	-752	86	-175
Zysk (strata) netto	101	-880	23	-204
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 080	3 345	-468	776
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 836	-3 579	-413	-831
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 323	-1 106	973	-257
Przepływy pieniężne netto razem	407	-1 340	92	-311
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,02	-0,20	0,01	-0,05
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,02	-0,20	0,01	-0,05
	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2020	31.12.2019
Aktywa razem	178 708	179 420	39 478	42 132
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	87 055	87 803	19 231	20 618
Zobowiązania długoterminowe	22 320	17 092	4 931	4 014
Zobowiązania krótkoterminowe	64 735	70 711	14 300	16 605
Kapitał własny	91 653	91 617	20 247	21 513
Kapitał zakładowy	43 187	43 187	9 540	10 141
Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	21,22	21,21	4,69	4,98
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	21,22	21,21	4,69	4,98
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:

30.09.2020 r.: 1 EUR = 4,5268 zł

31.12.2019 r.: 1 EUR = 4,2585 zł

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

od 1 stycznia do 30 września 2020 r. 1 EUR = 4,4420 zł

od 1 stycznia do 30 września 2019 r. 1 EUR = 4,3086 zł

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RAFAMET

ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2020 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2019 (niebadane)
A. Przychody ze sprzedaży	81 889	30 736	73 907	26 647
1. Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	81 711	30 691	73 270	26 417
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	178	45	637	230
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	63 915	23 737	56 880	19 879
1. Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów i usług	63 852	23 746	56 421	19 733
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	63	-9	459	146
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	17 974	6 999	17 027	6 768
1. Pozostałe przychody operacyjne	1 010	587	459	27
2. Koszty sprzedaży	1 836	636	1 121	487
3. Koszty ogólnego zarządu	15 988	4 820	15 080	5 218
4. Pozostałe koszty operacyjne	654	17	445	56
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	506	2 113	840	1 034
1. Przychody finansowe	2	1	69	-43
2. Koszty finansowe	1 722	520	1 807	579
3. Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności	-	-	-	-
E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 214	1 594	-898	412
Podatek dochodowy	223	159	128	122
F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 437	1 435	-1 026	290
G. Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej				
H. Zysk (strata) netto	-1 437	1 435	-1 026	290
- przypisane akcjonariuszom spółki dominującej	-1 437	1 435	-1 026	290
- przypisane udziałom niekontrolującym				

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2020 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2019 (niebadane)
A. Zysk (strata) netto	-1 437	1 435	-1 026	290
Inne całkowite dochody:				
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
zyski (straty) aktuarialne	-80	-	16	-
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych	15	-	-3	-
Suma	-65	-	13	-
Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	-	-	-	-
B. Inne całkowite dochody netto	-65	-	13	-
C. Całkowite dochody ogółem	-1 502	1 435	-1 013	290
- przypisane akcjonariuszom spółki dominującej	-1 502	1 435	-1 013	290
- przypisane udziałom niekontrolującym	-	-	-	-

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

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 września 2020 roku	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
A k t y w a				
A. Aktywa trwałe	92 670	94 039	97 432	99 432
1. Rzeczowe aktywa trwałe	84 890	86 046	88 970	89 641
2. Wartości niematerialne	2 354	2 458	2 634	4 273
3. Nieruchomości inwestycyjne	107	108	111	112
4. Udziały w jednostkach zależnych	-	-	-	-
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	397	397	397	397
6. Należności długoterminowe	10	9	6	5
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 671	4 753	5 005	4 661
8. Pozostałe aktywa trwałe	241	268	309	343
B. Aktywa obrotowe	115 640	131 558	113 770	105 867
1. Zapasy	20 677	19 249	15 066	18 356
2. Aktywa z tytułu umów z klientami	5 732	5 905	6 356	4 300
3. Należności handlowe	19 263	19 915	26 502	25 598
4. Należności z tytułu kontraktów	62 749	79 683	61 089	51 502
5. Pozostałe należności	3 727	4 200	2 897	3 735
6. Rozliczenia międzyokresowe	1 253	1 456	1 010	794
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 239	1 150	850	1 582
A k t y w a r a z e m	208 310	225 597	211 202	205 299
P a s y w a				
A. Kapitał własny	93 455	92 020	94 957	93 090
1. Kapitał zakładowy	43 187	43 187	43 187	43 187
2. Kapitał zapasowy	41 308	41 308	40 141	40 141
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 034	13 034	13 034	13 034
4. Zyski/straty aktuarialne	-1 885	-1 885	-1 820	-1 560
5. Zyski (straty) zatrzymane	-752	-752	-686	-686
6. Zysk (strata) netto	-1 437	-2 872	1 101	-1 026
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-	-	-	-
B. Zobowiązania długoterminowe	28 217	22 740	23 577	24 074
1. Kredyty i pożyczki	5 764	169	829	1 459
2. Zobowiązania finansowe	3 730	3 880	4 177	4 696
3. Inne zobowiązania długoterminowe	48	48	48	48
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 367	8 297	8 502	8 143
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	9 318	9 318	8 915	8 584
6. Inne rozliczenia międzyokresowe	990	1 028	1 106	1 144
C. Zobowiązania krótkoterminowe	86 638	110 837	92 668	88 135
1. Kredyty i pożyczki	34 645	32 886	31 347	33 351
2. Zobowiązania finansowe	2 259	2 145	2 273	3 022
3. Zobowiązania finansowe- inne	-	-	-	-
4. Zobowiązania handlowe	15 715	19 454	20 075	16 362
5. Zaliczki z tytułu kontraktów	19 550	38 427	23 780	22 405
6. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	1 772	2 047	1 312	1 262
7. Zobowiązania pozostałe	9 270	12 311	9 490	8 640
8. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	4	2	10	4
9. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	2 050	2 313	2 039	2 164
10. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	1 218	1 097	2 187	770
11. Inne rozliczenia międzyokresowe	155	155	155	155
P a s y w a r a z e m	208 310	225 597	211 202	205 299
Wartość księgowa	93 455	92 020	94 957	93 090
Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	21,64	21,31	21,99	21,56
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	21,64	21,31	21,99	21,56

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

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Zyski/straty aktuarialne	Zysk/ strata netto	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r. - dane zatwierdzone	43 187	40 141	13 034	415	-1 820	0	0	94 957
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						- 1 437		-1 437
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					-65			-65
Całkowity dochód za okres					-65	-1 437		-1 502
podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego								
podział zysku/wypłata dywidendy								-
Pokrycie straty z kapitału zapasowego								-
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		1 167		-1 167				-
Kapitał własny na dzień 30 września 2020 r. (niebadane)	43 187	41 308	13 034	-752	-1 885	-1 437	-	93 455
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r. - dane zatwierdzone	43 187	38 945	13 034	520	-1 573	0		94 113
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						1 101		1 101
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					-247			-247
Całkowity dochód za okres					-247	1 101		854
podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego				-10				-10
podział zysku/wypłata dywidendy								
Pokrycie straty z kapitału zapasowego								
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		1 196		-1 196				0
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2019 r.	43 187	40 141	13 034	-686	-1 820	1 101	0	94 957
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r. - dane zatwierdzone	43 187	38 945	13 034	520	-1 573	0		94 113
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						- 1 026		-1 026
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					13			13
Całkowity dochód za okres					13	-1 026		-1 013
podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego				-10				-10
podział zysku/wypłata dywidendy								-
Pokrycie straty z kapitału zapasowego								-
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		1 196		-1 196				-
Kapitał własny na dzień 30 września 2019 r. (niebadane)	43 187	40 141	13 034	-686	-1 560	-1 026	-	93 090

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

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia		
I. Zysk / Strata brutto	-1 214	-898
II. Korekty razem	-1 306	7 867
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności		
1. Amortyzacja	6 794	6 616
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	21
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 218	1 220
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	214	-144
5. Zmiana stanu rezerw	-620	-1 193
6. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	-5 610	-3 992
7. Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	5 369	1 244
8. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	-8 371	4 459
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-349	-349
10. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	-9	-5
11. Pozostałe	0	-10
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 2520	6 969
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	77	362
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	77	360
2. Odsetki i dywidendy	0	2
II. Wydatki	2 120	5 769
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 120	5 769
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 2 043	-5 407
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		
I. Wpływy	17 000	6 109
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
2. Kredyty i pożyczki	17 000	6 109
II. Wydatki	11 048	8 403
1. Dywidendy wypłacone		
2. Spłaty kredytów i pożyczek	8 799	4 390
3. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
4. Odsetki	1 186	1 222
5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 063	2 791
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 952	-2 294
D. Przepływy pieniężne netto, razem	1 389	-732
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 389	-753
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	0	-21
F. Środki pieniężne na początek okresu	850	2 335
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	2 239	1 582

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI DOMINUJACEJ RAFAMET S.A.

ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku	Okres 9 miesiące zakończony 30.09.2020	Okres 3 miesiące zakończony 30.09.2020	Okres 9 miesiące zakończony 30.09.2019	Okres 3 miesiące zakończony 30.09.2019
A. Przychody ze sprzedaży	59 998	24 695	50 435	20 485
1. Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	59 880	24 657	50 239	20 401
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	118	38	196	84
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	44 834	18 107	37 797	15 198
1. Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów i usług	44 796	18 117	37 674	15 147
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	38	-10	123	51
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	15 164	6 588	12 638	5 287
1. Pozostałe przychody operacyjne	90	9	258	-16
2. Koszty sprzedaży	1 571	571	732	418
3. Koszty ogólnego zarządu	12 140	3 615	11 551	4 066
4. Pozostałe koszty operacyjne	95	13	419	56
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 448	2 398	194	731
1. Przychody finansowe	46	18	137	-18
2. Koszty finansowe	1 111	389	1 083	390
E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	383	2 027	-752	323
Podatek dochodowy	282	112	128	103
F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	101	1 915	-880	220
G. Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej				
H. Zysk (strata) netto	101	1 915	-880	220
Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,02	0,44	-0,20	0,05
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,02	0,44	-0,20	0,05

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku	okres 9 miesiące zakończony 30.09.2020	okres 3 miesiące zakończony 30.09.2020	okres 9 miesiące zakończony 30.09.2019	okres 3 miesiące zakończony 30.09.2019
A. Zysk (strata) netto	101	1 915	-880	220
Inne całkowite dochody:				
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
zyski (straty) aktuarialne	-80	-	16	-
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych	15	-	-3	-
Suma	-65	-	13	-
Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą				
B. Inne całkowite dochody netto	-65	-	13	-
C. Całkowite dochody ogółem	36	1 915	-867	220

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

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 września 2020 roku	30.09.2020 (niebadane)	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019	30.09.2019 (niebadane)
A k t y w a				
A. Aktywa trwałe	76 330	77 817	79 312	80 746
1. Rzeczowe aktywa trwałe	50 067	50 884	52 921	54 203
2. Wartości niematerialne	2 275	2 379	2 586	4 219
3. Nieruchomości inwestycyjne	107	108	111	112
4. Udziały w jednostkach zależnych	18 369	18 369	18 369	18 369
5. Pożyczki długoterminowe	2 050	2 560	1 440	112
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 221	3 249	3 576	3 388
7. Pozostałe aktywa trwałe	241	268	309	343
B. Aktywa obrotowe	102 378	117 669	100 108	94 725
1. Zapasy	16 722	15 332	10 964	14 436
2. Należności handlowe	15 972	15 646	23 343	21 933
3. Należności z tytułu kontraktów	62 749	79 683	61 089	51 502
4. Pozostałe należności	3 719	4 125	2 411	3 227
5. Pożyczki krótkoterminowe	1 536	1 119	1 138	2 582
6. Rozliczenia międzyokresowe	864	1 129	777	520
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	816	635	386	525
A k t y w a r a z e m	178 708	195 486	179 420	175 471
P a s y w a				
A. Kapitał własny	91 653	89 738	91 617	90 092
1. Kapitał zakładowy	43 187	43 187	43 187	43 187
2. Kapitał zapasowy	36 662	36 662	35 891	35 891
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 034	13 034	13 034	13 034
4. Zyski/straty aktuarialne	-1 331	-1 331	-1 266	-1 140
5. Zyski zatrzymane	0	0	0	-
6. Zysk (strata) netto	101	-1 814	771	-880
B. Zobowiązania długoterminowe	22 320	16 565	17 092	17 874
1. Kredyty i pożyczki	5 625	0	600	1 200
2. Zobowiązania finansowe	2 942	2 896	3 054	3 469
3. Inne zobowiązania długoterminowe	48	48	48	48
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 361	6 277	6 449	6 150
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	7 344	7 344	6 941	7 007
C. Zobowiązania krótkoterminowe	64 735	89 183	70 711	67 505
1. Kredyty i pożyczki	22 565	23 330	21 507	23 449
2. Zobowiązania finansowe	1 702	1 681	1 797	2 488
3. Zobowiązania finansowe - pozostałe				
4. Zobowiązania handlowe	10 123	12 931	13 567	10 247
5. Zaliczki z tytułu kontraktów	19 550	38 427	23 780	22 405
6. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	1 772	2 047	1 312	1 262
7. Zobowiązania pozostałe	6 364	8 001	5 002	5 327
8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 441	1 669	1 559	1 557
9. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	1 218	1 097	2 187	770
P a s y w a r a z e m	178 708	195 486	179 420	175 471
Wartość księgowa	91 653	89 738	91 617	90 092
Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	21,22	20,78	21,21	20,86
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	21,22	20,78	21,21	20,86

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2018 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w tys. zł) za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Zyski/straty aktuarialne	Zysk/ strata netto	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r.- dane zatwierdzone	43 187	35 891	13 034	771	-1 266	0	91 617
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						101	101
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					-65		-65
Całkowity dochód za okres					-65	101	36
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego							
podział zysku/ wypłata dywidendy							
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		771		-771			0
Kapitał własny na dzień 30 września 2020 r.	43 187	36 662	13 034	0	-1 331	101	91 653
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r.- dane zatwierdzone	43 187	35 761	13 034	140	-1 153	0	90 969
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						771	771
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					-113		-113
Całkowity dochód za okres					-113	771	658
podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego				-10			-10
podział zysku/wypłata dywidendy							
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		130		-130			-
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2019 r.	43 187	35 891	13 034	0	-1 266	771	91 617
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r.- dane zatwierdzone	43 187	35 761	13 034	140	-1 153	0	90 969
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						-880	-880
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					13		13
Całkowity dochód za okres					13	-880	-867
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego				-10			-10
podział zysku/ wypłata dywidendy							
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		130		-130			0
Kapitał własny na dzień 30 września 2019 r.	43 187	35 891	13 034	0	-1 140	-880	90 092

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

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019 (niebadane)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia		
I. Zysk / Strata brutto	383	-752
II. Korekty razem	-2 463	4 097
1. Amortyzacja	4 610	4 557
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-23	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	912	751
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	26	-100
5. Zmiana stanu rezerw	-748	-1 339
6. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	-5 758	-4 151
7. Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	4 404	-1 516
8. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	-5 867	6 058
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-19	-152
10. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony		-
11. Pozostałe	0	-11
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 080	3 345
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	307	5 124
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	77	304
2. Spłata pożyczek	192	4 804
3. Odsetki i dywidendy	38	16
II. Wydatki	2 143	8 703
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	943	4 333
2. Wydatki na aktywa finansowe	-	-
3. Udzielone pożyczki	1 200	4 370
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 836	-3 579
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		
I. Wpływy	14 000	5 678
1. Kredyty i pożyczki	14 000	5 678
II. Wydatki	9 677	6 784
1. Dywidendy wypłacone	-	-
2. Spłaty kredytów i pożyczek	7 950	4 300
3. Odsetki	918	766
4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	809	1 718
5. Pozostałe wydatki		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 323	-1 106
D. Przepływy pieniężne netto, razem	407	-1 340
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	430	-1 340
-w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	23	
F. Środki pieniężne na początek okresu	386	1 865
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	816	525

INFORMACJA DODATKOWA

do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET

za III kwartał 2020 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:	RAFAMET S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	47-420 Kuźnia Raciborska, ul. Staszica 1
Podstawowy przedmiot działalności:	Produkcja maszyn do obróbki metalu (PKD 2007 – 2841Z)
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS
Numer 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:

- 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.

RAFAMET S.A. posiada 50% udziałów w spółce OOO STANRUS-RAFAMET z siedzibą w Moskwie. Spółka ta została powołana dla uczestnictwa w przetargach handlowych i pełni funkcję pośrednika handlowego między innymi na rynku rosyjskim.

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

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku nie nastąpiła zmiana w składzie Grupy Kapitałowej w stosunku do 31 grudnia 2019 roku.

c) Czas trwania Grupy Kapitałowej

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

d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

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

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

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

RAFAMET S.A. posiada 50% udziałów w spółce OOO STANRUS-RAFAMET z siedzibą w Moskwie. Spółka ta została powołana dla uczestnictwa w przetargach handlowych i pełni funkcję pośrednika handlowego między innymi na rynku rosyjskim.

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

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku nie nastąpiła zmiana w składzie Grupy Kapitałowej w stosunku do 31 grudnia 2019 roku.

e) Okresy prezentowane

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym. Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

f) Kontynuacja działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 30.09.2020 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 2020 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 stoi na stanowisku, iż bieżąca sytuacja nie wskazuje na istnienie istotnej niepewności z zakresie kontynuacja działalności. Zarząd stale monitoruje potencjalny wpływ pandemii wirusa SARS-CoV-2 i podejmuje wszelkie starania, aby łagodzić występowanie negatywnych skutków mogących zagrozić działalności Grupy.

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 2020 r.,

Zarząd:

Emanuel Longin Wons	Prezes Zarządu
Maciej Michalik	Wiceprezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej:

W trakcie 2020 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza:

Janusz Paruzel	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Paweł Sułcecki	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Aleksander Gaczek	Członek Rady Nadzorczej
Marek Kaczyński	Członek Rady Nadzorczej
Michał Tatarek	Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej jednostki dominującej.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

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 III kwartale 2020 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej RAFAMET.

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 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku i okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 8 kwietnia 2020 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. Przystaje 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

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

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 2020 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 2019 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

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

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 2020 roku.

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Za wyjątkiem zmian wynikających z nowych standardów i interpretacji wchodzących w życie od dnia 1 stycznia 2020 roku, Grupa sporządzając śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zastosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2019 roku.

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

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

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

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

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

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie);
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie);
- zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku);
- zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony;
- zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań, jako krótko- lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie).

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

5. Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów operacyjnych.

Segmenty operacyjne działalności

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

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

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

- rynek krajowy (Polska),
- zagranica.

Przychody segmentu

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

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

Koszty segmentu

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

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

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

Wynik segmentu

Wynik segmentu jest różnicą między przychodami segmentu a kosztami segmentu.

Aktywa segmentu

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

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

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

Pasywa segmentu

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

Do pasywów segmentu nie zalicza się zobowiązań z tytułu podatku dochodowego, zobowiązań powiązanych z aktywami, które są przedmiotem leasingu finansowego oraz zobowiązań zaciągniętych w związku z działalnością finansową.

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

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

Informacje o poszczególnych segmentach branżowych wg stanu na 30.09.2020 r.

Rodzaj asortymentu		Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Przychody i koszty niefakturowane	Pozostałe	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	51 136	21 628	1 121	3 567	1 414	-624	3 647		81 889
	Sprzedaż pomiędzy segmentami		1 630	314		90		1 379		3 413
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	40 484	19 570	1 023	2 696	889	-579	1 403		65 486
	Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami		1 263	214		82		1 628		3 187
Koszty nieprzypisane/ogólne									16 253	16 253
Zysk/(strata) segmentu		10 652	2 058	98	871	525	-45	2 244	-16 253	150
Pozostałe przychody operacyjne									1 010	1 010
Pozostałe koszty operacyjne									654	654
Przychody finansowe									2	2
Koszty finansowe									1 722	1 722
Udziały w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności										
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		10 652	2 058	98	871	525	-45	2 244	-17 617	-1 214
Podatek dochodowy									223	223
Zysk/ (strata) netto		10 652	2 058	98	871	525	-45	2 244	-17 840	-1 437

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

Informacje o poszczególnych segmentach branżowych wg stanu na 30.09.2019 r.

Rodzaj asortymentu		Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Przychody i koszty niefakturowane	Pozostałe	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	42 754	24 041	1 325	476	2 161	-1 001	4 151		73 907
	Sprzedaż pomiędzy segmentami		3 280	616		100		1 789		5 785
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	33 875	20 453	1 477	461	1 187	-1 046	1 205		57 612
	Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami		2 473	440		88		2 537		5 538
Koszty nieprzypisane/ogólne									15 469	15 469
Zysk/(strata) segmentu		8 879	3 588	-152	15	974	45	2 946	-15 469	826
Pozostałe przychody operacyjne									459	459
Pozostałe koszty operacyjne									445	445
Przychody finansowe									69	69
Koszty finansowe									1 807	1 807
Udziały w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności										
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		8 879	3 588	-152	15	974	45	2 946	-17 193	-898
Podatek dochodowy									128	128
Zysk/(strata) netto		8 879	3 588	-152	15	974	45	2 946	-17 321	-1 026

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

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Zmiana w 2020
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	8 367	8 502	(135)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 671	5 005	(334)

7. Informacja o korekcie z tytułu rezerw.

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Zmiana w 2020
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11 368	10 954	414
Pozostałe rezerwy	1 218	2 187	(969)

8. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych	Stan na 30.09.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019	Zmiana w 2020
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10 526	10 212	314
- długoterminowe	9 318	8 915	403
- krótkoterminowe	1 208	1 297	(89)
Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu niewykorzystanych urlopów - krótkoterminowe	842	742	100
Razem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu świadczeń pracowniczych	11 368	10 954	414

Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	Stan na 30.09.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019	Zmiana w 2020
Naprawy gwarancyjne/ serwis profilaktyczny	170	170	0
Rezerwa na pozostałe koszty	-	1 207	(1 207)
Rezerwa na prowizje handlowe wynikające z umowy	1 048	810	238
Razem pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 218	2 187	(969)

9. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019	Zmiana w 2020
Odpisy aktualizujące wartość należności	629	421	208
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu upadłości	352	352	-
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności	43	43	-
Odpisy aktualizujące wartość zapasów			-
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	699	699	-

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

10. 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 2020 r. uzyskała dodatni wynik finansowy netto w wysokości 1.435 tys. zł, ale narastająco za okres 01-09.2020 roku Grupa wykazuje ujemny wynik finansowy netto w wysokości „-1 437” tys. zł.

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

	Przychody			Koszty			Rentowność brutto sprzedaży		
	07-09.20	01-09.20	01-06.20	07-09.20	01-09.20	01-06.20	07-09.20	01-09.20	01-06.20
RAFAMET S.A	24 695	59 998	35 303	18 107	44 834	26 727	26,7%	25,3%	24,3%
ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o.	6 827	24 696	17 869	6 446	21 742	15 296	5,6%	12,0%	14,4%
RAFAMET SERVICE & TRADE Sp. z o.o.	366	608	242	288	526	238	21,3%	13,5%	1,7%
PORĘBA MACHINE TOOLS Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyłączenia konsolidacyjne	(1 152)	(3 413)	(2 261)	(1 104)	(3 187)	(2 083)	4,2%	6,6%	7,9%
GK RAFAMET	30 736	81 889	51 153	23 737	63 915	40 178	22,8%	21,9%	21,5%

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

Grupa Kapitałowa, w tym:	Wynik finansowy netto 07-09.2020	Wynik finansowy netto 01-09.2020
RAZEM	1 435	(1 437)
RAFAMET S.A.	1 915	101
ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o.	(518)	(1 444)
RAFAMET SERVICE & TRADE Sp. z o.o.	81	90
PORĘBA MACHINE TOOLS Sp. z o.o.	0	0
Wyłączenia konsolidacyjne	(43)	(184)

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy prezentują się następująco:

Przychody ze sprzedaży	01-09.2020 (niebadane)	01-09.2019 (niebadane)
Sprzedaż produktów i usług	81 711	73 270
Sprzedaż towarów i materiałów, w tym :	178	637
- zrealizowane różnice kursowe od należności z tytułu dostaw	(342)	(84)
- różnice kursowe dotyczące wyceny należności z tytułu dostaw	630	536
Przychody ze sprzedaży ogółem	81 889	73 907

Przychody ze sprzedaży w okresie 9 miesięcy 2020 roku zwiększyły się w porównaniu do sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego o 7.982 tys. zł.

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

Informacje dotyczące umów o usługę budowlaną

Od 1 stycznia 2018 roku Grupa stosuje zapisy MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”, zgodnie z którym przychody 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 przyrzeczone w umowie dobra i usługi (np. montażu, gwarancje, fundamenty, wyposażenie dodatkowe) należy traktować jako jedno świadczenie przyrzeczone w umowie i ujmować przychód jednorazowo w określonym momencie.

Poniższa tabela przedstawia skutki wyceny umów o usługę budowlaną, w tym przychody oraz koszty realizowanych umów w okresie od 01.01.2020 roku do 30.09.2020 roku i okres porównawczy, a także informacje dotyczące należności z tytułu wyceny kontraktów na dzień 30.09.2020 roku i 31.12.2019 roku oraz zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów (nadwyżka przychodów zafakturowanych nad rozpoznanymi).

Umowy o usługę budowlaną	01-09.2020 (niebadane)	01-09.2019 (niebadane)
Przychody z tytułu realizowanych kontraktów	53 572	40 809
Poniesione koszty z tytułu realizacji kontraktów (tkw)	41 214	33 502
	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
Należności z tytułu umowy na dzień bilansowy	62 749	61 089
Zaliczki otrzymane z tytułu umowy na dzień bilansowy	19 550	23 780
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów	1 772	1 312

Koszty sprzedaży

Koszty sprzedaży w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 były wyższe w porównaniu do kosztów sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego o 715 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.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01-09.2020 (niebadane)	01-09.2019 (niebadane)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	2
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	-	127
Przychody ze sprzedaży odpadów	1	1
Ujawnienie środków trwałych i zapasów	-	-
Uzyskane dofinansowanie	116	116
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	144
Przedawnienie, umorzenie zobowiązań	-	22
Dofinansowanie do cen prądu elektrycznego	24	
Dofinansowanie wynagrodzeń i składek ZUS ¹⁾	804	
Umorzenie zobowiązań ZUS -pomoc publiczna	22	
Zwrot podatku zagranicznego VAT	20	
Zwrot kosztów ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	12	
Refundacja za szkolenia	-	8
Pozostałe przychody	11	39
RAZEM	1 010	459

¹⁾ Wzrost pozostałych przychodów operacyjnych wynika z uzyskania przez Spółkę zależną dofinansowania wynagrodzeń i składek ZUS z Powiatowego Urzędu Pracy w Raciborzu w ramach spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19.

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

Pozostałe koszty operacyjne	01-09.2020 (niebadane)	01-09.2019 (niebadane)
Odpis aktualizujący wartość należności	207	5
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	161	-
Darowizny	63	42
Koszty sądowe	16	5
Umorzenie należności	1	1
Kary i odszkodowania	-	195
Koszt ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	11	-
Szkody	25	118
Niedobory inwentaryzacyjne	-	39
Koszty zaniechanej produkcji	166	39
Pozostałe	4	1
RAZEM	654	445

Na wzrost pozostałych kosztów operacyjnych miał wpływ m.in. dokonany odpis aktualizujący należności w wysokości 207 tys. zł, poniesiona strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych w wysokości 161 tys. zł oraz spisane kosztów produkcji zaniechanej w wysokości 166 tys. zł.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01-09.2020 (niebadane)	01-09.2019 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek od kontrahentów	2	4
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	-	1
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych z tytułu wyceny zobowiązań leasingowych	-	11
Nadwyżka dodatnie różnice kursowe forward	-	29
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	-
Umorzenie odsetek od zobowiązań	-	11
Otrzymane dywidendy	-	2
Zwrot kosztów gwarancji bankowej	-	11
Pozostałe	-	-
RAZEM	2	69

Nastąpił spadek przychodów finansowych w okresie 9 miesięcy 2020 roku w porównaniu z analogicznym okresem 2019 roku.

Koszty finansowe	01-09.2020 (niebadane)	01-09.2019 (niebadane)
Odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	808	890
Odsetki od zobowiązań handlowych i budżetowych	30	41
Część odsetkowa od leasingu	141	278
Nadwyżka ujemne różnice kursowe	313	268
Ujemne różnice kursowe z tytułu wyceny forwardów	-	-
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych na środkach pieniężnych	190	34
Prowizja od udzielonej gwarancji	239	274
Koszty prowizji odzyskiwanych wierzycelności	-	21
Pozostałe koszty	1	1
RAZEM	1 722	1 807

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

Działalność kontynuowana

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

Wyliczenie zysku/ straty na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019 (niebadane)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(1 437)	(1 026)
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	(1 437)	(1 026)
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	4 318 701	4 318 701
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	4 318 701	4 318 701
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	(0,33)	(0,24)
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	(0,33)	(0,24)

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
prace rozwojowe	229	389
oprogramowanie, patenty i licencje	424	390
dokumentacja	868	961
znak towarowy	833	894
Wartości niematerialne, razem	2 354	2 634

Stan wartości niematerialnych na dzień 30.09.2020 r. jest niższy o 280 tys. zł od stanu na dzień 31.12.2019 r. W okresie 9 miesięcy 2020 roku Grupa dokonała odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialne w wysokości 424 tys. zł (w analogicznym okresie roku ubiegłego wartość odpisów była równa 506 tys. zł).

Na wyniki Grupy RAFAMET miał wpływ COVID-19. Spółki Grupy odczuwają jego skutki (skrócenie czasu pracy pracowników fizycznych w drugim kwartale br., urlopy, opóźnienie dostaw materiałów). Jednak skala oddziaływania tego zjawiska była w okresie trzech pierwszych kwartałów 2020 roku umiarkowana. W analizowanym okresie spółki Grupy kontynuowały produkcję i realizację zawartych kontraktów produkcyjnych, starając się minimalizować zakłócenia i odchylenia w stosunku do zawartych wcześniej harmonogramów.

Deprecjacja PLN miała dodatni wpływ na wycenę przychodów ze sprzedaży spółek Grupy RAFAMET. Większą część swoich przychodów w trzecim kwartale br. Grupa RAFAMET zrealizowała, dobnie w okresach ubiegłych na rynkach zagranicznych. Uzyskana nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi z wyceny należności walutowych wpłynęła na zwiększenie wartość przychodów ze sprzedaży w III kwartale 2020 roku. Zdecydowanie wyższy w bieżącym okresie niż w analogicznym okresie rok wcześniej był udział materiałów produkcyjnych w realizacji kontraktów z powodów wzrostu ich cen oraz niedoszacowania ich udziału w pierwotnych budżetach kontraktowych (często podpisanych rok czy dwa lata temu)

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

- zysk brutto na sprzedaży w wysokości 17.974 tys. zł (okres 01-09. 2019 r. zysk w wysokości 17.027 tys. zł),
- zysk na sprzedaży w wysokości 1.506 tys. zł (okres 01-09. 2019 r. zysk w wysokości 826 tys. zł),
- zysk na poz. działalności operacyjnej w wysokości 356 tys. zł (okres 01-09.2019 r. zysk w wysokości 14 tys. zł),
- strata na operacjach finansowych w wysokości 1.720 tys. zł (okres 01-09. 2019 r. strata w wysokości 1.738 tys. zł),
- strata brutto w wysokości 1.214 tys. zł (okres 01-09. 2019 r. strata brutto w wysokości 898 tys. zł).

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

Dynamika rachunku zysków i strat (w tys. zł)

Dynamika rachunku zysków i strat (w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 07-09.2020	01-09.2020	01-09.2019	Dynamika 2020/2019 (%)	Dynamika 2020/2019 (tys. zł)
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	30 736	81 889	73 907	10,8%	7 982
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	23 737	63 915	56 880	12,4%	7 035
C.	Zysk (strata) brutto na sprzedaży	6 999	17 974	17 027	5,6%	947
1.	Koszty sprzedaży	636	1 836	1 121	63,8%	715
2.	Koszty ogólnego zarządu	4 820	15 988	15 080	6,0%	908
D.	Zysk na sprzedaży	1 543	150	826	-81,8%	-676
1.	Pozostałe przychody operacyjne	587	1 010	459	120,0%	551
2.	Pozostałe koszty operacyjne	17	654	445	47,0%	209
E.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 113	506	840	-39,8%	-334
1.	Przychody finansowe	1	2	69	-97,1%	-67
2.	Koszty finansowe	520	1 722	1 807	-4,7%	-85
3.	Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności	-	-	-	-	-
F.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 594	-1 214	-898	35,2%	-316
G.	Podatek dochodowy	159	223	128	74,2%	95
H.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 435	-1 437	-1 026	40,1%	-411

Działalność operacyjna

W trzecim kwartale 2020 roku Grupa Kapitałowa (po uwzględnieniu wzajemnych wyłączeń) osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 30.736 tys. zł, a narastająco za trzy kwartały 2020 r. kwotę 81.889 tys. zł. Przychody ze sprzedaży Grupy za okres 01-09.2020 r. w porównaniu do analogicznego okresu 2019 roku były wyższe o 7.982 tys. zł. Sprzedaż w Grupie podlegająca wyłączeniu wyniosła 3.413 tys. zł. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów za trzeci kwartał 2020 r. wyniósł 23.737 tys. zł, a narastająco za trzy kwartały 2020 roku 63.915 tys. zł. Koszty za okres 01-09.2020 r. w porównaniu do analogicznego okresu 2019 roku były wyższe o 7.035 tys. zł. Za trzy kwartały 2020 roku nastąpiło nieznacznie pogorszenie rentowności brutto sprzedaży z poziomu 23,04% za trzy kwartały 2019 roku do poziomu 21,9%.

Koszty w układzie rodzajowym

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

Lp.	Wyszczególnienie	07-09.2020 III kw.2020	01-09.2020	01-09.2019	Struktura 2020 (%)	Struktura 2019 (%)	Dynamika 2020/2019 (%)
1	2	3	4	5	6	7	8=4/5-1
1.	Amortyzacja	2 268	6 794	6 617	7,9%	8,0%	2,7%
2.	Zużycie materiałów	12 625	33 985	26 962	39,4%	32,7%	26,0%
3.	Energia	886	3 210	3 175	3,7%	3,8%	1,1%
4.	Usługi obce	2 677	7 329	9 949	8,5%	12,1%	-26,3%
5.	Wynagrodzenia	8 976	25 563	25 338	29,6%	30,7%	0,9%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 921	6 701	6 419	7,8%	7,8%	4,4%
7.	Podatki i opłaty	468	1 548	1 482	1,8%	1,8%	4,5%
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	425	1 122	2 549	1,3%	3,1%	-56,0%
Suma kosztów wg rodzaju		30 246	86 252	82 491	100,0%	100,0%	4,6%

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

Za trzy kwartały 2020 roku Grupa poniosła koszty w wysokości 86.252 tys. zł, natomiast za okres porównywalny 2019 roku 82.491 tys. zł. Wzrost kosztów wystąpił w pozycjach: „materiały” o 7.023 tys. zł, „wynagrodzenia” o 225 tys. zł, „ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia” o 282 tys. zł, „energia” o 35 tys. zł, przy spadku „usług obcych” o 2.620 tys. zł oraz „pozostałych kosztów” o 1.427 tys. zł.

Pozostała działalność operacyjna

W I kwartale 2020 r. Grupa Kapitałowa odnotowała stratę na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 141 tys. zł, natomiast w I kwartale 2019 r. zysk w wysokości 30 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne za I kw. 2020 r. wyniosły 43 tys. zł a pozostałe koszty operacyjne wyniosły 184 tys. zł.

Działalność finansowa

W I kwartale 2020 r. wynik na działalności finansowej Grupy był ujemny i wyniósł 755 tys. zł (w I kwartale 2019 poniesiono stratę w wysokości 631 tys. zł).

Przychody finansowe wyniosły 1 tys. zł a koszty finansowe wyniosły 756 tys. zł.

Podatek dochodowy

Pozycja podatek dochodowy obejmuje część bieżącą w wysokości 9 tys. zł oraz część odroczoną w wysokości 214 tys. zł. Nastąpiło zmniejszenie stanu rezerwy o 135 tys. zł i zmniejszenie stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy o 334 tys. zł.

Sytuacja majątkowa Grupy.

Suma bilansowa Grupy Kapitałowej na dzień 30.09.2020 oraz 31.12.2019 r. (w tys. zł)

Grupa Kapitałowa w tym:	Suma bilansowa 30.09.2020	Suma bilansowa 31.12.2019	Dynamika 2020/2019 %
RAZEM	208 310	211 202	-1,37%
RAFAMET S.A.	178 708	179 420	-0,40%
ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o.	52 477	52 697	-0,42%
RAFAMETSERVICE & TRADE Sp. z o.o.	2 113	2 179	-3,03%
PORĘBA MACHINE TOOLS Sp. z o.o.	196	196	0,00%
Wyłączenia konsolidacyjne oraz wycena udziałów w OOO STANRUS-RAFAMET	(25 184)	(23 290)	8,13%

Struktura i dynamika majątku (w tys. zł).

AKTYWA	30.09.2020	31.12.2019	Struktura 2020 %	Struktura 2019 %	Dynamika 2020/2019 %
A. Aktywa trwałe	92 670	97 432	44,5	46,1	-4,9
1. Rzeczowe aktywa trwałe	84 890	88 970	40,8	42,1	-4,6
2. Wartości niematerialne	2 354	2 634	1,1	1,2	-10,6
3. Nieruchomości inwestycyjne	107	111	0,1	0,1	-3,6
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	397	397	0,2	0,2	0,0
5. Należności długoterminowe	10	6	0,0	0,0	66,7
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 671	5 005	2,2	2,4	-6,7
7. Pozostałe aktywa trwałe	241	309	0,1	0,1	-22,0
B. Aktywa obrotowe	115 640	113 770	55,5	53,9	1,6
1. Zapasy	20 677	15 066	9,9	7,1	37,2
2. Aktywa z tytułu umów z klientami	5 732	6 356	2,8	3,0	-9,8
3. Należności handlowe	19 263	26 502	9,2	12,6	-27,3
4. Należności z tytułu kontraktów	62 749	61 089	30,1	28,9	2,7
5. Pozostałe należności	3 727	2 897	1,8	1,4	28,7
6. Rozliczenia międzyokresowe	1 253	1 010	0,6	0,5	24,1
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 239	850	1,1	0,4	163,4
A k t y w a r a z e m	208 310	211 202	100,0	100,0	-1,4

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

Suma aktywów na dzień 30.09.2020 r. wyniosła 208.310 tys. zł i była niższa o 2.892 tys. zł od sumy bilansowej na koniec 2019 roku. Struktura aktywów w podziale na aktywa trwałe i obrotowe w porównaniu do końca 2019 roku uległa zmianie. Aktywa trwałe stanowią 44,5% majątku Grupy. Wartość aktywów trwałych wynosiła 92.670 tys. zł i zmniejszyła się w stosunku do końca 2019 roku o 4.762 tys. zł. Aktywa obrotowe na dzień 30.09.2020 roku wynosiły 115.640 tys. zł i w stosunku do końca 2019 roku wzrosły o 1.870 tys. zł, tj. o 1,6%. Udział aktywów obrotowych w strukturze aktywów wynosił 55,5%. „Należności z tytułu kontraktów” wzrosły o 1.660 tys. zł, przy spadku „należności handlowych” o 7.239 tys. zł. „Aktywa z tytułu umów z klientami” zmniejszyły się o 624 tys. zł. Jest to pozycja wyodrębniona w 2018 roku w związku ze zmianą MSSF 15. Stan „środków pieniężnych” zwiększył się o 1.389 tys. zł. Wzrósł stan „zapasów” o 5.611 tys. zł.

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

PASYWA	30.09.2020	31.12.2019	Struktura 2020 %	Struktura 2019 %	Dynamika 2020/2019 %
A. Kapitał własny	93 455	94 957	44,9	45,0	-1,6
1. Kapitał zakładowy	43 187	43 187	20,7	20,4	0,0
2. Kapitał zapasowy	41 308	40 141	19,8	19,0	2,9
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 034	13 034	6,3	6,2	0,0
4. Zyski/straty aktuarialne	-1 885	-1 820	-0,9	-0,9	3,6
5. Zyski (straty) zatrzymane	-752	-686	-0,4	-0,3	9,6
6. Zysk (strata) netto	-1 437	1 101	-0,7	0,5	-230,5
B. Zobowiązania długoterminowe	28 217	23 577	13,5	11,2	19,7
1. Kredyty i pożyczki	5 764	829	2,8	0,4	595,3
2. Zobowiązania finansowe	3 730	4 177	1,8	2,0	-10,7
3. Inne zobowiązania długoterminowe	48	48	0,0	0,0	0,0
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 367	8 502	4,0	4,0	-1,6
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	9 318	8 915	4,5	4,2	4,5
6. Inne rozliczenia międzyokresowe	990	1 106	0,5	0,5	-10,5
C. Zobowiązania krótkoterminowe	86 638	92 668	41,6	43,8	-6,5
1. Kredyty i pożyczki	34 645	31 347	16,6	14,8	10,5
2. Zobowiązania finansowe	2 259	2 273	1,1	1,1	-0,6
3. Zobowiązania handlowe	15 715	20 075	7,5	9,5	-21,7
4. Zaliczki z tytułu kontraktów	19 550	23 780	9,4	11,2	-17,8
5. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	1 772	1 312	0,9	0,6	35,1
6. Zobowiązania pozostałe	9 270	9 490	4,5	4,5	-2,3
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	4	10	0,0	0,0	-60,0
8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	2 050	2 039	1,0	1,0	0,5
9. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	1 218	2 187	0,6	1,0	-44,3
10. Inne rozliczenia międzyokresowe	155	155	0,1	0,1	0,0
P a s y w a r a z e m	208 310	211 202	100,0	100,0	-1,4

Kapitał własny stanowi 44,9% sumy bilansowej. Na dzień 31.12.2019 r. wskaźnik ten wynosił 45,0%. Wartość kapitału obcego stanowi 55,1% sumy bilansowej i zmniejszyła się o 1.390 tys. zł. Zobowiązania długoterminowe wzrosły o 4.640 tys. zł a zobowiązania krótkoterminowe uległy zmniejszeniu o 6.030 tys. zł. Stan kredytów i pożyczek na dzień 30.09.2020 roku wynosił łącznie 40.409 tys. zł i był wyższy o 8.233 tys. zł od stanu kredytów na dzień 31.12.2019 roku.

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

Przepływy finansowe

Za trzy kwartały 2020 roku Grupa uzyskała dodatnie przepływy z działalności finansowej oraz ujemne przepływy z działalności operacyjnej i inwestycyjnej.

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej wynosiły „-”2.520 tys. zł. Za okres porównywalny 2019 roku ukształtowały się na poziomie „+”6.969 tys. zł. Uzyskana za trzy kwartały 2020 rok strata brutto w wysokości 1.214 tys. zł została skorygowana m.in. o zmniejszenie stanu zobowiązań z wyłączeniem pożyczek i kredytów w kwocie 8.371 tys. zł, spadek stanu należności o 5.369 tys. zł, amortyzację o 6.794 tys. zł, wzrost stanu zapasów o 5.610 tys. zł, spadek stanu rezerw o 620 tys. zł oraz odsetki i dywidendy o 1.218 tys. zł.

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej były ujemne i wynosiły 2.043 tys. zł. Za okres porównywalny 2019 roku ukształtowały się na poziomie „-” 5.407 tys. zł. Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej wyniosły 77 tys. zł i dotyczyły zbycia rzeczowych aktywów trwałych. Wydatki na działalność inwestycyjną wyniosły 2.120 tys. zł. Główną pozycję wydatków inwestycyjnych stanowi nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.

Przepływy pieniężne z działalności finansowej były dodatnie i wynosiły „+”5.952 tys. zł. Za okres porównywalny 2019 roku były ujemne i ukształtowały się na poziomie „-”2.294 tys. zł. Wpływy z działalności finansowej dotyczyły zwiększenia kredytu w wysokości 17.000 tys. zł. Wydatki w wysokości 11.048 tys. zł dotyczyły spłaty kredytu wymagalnego w trakcie roku w wysokości 8.799 tys. zł, płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego w wysokości 1.063 tys. zł, spłaty odsetek od kredytów i leasingu w wysokości 1.186 tys. zł.

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych i w kasie zwiększył się o 1.389 tys. zł w porównaniu ze stanem na dzień 01.01.2020 roku.

Wskaźniki finansowe

Wskaźniki płynności	30.09.2020 r.	31.12.2019 r.	Optymalna wartość
Wskaźnik płynności I	1,39	1,29	1,3-2,0
Wskaźnik płynności II	1,14	1,12	1,0

Wskaźnik płynności bieżącej na dzień 30.09.2020 roku uległ poprawie w stosunku do wartości wskaźnika na koniec 2019 roku. Aktywa obrotowe wzrosły o 1.870 tys. zł, zaś zobowiązania bieżące spadły o 6.030 tys. zł.

W porównaniu z końcem 2019 r. mamy do czynienia z nieznaczną 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 1,39, natomiast wskaźnik szybkiej płynności wyniósł 1,14.

Wskaźniki struktury		j.m.	30.09.2020	31.12.2019
Wskaźnik struktury pasywów (źródeł finansowania)	(kapitał własny / kapitał obcy)* 100	%	81,37	81,69
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	(kapitał własny/aktywa trwałe)* 100	%	100,85	97,46
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym	(kapitał stały / aktywa trwałe) * 100	%	131,30	121,66

Wzrost stanu zobowiązań oraz spadek kapitału własnego wpłynął na lekkie pogorszenie wskaźnika struktury pasywów w porównaniu do 31.12.2019 r., zaś wskaźniki pokrycia aktywów kapitałem własnym i stałym uległy poprawie. Wskaźnik struktury pasywów spadł z poziomu 81,69% do poziomu 81,37%. Kapitał własny zmniejszył się o 1.502 tys. zł przy spadku kapitału obcego o 1.390 tys. zł.

Spadek aktywów trwałych o 4.762 tys. zł przy mniejszym spadku kapitału własnego miał wpływ na polepszenie wskaźnika pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym w Grupie, który wyniósł 100,85%.

Nieznacznemu polepszeniu uległ również wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym (rozumiany jako suma kapitału własnego, rezerw długoterminowych, zobowiązań długoterminowych i rozliczeń międzyokresowych długoterminowych) i na 30.09.2019 r. wyniósł 131,30%.

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

Wskaźniki rentowności		j.m.	30.09.2020	30.09.2019
Rentowność aktywów (ROA)	(wynik netto / przeciętny stan aktywów) * 100	%	-0,69	-0,50
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	(wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) * 100	%	-1,53	-1,10
Rentowność przychodów	(wynik netto / przychody ogółem) * 100	%	-1,73	-1,38

Uzyskanie przez Grupę za okres 01-09.2020 roku ujemnego wyniku finansowego wyższego w porównaniu ze stratą netto za okres 01-09.2019 roku, spowodowało pogorszenie wszystkich wskaźników rentowności.

Wskaźniki zadłużenia		j.m.	30.09.2020	31.12.2019
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem (bez rezerw) / aktywa ogółem) * 100	%	44,53	44,20
Stopa zadłużenia (wskaźnik zadłużenia kapitału własnego)	(zobowiązania ogółem (bez rezerw) / kapitały własne) * 100	%	99,25	98,30
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	(zobowiązania długoterminowe (bez rezerw) / kapitały własne) * 100	%	10,21	5,32

Niewielki spadek zobowiązań ogółem bez rezerw o 584 tys. zł na dzień 30.09.2020 r. przy większym spadku aktywów ogółem (spadek o 2.892 tys. zł) spowodował pogorszenie wszystkich wskaźników zadłużenia. Wskaźnik ogólnego zadłużenia, tj. udział wszystkich zobowiązań (bez rezerw) w pasywach bilansu na 30.09.2020 r. wyniósł 44,53% sumy bilansowej (na koniec 2019 r. wynosił 44,20%).

W oparciu o wartość wskaźnika zadłużenia kapitału własnego należy stwierdzić, że ogół zobowiązań Grupy stanowi równowartość 99,25% jej kapitału własnego.

Wzrost zobowiązań długoterminowych na dzień 30.09.2020 r. spowodował pogorszenie wskaźnika zadłużenia długoterminowego z poziomu 5,32% w 2019 r. do 10,21% na dzień 30.09.2020 r.

Wskaźniki efektywności		j.m.	30.09.2020	31.12.2019
Szybkość obrotu zapasów	przeciętny stan zapasów * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	79	65
Szybkość obrotu należności z tytułu dostaw i usług	przeciętny stan należności z tytułu dostaw, robót i usług + należności z tyt. kontraktów * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	300	280
Szybkość obrotu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	przeciętny stan zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług + otrzymane zaliczki do kontraktów * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	130	123

Inne zdarzenia w okresie mające wpływ na wynik finansowy

Dnia 30.09.2020 roku Spółka RAFAMET S.A. potwierdziła zamówienie z firmy URC Construction Pvt. Ltd. z Indii w ramach konsorcjum, którego spółka jest członkiem. Konsorcjum to zostało powołane w celu: zaprojektowania, produkcji, montażu, uruchomienia i kompleksowej usługi utrzymania ruchu obrabiarek i urządzeń dwóch warsztatów naprawczych taboru szynowego Pune Metro Rail w miejscowościach Rangehil i Vanaz wraz z wyszkoleniem personelu użytkownika. Wartość przedmiotu umowy wyniosła 1.663 tys. EUR, tj. 7.528 tys. PLN (wg kursu NBP na dzień 30.09.2020 r.). Termin dostawy obrabiarki ustalono na koniec marca 2020 r.

Inne zdarzenia związane z COVID-19.

Dnia 11 marca 2020 roku Światowa Organizacja Zdrowia uznała epidemię koronawirusa SARS-CoV-2 za pandemię, a 12 marca br. polski rząd ogłosił na terytorium RP stan zagrożenia epidemicznego, wprowadzając wiele ograniczeń m.in.: zakaz przemieszczania się poza granice kraju, zawieszenie transportu lotniczego i kolejowego i wiele innych ograniczeń. Dla RAFAMET S.A. oznaczało to m.in. powrót pracowników z trwających delegacji zagranicznych i krajowych oraz brak dalszych wyjazdów w celu przekazania klientom wysłanych obrabiarek, a także przerwę w odbiorach maszyn w

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

siedzibie Spółki. Po przejściowym poluzowaniu obostrzeń regulacyjnych w zakresie COVID-19 od września 2020 zapowiadane były i są wdrażane obostrzenia i ograniczenia tak w zakresie przemieszczania się osób (zakaz lotów do wskazanych krajów, kwarantanny przylotowo / wjazdowe, etc.)

W celu zapewnienia płynności finansowej, Spółki Grupy występowały o nowe linie kredytowe i pożyczkowe w instytucjach finansowych a w celu zapewnienia ciągłości gospodarczej Spółek Grupy kierownictwo umożliwiło: częściowo pracę zdalną dla pracowników biurowych, doposażyło pracowników w dodatkowe środki ochrony osobistej (maseczki, płyny dezynfekujące), wprowadzono pomiary temperatury, skierowano komunikaty do pracowników o wprowadzonych środkach ostrożności, zrezygnowano lub ograniczono spotkania z odbiorcami i dostawcami lub były one realizowane w formie wideokonferencji, wprowadzono w większym zakresie podział pracy na II zmiany, zwolniono z obowiązku wykonywania pracy pracowników, co do których zaistniało podejrzenie kontaktu z osobami zarażonymi lub powracającymi z obszarów zagrożonych COVID-19, wprowadzono badania wybranych grup pracowniczych na obecność SARS –COV2 na koszt Spółki, co do których zachodziło podejrzenie kontaktu z osoba zakażoną.

11. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej.

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku (straty) brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku, przedstawia się następująco:

	Okres 9 miesiące zakończony 30.09.2020 (niebadane)	Okres 9 miesiące zakończony 30.09.2019 (niebadane)
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(1 214)	(898)
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 19%	(1 313)	(898)
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 9%	99	
podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	(249)	
podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 9%	9	
Wykorzystanie wcześniej nierozpoznanych strat podatkowych		
Nieutworzony aktyw z tytułu podatku odroczonego od strat podatkowych		
Efekt podatkowy przychodów od których nie utworzono podatku odroczonego		
Efekt podatkowy przychodów i kosztów trwale nie podlegających opodatkowaniu i nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów, w tym:	151	
Zapłacona kara umowna		
PFRON	23	14
Rada Nadzorcza	7	
Reprezentacja	4	20
Pozostałe koszty	278	114
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej	223	128
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w zysku lub stracie	223	128
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej		
Bieżący podatek dochodowy	9	5
Odroczony podatek dochodowy	214	123

12. Informacja o kredytach.

Na dzień 30.09.2020 r. Grupa posiadała zadłużenie z tytułu kredytów w wysokości 40.409 tys. zł. Obejmowało ono kredyt w rachunku bieżącym na 18.997 tys. zł, kredyt obrotowy na 9.629 tys. zł, factoring odwrotny zadłużenie 124 tys. zł, pożyczka z WFOŚIGW w Katowicach zadłużenie 259 tys. zł, pożyczka z ARP S.A. zadłużenie 9.000 tys. zł oraz kredyt inwestycyjny na kwotę 2.400 tys. zł, który został zaciągnięty na budowę hali montażowej nr II.

Grupa zwiększyła swoje zadłużenie o 8.233 tys. zł w stosunku do stanu z dnia 31.12.2019 r.

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

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

W marcu 2020 roku Emitent wystąpił do Banku PKO BP S.A. z wnioskiem o zawieszenie spłat rat kapitałowych kredytu inwestycyjnego przez okres 6 miesięcy. Dnia 30 marca 2020 roku został podpisany aneks nr 5 zmieniający harmonogram spłaty kredytu. Zgodnie z aneksem ustalono, że w okresie od dnia 31.03.2020 roku do dnia 31.08.2020 roku nastąpi zawieszenie przypadających do spłaty w tym okresie 6 miesięcznych rat kapitałowych wynoszących 200 tys. zł, a ich wartość zostanie doliczona proporcjonalnie do wszystkich rat kapitałowych przypadających do spłaty od dnia 31.10.2020 roku do 20.03.2021 roku. Wysokość każdej raty zamiast 200 tys. zł wyniesie 400 tys. zł. Pozostałe postanowienia umowy nie ulegają zmianie.

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

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

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

Dnia 03.07.2020 roku Spółka podpisała z HSBC Bank Polska S.A. aneks nr 24 do umowy z dnia 14.10.2009 r. o udzielenie kredytu w rachunku bieżącym, gwarancji i akredytyw do wysokości 6.000 tys. EUR.

Emitent może wykorzystywać niniejszy limit na gwarancje bankowe do wysokości 6.000 tys. EUR oraz kredyt w rachunku bieżącym do wysokości 1.000 tys. EUR.

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

Prowizje bankowe zostały ustalone w oparciu o ceny rynkowe.

Zabezpieczenie umowy stanowią :

- cesje wierzytelności przysługujące Emitentowi z tytułu zawartych kontraktów handlowych,
- poddanie się egzekucji w trybie art.777 § 1 pkt. 5 Kodeksu Postępowania Cywilnego,
- pełnomocnictwo do rachunków bankowych Emitenta w banku,
- zastaw rejestrowy na trzech obrabiarkach produkcyjnych,
- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej.

Termin dostępności limitu określono na dzień 25.06.2021 r. Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.09.2020 r. wynosiło 394 tys. EUR.

RAFAMET S.A. posiada kredyt w rachunku bieżącym zgodnie z umową zawartą z mBank S.A. w Warszawie – do kwoty 2.000 tys. zł. Dnia 20.08.2020 roku spółka zawarła z bankiem aneks nr 7 do ww. umowy. Na mocy niniejszego aneksu okres kredytowania upływa w dniu 26.08.2021 r. Umowa została zawarta na warunkach finansowych WIBOR O/N + marża banku. Prowizje od kredytu zostały ustalone w oparciu o ceny rynkowe, a zabezpieczenie spłaty kredytu stanowią m.in.: weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową Emitenta oraz cesja wierzytelności z kontraktu.

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

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.09.2020 r. wynosiło 0 zł.

Dnia 14.02.2020 roku Emitent podpisał z Bankiem BNP Paribas S.A. (01-211 Warszawa, ul. Kasprzaka 10/16) aneks nr 22 do umowy o limit wierzytelności z dnia 29.07.2009 r. Na podstawie aneksu limit wierzytelności został ustalony na poziomie 8.000 tys. zł, a okres wykorzystania limitu został wydłużony do dnia 13.02.2021 r. Spółka może wykorzystywać przedmiotowy limit na:

- gwarancje bankowe: przetargowe, zwrotu zaliczki, dobrego wykonania umowy, rękojmi oraz gwarancje mieszane; w ramach obowiązującego limitu będą wystawiane gwarancje do kwoty 8.000 tys. zł z okresem ważności nie przekraczającym 24 miesiące, natomiast gwarancje do kwoty 3.500 tys. zł z będą wystawiane z okresem ważności powyżej 24 miesięcy,
- kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 2.000 tys. zł w terminie do dnia 13.02.2021 r.; oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża bankowa.

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

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.09.2020 r. wynosiło 0 zł.

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

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

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

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

Zabezpieczenie spłaty pożyczki stanowią:

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

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.09.2020 r. wynosiło 9.000 tys. zł.

Dnia 29.07.2020 roku spółka dominująca zawarła z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Senatorska 18) aneks nr 2 do umowy o kredyt obrotowy w wysokości 2.500 tys. zł na refinansowanie kontraktu. Na mocy niniejszego aneksu okres kredytowania upływa w dniu 26.02.2021 r.

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.09.2020 r. wynosiło 1.129 tys. zł.

Dnia 30.09.2020 roku Emitent zawarł z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Senatorska 18) aneks nr 1 do umowy o kredyt obrotowy w wysokości 2.500 tys. zł na refinansowanie kontraktu. Na mocy niniejszego aneksu okres kredytowania upływa w dniu 15.02.2021 r.

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.09.2020 r. wynosiło 2.500 tys. zł.

Zadłużenie ODLEWNI RAFAMET Sp. z o.o. z tytułu zaciągniętych kredytów w instytucjach finansowych na dzień 30.09.2020 r. wynosiło 12.220 tys. zł i kształtowało się następująco:

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2020 roku (w tysiącach złotych)**

- kredyt w rachunku bieżącym zaciągnięty w Banku Millennium S.A. w Warszawie w kwocie 6.200 tys. zł (stan zadłużenia 5.837 tys. zł),
- pożyczka WFOŚiGW w Katowicach w kwocie 717 tys. zł (stan zadłużenia 259 tys. zł),
- kredyt obrotowy zaciągnięty w Banku Millennium S.A. w Warszawie w kwocie 6.000 tys. zł (stan zadłużenia 6.000 tys. zł),
- factoring odwrotny z Bankiem Millennium S.A. w kwocie 900 tys. zł (stan zadłużenia 124 tys. zł).

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

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

Kredyty i pożyczki – stan na 30.09.2020 r.

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa [%]	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP S.A – kredyt inwestycyjny	12 000 PLN	2 400 PLN	WIBOR 3M+marża	20.03.2021	Hipoteka do wysokości 4 200 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia
PKO BP S.A – limit kredytowy w rachunku bieżącym	15 000 PLN	11 293 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2022	Hipoteka do wysokości 18 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia
mBank – limit kredytowy w rachunku bieżącym	2 000 PLN	-	WIBOR O/N + marża	26.08.2021	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	2 500 PLN	1 129 PLN	WIBOR 1M+ marża	26.02.2021	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	2 500 PLN	2 500 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2021	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
HSBC Bank Polska S.A. – kredyt w rachunku bieżącym w EUR	1 000 EUR	394 EUR 1 867 PLN	EURIBOR 1M+marża	25.06.2021	Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji i pełnomocnictwo do rachunków zastaw
BNP Paribas Polska S.A.	2 000 PLN	-	WIBOR 1M+ marża	13.02.2021	Cesja należności z kontraktów i weksel in blanco
ARP S.A. pożyczka	9 000 PLN	9 000 PLN	WIBOR 1M+ marża	31.12.2022	Hipoteka do wysokości 13.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji
Bank Millenium S.A – kredyt w rachunku bieżącym	6 200 PLN	5 837 PLN	WIBOR 1M+ marża	05.09.2022	Hipoteka do kwoty 12.155 tys. zł oraz weksel in blanco z deklaracją oraz gwarancja

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

Bank Millenium S.A – faktoring odwrotny	900 PLN	124 PLN	WIBOR 1M+marża	05.09.2020	Hipoteka oraz weksel in blanco z deklaracją
Bank Millenium S.A. – kredyt obrotowy	6 000 PLN	6 000 PLN	WIBOR 1M+marża	09.08.2022	Hipoteka kaucyjna, zastaw na zapasach do 4.800 tys. zł, weksel in blanco oraz gwarancja
WFOŚIGW	717 PLN	259 PLN	0,95% redyskonta weksli NBP	15.11.2022	Gwarancja bankowa poręczona przez RAFAMET S.A.
Razem:		40 409 PLN			

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2019

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa [%]	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP S.A	15 000 PLN	11 832 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2020	Hipoteka do wysokości 18 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia
PKO BP S.A.	12 000 PLN	3 000 PLN	WIBOR 3M+marża	20.03.2021	Hipoteka do wysokości 14 400 ^{1/2} tys. zł. i cesja z ubezpieczenia
mBank – limit kredytowy w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 926 PLN	WIBOR O/N + marża	27.08.2020	Cesja z kontraktu oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	3 000 PLN	2 000 PLN	WIBOR 1M+ marża	21.07.2020	Cesja z kontraktu oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
HSBC Bank Polska S.A. – kredyt w rachunku bieżącym	1 000 EUR	764 EUR 3 349 PLN	EURIBOR 1M+marża	26.06.2020	Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji i pełnomocnictwo do rachunków
BNP Paribas Bank Polska S.A. – kredyt w rachunku bieżącym	2 000 PLN	0	WIBOR 1M+ marża	15.02.2020	Cesja należności z kontraktów i weksel In blanco
Bank Millenium S.A. – kredyt w rachunku bieżącym	6 200 PLN	5 950 PLN	WIBOR 1M+marża	06.08.2020	Hipoteka oraz weksel in blanco z deklaracją
Bank Millenium S.A – faktoring odwrotny	900 PLN	116 EUR /507 PLN oraz 263 PLN	WIBOR 1M+marża	06.08.2020	Hipoteka oraz weksel in blanco z deklaracją
Bank Millenium S.A. – kredyt obrotowy	3 000 PLN	3 000 PLN	WIBOR 1M+marża	04.08.2020	Hipoteka kaucyjna, zastaw na zapasach do 4.800 tys zł i weksel in
WFOŚIGW	717 PLN	349 PLN	0,95% redyskonta weksli NBP	15.11.2022	gwarancja bankowa poręczona przez RAFAMET S.A.
Razem:		32 176 PLN			

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

W trzech kwartałach 2020 roku COVID-19 odcisnął swój negatywny wpływ na gospodarkę światową. Również Spółki Grupy odczuły skutki pandemii poprzez konieczność skrócenia czasu pracy pracowników, udzielenia nieplanowanych urlopów, opóźnienia dostaw materiałów, zakłócenia w utrzymaniu płynności finansowej czy wstrzymanie odbiorów gotowych maszyn oraz wstrzymanie procesów montażowych obrabiarek u zagranicznych klientów. Szczegółowy opis czynników i zdarzeń zawarto w poszczególnych punktach sprawozdania finansowego.

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

14. 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.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wypłacono i nie zadeklarowano wypłaty dywidendy z zysku.

17. 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.

Dnia 05.10.2020 roku RAFAMET S.A. zawarł umowę z spółką zależną RAFAMET SERVICE & TRADE spółka z o.o. Przedmiotem umowy jest sprzedaż przez RAFAMET S.A. spółce zależnej tokarki podtorowej sterowanej komputerowo, przeznaczonej do obróbki mechanicznej zarysu zewnętrznego kół zestawów kołowych i tarcz hamulcowych w kolejowych pojazdach szynowych dla Kolei Wielkopolskich Spółka z o.o. Wartość przedmiotu umowy wynosi 4.850 tys. zł, tj. Dostawa będzie realizowana do 13.08.2021 r. Warunki umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w przypadku tego typu transakcji.

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

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

Zobowiązania warunkowe	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Zmiana (w tys. zł)
Poręczenie gwarancji bankowej udzielonej spółce zależnej	732	732	-
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	7 270	6 993	277
Razem zobowiązania warunkowe	8 002	7 725	277

Na dzień 30 września 2020 r. nie wystąpiły aktywa warunkowe.

Zobowiązania warunkowe obejmują wartość gwarancji i regwarancji dobrego wykonania kontraktu, udzielonych przez banki. Na dzień 30 września 2020 r. zobowiązania warunkowe zwiększyły się o 277 tys. zł w stosunku do dnia 31 grudnia 2019 roku.

19. 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 2020.

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

20. 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 11.09.2020 r. (dzień przekazania raportu za I półrocze 2020 r.)		Stan na 23.11.2020 r. (dzień przekazania raportu za III kw. 2020 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.	2.042.214	47,29%	2.042.214	47,29%
PROMACK Sp. z o.o.	939.680 ¹⁾⁴⁾	21,76%	939.680	21,76%
Krzysztof Jędrzejewski	345.455 ²⁾⁴⁾	8,00%	345.455	8,00%
ISKRA Sp. z o.o.	140.000 ³⁾⁴⁾	3,24%	140.000	3,24%
Michał Tatarek z podmiotem powiązany	261.735	6,06%	261.735	6,06%

¹⁾⁻³⁾ zgodnie z zawiadomieniem otrzymanym w dniu 14.05.2020 r.

⁴⁾ podmioty, co do których na mocy art. 87 ust. 4 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, domniemywa się istnienie porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 tej ustawy - podmioty te posiadają łącznie 32,9992% kapitału zakładowego

21. 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 kwartalnego.

Osoba	Funkcja	Stan na 11.09.2020 r. (dzień przekazania raportu za I półrocze 2020 r.)	Zwiększenia stanu posiadania w okresie od 11.09.2020 r. do 23.11.2020 r.	Zmniejszenie stanu posiadania w okresie od 11.09.2020 r. do 23.11.2020 r.	Stan na 23.11.2020 r. (dzień przekazania raportu za III kw. 2020 r.)
E. Longin Wons	Prezes Zarządu	31.770	-	-	31.770
Maciej Michalik	Wiceprezes Zarządu	5.000	-	-	5.000
Michał Tatarek	Członek Rady Nadzorczej	216.735	-	-	216.735
Paweł Sulecki	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	7.729	-	-	7.729

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

W prezentowanym okresie 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.

23. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Rzeczowe aktywa trwałe	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
a) środki trwałe, w tym:	78 766	83 477
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	868	871
- budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 125	28 636
- urządzenia techniczne i maszyny	45 594	49 535
- środki transportu	1 188	1 215
- inne środki trwałe	2 991	3 220
b) środki trwałe w budowie	6 123	5 493
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	1	-
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	84 890	88 970

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie 9 miesięcy 2020 roku zmniejszyły się w porównaniu do dnia 31.12.2019 roku o 4.080 tys. zł. W okresie 9 miesięcy 2020 roku koszt amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych kontrolowanych przez Grupę wyniósł 6.370 tys. zł. Wartość środków trwałych zmniejszyła się o 4.711 tys. zł, a wartość środków trwałych w budowie wzrosła się o 631 tys. zł.

24. Należności pozostałe.

Należności pozostałe	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	1 922	1 276
zaliczki na dostawy	1 554	1 409
pozostałe należności	294	255
należności od spółek w postępowaniu upadłościowym, likwidacyjnym	352	352
Pozostałe należności (brutto)	4 122	3 292
odpisy aktualizujące należności	395	395
Pozostałe należności (netto)	3 727	2 897

Należności pozostałe w okresie 9 miesięcy zakończonym 30.09.2020 roku zwiększyły się w porównaniu do należności na koniec 2019 roku o 830 tys. zł głównie z tytułu należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń (wzrost o 646 tys. zł).

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

25. Zapasy.

Zapasy	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019	Zmiana w 2020
Materiały	6 611	6 130	481
Półprodukty i produkty w toku	9 947	7 697	2 250
Produkty gotowe	32	18	14
Towary	4 087	1 221	2 866
Zapasy ogółem, w tym:	20 677	15 066	5 611
Wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	4 800	4 800	-

W okresie 9 miesięcy 2020 r. nastąpił wzrost zapasów o 5.611 tys. zł, w tym: półproduktów i produktów w toku o 2.250 tys. zł, produktów gotowych o 14 tys. zł, materiałów o 481 tys. zł oraz towarów o 2 866 tys. zł.

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

Aktywa z tytułu umów z klientami	30.09.2020	31.12.2019	Zmiana w 2020
	5 732	6 356	(624)

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”.

26. Zobowiązania pozostałe.

Zobowiązania pozostałe	30.09.2020	31.12.2019
Zaliczki otrzymane na dostawy	2 864	3 024
Zaliczki do kontraktów	19 550	23 780
Zobowiązania z tytułu kontraktów	1 772	1 312
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 267	2 045
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 065	2 749
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	712	612
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	4	10
Pozostałe zobowiązania budżetowe PPK	49	47
Pozostałe zobowiązania budżetowe	22	14
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	402	631
Zobowiązania z tytułu zatrzymanej kaucji	44	44
Zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych	6	-
Zobowiązania z tytułu dywidendy	-	-
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	555	-
Pozostałe zobowiązania	284	324
Zobowiązania pozostałe ogółem	30 596	34 592

Na dzień bilansowy nastąpił spadek zobowiązań pozostałych o 3.996 tys. zł, głównie z tytułu otrzymanych zaliczek do kontraktów o 4.230 tys. zł, przy wzroście zobowiązania z tytułu funduszu socjalnego o 555 tys. zł.

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

27. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Na dzień 30.09.2020 r. Grupa posiadała następujące zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych:

Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
wymagalne w ciągu 1 roku	446	675
wymagalne od 1 do 5 lat	48	48
wymagalne powyżej 5 lat		
RAZEM	494	723

Zobowiązania, z tytułu leasingu finansowego	Nominalne raty leasingowe	
	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
wymagalne w ciągu 1 roku	2 259	2 273
wymagalne od 1 do 5 lat	3 730	4 177
wymagalne powyżej 5 lat	-	-
RAZEM	5 989	6 450

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

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

Wszelkie transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi 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 powiązanymi (w tys. z).

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakup od podmiotów powiązanych	
	30.09.20	31.12.19	30.09.20	31.12.19	okres 9 miesięcy zakończ. 30.09.20	okres 9 miesięcy zakończ. 30.09.19	okres 9 miesięcy zakończ. 30.09.20	okres 9 miesięcy zakończ. 30.09.19
OOO STANRUS-RAFAMET z tytułu dostaw	436	485	0	88	33	380	0	45
OOO STANRUS-RAFAMET z tytułu otrzymanych zaliczek	-	-	-	-	-	-	-	-
OOO STANRUS-RAFAMET z tytułu wyceny kontraktów	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	436	485	0	88	33	380	0	45

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

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 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. Emitent udzielił spółce zależnej dwóch pożyczek krótkoterminowych na łączną kwotę 1.200 tys. zł. W tym samym okresie spółka zależna dokonała spłat z tytułu pożyczek krótkoterminowych u Emitenta na kwotę 192 tys. zł.

Na dzień 30.09.2020 roku zadłużenie spółki zależnej z tytułu zaciągniętych pożyczek wynosiło 3.586 tys. zł.

Wykaz pożyczek udzielonych spółce zależnej ODLEWNI RAFAMET Sp. z o.o. w okresie 01.01.2020 roku do 30.09.2020 roku.

Data udzielenia pożyczki	Kwota pożyczki	Efektywna stopa procentowa [%]	Termin spłaty pożyczki
04.05.2020	600	WIBOR 3M+marża	31.12.2021
04.06.2020	600	WIBOR 3M+marża	31.08.2022
RAZEM	1 200		

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

Wykaz udzielonych poręczeń w Grupie Kapitałowej RAFAMET na dzień 30.09.2020 roku.

Kredytodawca	Data udzielenia poręczenia	Tytuł	Kwota (tys. PLN)	Data wygaśnięcia
PKO BP S.A.	06.08.2015 r.	gwarancja bankowa	732	15.11.2022

W okresie styczeń – wrzesień 2020 roku Emitent nie zwiększył zaangażowania finansowego w spółce zależnej ODLEWNI RAFAMET Sp. z o.o. z tytułu poręczenia.

30. 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.

31. 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 2020 roku nie nastąpiło naruszenie istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki przez spółki Grupy.

Warunki wynikające z umowy o kredyt inwestycyjny Emitenta z dnia 21.03. 2014 r. z późniejszymi zmianami (COVENANTS)

RAFAMET S.A. był zobowiązany do :

- a) przeprowadzania średniomiesięcznych obrotów w walucie polskiej lub w walucie wymienialnej, za pośrednictwem rachunków PKO BP S.A., 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 S.A.; weryfikacja tego wskaźnika następuje co pół roku,
- c) utrzymywania wskaźnika Pokrycia Obsługi Długu, wyznaczonego jako stosunek sumy zysku netto, amortyzacji i odsetek w stosunku do sumy płatności odsetkowej i kapitałowej (spłaty kapitału wynikające z umów kredytowych), na poziomie nie niższym niż 1,2, w całym okresie kredytowania; weryfikacja tego wskaźnika następuje kwartalnie,
- d) utrzymania wskaźnika Dług netto/EBITDA, liczonego jako stosunek zadłużenia finansowego netto (zadłużenie z tytułu kredytów, pożyczek, wyemitowanych instrumentów dłużnych, leasingu finansowego, bieżącej raty leasingu operacyjnego, bez zobowiązań z tytułu wyceny transakcji walutowych, pomniejszone o stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów) do EBITDA, na poziomie nie wyższym niż 3,5x; weryfikacja tego wskaźnika następuje rocznie, na podstawie danych jednostkowych.

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

Warunki wynikające z umowy Emitenta o kredyt w ramach linii wielocelowej z dnia 17.02.2010 r. z późniejszymi zmianami (COVENANTS)

RAFAMET S.A. jest zobowiązany do:

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

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

PKO BP S.A. ma prawo wypowiedzieć umowę w przypadku, gdy:

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

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

- Kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymywania w okresie do całkowitej spłaty zadłużenia wskaźnika poziomu zadłużenia na poziomie nie wyższym niż 0,70,
- wskaźnik weryfikowany będzie na podstawie jednostkowych sprawozdań finansowych w okresach rocznych,

- wskaźnik liczony jako: (Suma bilansowa-Kapitał Własny)/Suma bilansowa,
- Kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymywania kapitałów własnych wraz z zyskiem roku bieżącego skorygowanym o wypłaty środków przez właścicieli, na poziomie nie niższym niż 14 000 000 PLN,
- Kredytobiorca zobowiązuje się do zapewnienia pochodzących z działalności gospodarczej wpływów na rachunek rozliczeniowy nie mniejszej niż 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,
- wskaźnik weryfikowany będzie na podstawie jednostkowych sprawozdań finansowych w okresach rocznych,
- wskaźnik liczony jako: (Suma bilansowa - Kapitał Własny) / Suma bilansowa,
- Kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymywania kapitałów własnych wraz z zyskiem roku bieżącego skorygowanym o wypłaty środków przez właścicieli, na poziomie nie niższym niż 14 000 000 PLN,
- Kredytobiorca zobowiązuje się do zapewnienia pochodzących z działalności gospodarczej wpływów na rachunek rozliczeniowy 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.

32. 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.

Emitent ocenia, że COVID-19 wpływa na ocenę możliwości realizacji zobowiązań przez spółkę zależną od Emitenta tj. Odlewnię RAFAMET Spółka z o.o. oraz osiągnane przez nią wyniki finansowe. Covid-19 W stopniu mniejszym niż szacowano to w pierwszym kwartale br. wpływa na sytuację handlową i ekonomiczno – finansową RAFAMET S.A. Wpływ jednak COVID-19 na wyniki ekonomiczno – finansowe oraz sytuację handlowa roku 2021 firm Grupy RAFAMET jest obecnie niemożliwy do oszacowania.

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

33. 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 S.A. oraz spółki zależne odczuwają skutki sytuacji spowodowanej pandemią COVID-19. Skala tego wpływu jest znacząca w odniesieniu do Odlewni Rafamet Spółka z o.o. a mało znacząca (na rok 2020) w odniesieniu do RAFAMET S.A.

Ryzykiem zewnętrznym, na które Grupa nie ma wpływu są zmiany kursowe na przestrzeni roku 2020 związane z napięciami gospodarki światowej w następstwie COVID-19 oraz przerwanie łańcucha dostaw pomiędzy kooperującymi firmami. Dewaluacja krajowej waluty sprzyja RAFAMET S.A, który większość swojej produkcji lokuje na rynkach zagranicznych.

Istnieje również ryzyko, że Spółki Grupy nie będą w stanie wypełnić wszystkich warunków umów kredytowych (covenants) zawartych z finansującymi ich bankami. Wpływ COVID-19 na możliwość uzyskania uzgodnionych z bankami kowenantów jest negatywny, jednak należy przyjąć, iż banki finansujące gospodarkę w okresie „kryzysu COVID-19” częściowo zrewidują politykę w tym zakresie. Powyższy czynnik może mieć jednak negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki.

Z uwagi na brak możliwości oszacowania czasu trwania obecnej sytuacji COVID-19 oraz kierunków jej oddziaływania a także z uwagi na nieprzewidywalność czynników zewnętrznych, w tym również w zakresie zmian regulacji prawnych w państwach trzecich (ograniczenia wjazdu, kwarantanny, etc.) Zarząd RAFAMET nie wyklucza wystąpienia negatywnych skutków COVID-19 również w czwartym kwartale 2020 oraz w roku 2021. Można obawiać się, że w przypadku przerywania lub przerwania przez COVID-19 międzynarodowego łańcucha dostaw mogą wystąpić przerwy w dostawach towarów osiągalnych z preferowanych rynków i trudności w utrzymaniu efektywności pracy (wymuszone przerwy w pracy). W okresie COVID-19 rynek charakteryzuje się wzrostem cen, trudnymi warunkami finansowymi potencjalnych dostaw, brakiem gwarancji ich terminowości co negatywnie wpływa na rentowność działalności gospodarczej.

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

Sygnaly dochodzące z rynków zagranicznych oraz krajowego nie wskazują na stabilizację sytuacji związanej epidemicznej związanej z COVID-19, co nie buduje optymizmu. Rok 2020 rok jest okresem wyjątkowo trudnym w aspekcie precyzyjnego lokowania zdolności produkcyjnych i ludzkich oraz selekcjonowania wypłacalnych płatników. Obawy stagnacyjne w gospodarce światowej są uzasadnione, co dodatkowo może wzmacniać walkę cenową pomiędzy firmami konkurującymi o spadające wolumeny zamówień, co z kolei musi powodować spadek rentowności wyrobów. Zamknięcie lub ograniczenia swobodnego przepływu towarów i ludzi w następstwie COVID-19 może powodować przedkładanie przez klientów lokalnych dostaw nad zagranicznymi na wybranych rynkach sprzedaży obrabiarek.

Plany produkcyjno - handlowe Grupy Kapitałowej RAFAMET na lata 2020 -2021 będą ulegały stałym zmianom jako rezultat wpływu COVID-19 na poszczególne obszary życia. Utrzymanie płynności finansowej na przestrzeni poszczególnych miesięcy roku 2020 i 2021 jest i będzie nadrzędnym, najważniejszym celem zarządczym Grupy w dobie COVID-19, któremu podporządkowano inne cele zarządcze, w tym poziom wyniku finansowego. Jego realizacja ma pozwolić na utrzymanie miejsc pracy w firmie gwarantujących utrzymanie zdolności produkcyjnych oraz rozwój w długim okresie.

34. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 23 listopada 2020 r.

Podpisy członków Zarządu:

E. Longin Wons
Prezes Zarządu

Maciej Michalik
Wiceprezes Zarządu