



2021

GRUPA KAPITAŁOWA RAFAMET
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
ZA I KWARTAŁ 2021 ROKU

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

SPIS TREŚCI

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	4
Wybrane jednostkowe dane finansowe.....	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RAFAMET	6
Skonsolidowany rachunek zysków i strat	6
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	7
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	9
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE RAFAMET S.A.....	10
Rachunek zysków i strat	10
Sprawozdanie z całkowitych dochodów	10
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	11
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	12
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	13
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej RAFAMET.....	14
a). Dane jednostki dominującej.....	14
b). Informacja o Grupie Kapitałowej	14
c). Czas trwania Grupy Kapitałowej	14
d). Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem	14
e). okresy prezentowane	15
f). kontynuacja działalności.....	15
g). dane łączne	15
h). skład organów jednostki dominującej.....	15
2. Wskazanie skutków zmian w strukturze Grupy.....	16
3. Podstawa sporządzenia sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie	16
a). Zasady konsolidacji	16
b). Istotne wartości oparte na profesjonalnym osadzie i szacunkach	17
4. Opis przyjętych zasad rachunkowości	18
5. Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów operacyjnych.....	19
6. Informacja o rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku.....	22
7. Informacja o korekcie z tytułu rezerw	22
8. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe	23
9. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.....	23
10. Opis istotnych dokonań i niepowodzeń Grupy w okresie, którego dotyczy raport.....	23
11. Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej	31
12. Informacje o kredytach	32
13. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze mający znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe ..	35
14. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie	35
15. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	35
16. Informacje dotyczące wypłaconej lub (zadeklarowanej) dywidendy.....	35
17. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu na który sporządzono sprawozdanie finansowe	35
18. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych	35
19. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	36
20. Akcjonariat Jednostki	36
21. Zestawienie stanu posiadanych akcji RAFAMET S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania	37
22. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub administracji publicznej.....	37
23. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	37

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

24.	Wartości niematerialne i prawne	38
25.	Należności pozostałe	38
26.	Zapasy	38
27.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	39
28.	Zobowiązania pozostałe	39
29.	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	40
30.	Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną transakcji z podmiotami powiązanymi	40
31.	Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzielenia gwarancji	41
32.	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	41
33.	Inne informacje, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Grupy	42
34.	Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	42
35.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	43

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	21 925	25 242	4 795	5 742
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	38	55	8	13
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-483	-700	-106	-159
Zysk (strata) netto	-549	-814	-120	-185
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-549	-814	-120	-185
Całkowity dochód	-549	-814	-120	-185
Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-549	-814	-120	-185
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-557	2 896	-122	659
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-607	-878	-133	-200
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	570	-1 653	125	-376
Przepływy pieniężne netto razem	-594	365	-130	83
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,13	-0,19	-0,03	-0,04
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,13	-0,19	-0,03	-0,04
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2021	31.12.2020
Aktywa razem	197 383	200 754	42 354	43 502
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	104 737	107 559	22 474	23 307
Zobowiązania długoterminowe	24 887	26 505	5 340	5 743
Zobowiązania krótkoterminowe	79 850	81 054	17 134	17 564
Kapitał własny	92 646	93 195	19 880	20 195
Kapitał zakładowy	43 187	43 187	9 267	9 358
Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	21,45	21,58	4,60	4,68
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	21,45	21,58	4,60	4,68
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 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	okres 3 miesiący zakończony 31.03.2021	okres 3 miesiący zakończony 31.03.2020	okres 3 miesiący zakończony 31.03.2021	okres 3 miesiący zakończony 31.03.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	14 888	16 376	3 256	3 725
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	642	-2	140	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	379	-480	83	-109
Zysk (strata) netto	379	-656	83	-149
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 200	2 057	-262	468
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-323	-375	-71	-85
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 055	-1 303	231	-296
Przepływy pieniężne netto razem	-468	379	-102	86
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,09	-0,15	0,02	-0,03
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,09	-0,15	0,02	-0,03
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2021	31.12.2020
Aktywa razem	168 626	172 450	36 184	37 369
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	75 474	79 677	16 195	17 266
Zobowiązania długoterminowe	18 432	19 940	3 955	4 321
Zobowiązania krótkoterminowe	57 042	59 737	12 240	12 945
Kapitał własny	93 152	92 773	19 988	20 103
Kapitał zakładowy	43 187	43 187	9 267	9 358
Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	21,57	21,48	4,63	4,65
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	21,57	21,48	4,63	4,65
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję (w zł/EUR) z zysku za rok poprzedni	0,00	0,00	0,00	0,00

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

1. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone wg średniego kursu ogłoszonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego na ostatni dzień miesiąca bilansowego:

31.03.2021 r. 1 EUR = 4,6603 zł

31.12.2020 r. 1 EUR = 4,6148 zł

2. Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz 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 obrotowego, odpowiednio za okres:

od 1 stycznia do 31 marca 2021 r. 1 EUR = 4,5721 zł

od 1 stycznia do 31 marca 2020 r. 1 EUR = 4,3963 zł

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RAFAMET

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT w tys. zł	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020
A. Przychody ze sprzedaży	21 925	25 242
1. Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	21 588	25 192
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	337	50
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	16 398	18 653
1. Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów i usług	16 203	18 627
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	195	26
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	5 527	6 589
1. Pozostałe przychody operacyjne	118	43
2. Koszty sprzedaży	451	725
3. Koszty ogólnego zarządu	5 064	5 668
4. Pozostałe koszty operacyjne	92	184
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	38	55
1. Przychody finansowe	33	1
2. Koszty finansowe	554	756
3. Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstw rozliczanych zgodnie z metodą praw własności		
E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-483	-700
Podatek dochodowy	66	114
F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-549	-814
G. Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		
H. Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	-549	-814
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	-549	-814
- akcjonariuszom mniejszościowym		

Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,13	-0,19
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,13	-0,19

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (w tys. zł)	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020
A. Zysk (strata) netto	-549	-814
Pozostałe całkowite dochody:		
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:		
zyski (straty) aktuarialne		
podatek odroczony od zysków (strat) aktuarialnych		
Suma	-	-
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:		
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	-	-
B. Pozostałe całkowite dochody netto razem	-	-
C. Suma całkowitych dochodów, z tego przypadająca:	-549	-814
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	-549	-814

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	<i>31.03.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.03.2020</i>
A k t y w a			
A. Aktywa trwałe	90 622	92 192	96 184
1. Rzeczowe aktywa trwałe	83 549	84 650	87 620
2. Wartości niematerialne	2 141	2 256	2 554
3. Nieruchomości inwestycyjne	104	106	110
4. Długoterminowe aktywa finansowe	126	397	397
5. Należności długoterminowe	13	12	7
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 018	4 071	5 200
7. Pozostałe aktywa trwałe	671	700	296
B. Aktywa obrotowe	106 761	108 562	124 530
1. Zapasy	19 818	18 446	17 863
2. Aktywa z tytułu umów z klientami	5 388	4 630	5 640
3. Należności handlowe	19 705	19 936	20 240
4. Należności z tytułu kontraktów	54 224	59 136	73 851
5. Pozostałe należności	4 183	3 082	3 888
6. Pozostałe aktywa finansowe	0	1	0
7. Rozliczenia międzyokresowe	1 814	1 085	1 835
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 629	2 246	1 213
A k t y w a r a z e m	197 383	200 754	220 714
P a s y w a			
A. Kapitał własny	92 646	93 195	94 143
1. Kapitał zakładowy	43 187	43 187	43 187
2. Kapitał zapasowy	41 308	41 308	40 141
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 034	13 034	13 034
4. Zyski/straty aktuarialne	-2 072	-2 072	-1 820
5. Zyski (straty) zatrzymane	-2 262	-752	415
6. Zysk (strata) netto	-549	-1 510	-814
B. Zobowiązania długoterminowe	24 887	26 505	22 876
1. Kredyty i pożyczki	3 485	4 610	199
2. Zobowiązania finansowe	2 894	3 285	3 836
3. Inne zobowiązania długoterminowe	36	36	48
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 613	7 676	8 811
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	9 297	9 297	8 915
6. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 562	1 601	1 067
C. Zobowiązania krótkoterminowe	79 850	81 054	103 695
1. Kredyty i pożyczki	27 094	24 553	31 336
2. Zobowiązania finansowe	2 074	2 191	2 089
3. Zobowiązania handlowe	11 914	17 562	19 643
4. Zaliczki z tytułu kontraktów	24 157	25 296	33 679
5. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	2 076	1 818	1 318
6. Zobowiązania pozostałe	9 573	6 652	11 494
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	75	0	0
8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	2 120	2 120	2 363
9. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	612	707	1 618
10. Inne rozliczenia międzyokresowe	155	155	155
P a s y w a r a z e m	197 383	200 754	220 714
Wartość księgowa	92 646	93 195	94 143
Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	21,45	21,58	21,80
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	21,45	21,58	21,80

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w tys. zł)	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	agio	Zyski /straty zatrzymane	Zyski /straty aktuarialne	Zysk/strata netto	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.	43 187	41 308	13 034	(2 262)	(2 072)			93 195
Zysk(strata) netto						(549)		(549)
Inne całkowite dochody								
Całkowite dochody ogółem						(549)		(549)
Kapitał własny na dzień 31 marca 2021 r.	43 187	41 308	13 034	(2 262)	(2 072)	(549)		92 646
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r. dane zatwierdzone	43 187	40 141	13 034	415	(1 820)	-		94 957
Zysk(strata) netto						(1 510)		(1 510)
Inne całkowite dochody					(252)			(252)
Całkowite dochody ogółem					(252)	(1 510)		(1 762)
Podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego								
Podział zysku/ wypłata dywidendy								
Podział zysku/ przeniesienie na kapitał zapasowy		1 167		(1 167)				-
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2020 r.	43 187	41 308	13 034	(752)	(2 072)	(1 510)		93 195
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r. dane zatwierdzone	43 187	40 141	13 034	415	(1 820)	-		94 957
Zysk(strata) netto						(814)		(814)
Inne całkowite dochody								
Całkowite dochody ogółem						(814)		(814)
Kapitał własny na dzień 31 marca 2020 r.	43 187	40 141	13 034	415	(1 820)	(814)		94 143

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	<i>okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020</i>
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia		
I. Zysk / Strata brutto	(483)	(700)
II. Korekty razem	(74)	3 596
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
1. Amortyzacja	2 233	2 262
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	23	2
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	338	395
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(9)	(1)
5. Zmiana stanu rezerw	(95)	(245)
6. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	(1 372)	(2 797)
7. Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	3 265	(6 777)
8. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	(3 718)	11 607
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(739)	(850)
10. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(557)	2 896
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	318	4
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15	4
2. Zbycie aktywów finansowych	303	
II. Wydatki	925	882
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	925	882
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(607)	(878)
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		
I. Wpływy	7 477	2 740
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
2. Kredyty i pożyczki	7 477	2 740
II. Wydatki	6 907	4 393
1. Dywidendy wypłacone		
2. Spłaty kredytów i pożyczek	6 075	3 381
3. Odsetki	324	395
4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	508	617
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	570	(1 653)
D. Przepływy pieniężne netto, razem	(594)	365
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(617)	363
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	(23)	(2)
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 246	850
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	1 629	1 213

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI DOMINUJACEJ RAFAMET S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku	<i>okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020</i>
A. Przychody ze sprzedaży	14 888	16 376
1. Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	14 822	16 349
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	66	27
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	9 976	11 286
1. Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów i usług	9 952	11 270
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24	16
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	4 912	5 090
1. Pozostałe przychody operacyjne	23	4
2. Koszty sprzedaży	333	620
3. Koszty ogólnego zarządu	3 916	4 402
4. Pozostałe koszty operacyjne	44	74
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	642	-2
1. Przychody finansowe	14	7
2. Koszty finansowe	277	485
E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	379	-480
Podatek dochodowy	0	176
F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	379	-656
G. Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		
H. Zysk (strata) netto	379	-656

Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,09	-0,15
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,09	-0,15

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (w tys. zł)	<i>okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020</i>
A. Zysk (strata) netto	379	-656
Pozostałe całkowite dochody:		
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:		
zyski (straty) aktuarialne		
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych		
Suma	-	-
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:		
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		
B. Pozostałe całkowite dochody netto razem	-	-
C. Suma całkowitych dochodów	379	-656

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 31 marca 2021 roku	<i>31.03.2021 (niebadane)</i>	<i>31.12.2020 (badane)</i>	<i>31.03.2020 (niebadane)</i>
A k t y w a			
A. Aktywa trwałe	75 214	75 444	79 080
1. Rzeczowe aktywa trwałe	48 938	49 818	51 920
2. Wartości niematerialne	2 050	2 150	2 462
3. Nieruchomości inwestycyjne	104	106	110
4. Udziały w jednostkach zależnych	18 369	18 369	18 369
5. Pożyczki długoterminowe	2 323	1 540	2 200
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 682	2 684	3 724
7. Pozostałe aktywa trwałe	748	777	295
B. Aktywa obrotowe	93 412	97 006	109 729
1. Zapasy	15 114	14 061	13 597
2. Należności handlowe	16 989	16 968	15 766
3. Należności z tytułu kontraktów	54 224	59 136	73 851
4. Pozostałe należności	4 521	3 319	4 048
5. Pożyczki krótkoterminowe	870	1 833	310
6. Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
7. Rozliczenia międzyokresowe	1 289	801	1 392
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	405	888	765
A k t y w a r a z e m	168 626	172 450	188 809
P a s y w a			
A. Kapitał własny	93 152	92 773	90 961
1. Kapitał zakładowy	43 187	43 187	43 187
2. Kapitał zapasowy	36 662	36 662	35 891
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 034	13 034	13 034
4. Zyski/straty aktuarialne	-1 436	-1 436	-1 266
5. Zyski zatrzymane	1 326	-	771
6. Zysk (strata) netto	379	1 326	-656
B. Zobowiązania długoterminowe	18 432	19 940	16 579
1. Kredyty i pożyczki	3 375	4 500	-
2. Zobowiązania finansowe	2 274	2 581	2 817
3. Inne zobowiązania długoterminowe	36	36	48
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 621	5 697	6 773
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	7 126	7 126	6 941
C. Zobowiązania krótkoterminowe	57 042	59 737	81 269
1. Kredyty i pożyczki	15 416	12 575	21 561
2. Zobowiązania finansowe	1 553	1 651	1 658
3. Zobowiązania handlowe	5 851	11 710	12 315
4. Zaliczki z tytułu kontraktów	24 157	25 296	33 679
5. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	2 076	1 818	1 318
6. Zobowiązania pozostałe	5 579	4 257	7 238
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	75	-	-
8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 723	1 723	1 882
9. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	612	707	1 618
P a s y w a r a z e m	168 626	172 450	188 809
Wartość księgowa	93 152	92 773	90 961
Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	21,57	21,48	21,06
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	21,57	21,48	21,06

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM (w tys. zł)	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	agio	Zyski zatrzymane	Zyski/ straty aktuarialne	Zysk/ strata netto	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.	43 187	36 662	13 034	1 326	-1 436		92 773
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						379	379
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>							0
Całkowity dochód za okres					0	379	379
Kapitał własny na dzień 31 marca 2021 r.	43 187	36 662	13 034	1 326	-1 436	379	93 152
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r.	43 187	35 891	13 034	771	-1 266		91 617
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						1 326	1 326
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					-170		-170
Całkowity dochód za okres					-170	1 326	1 156
podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego							0
podział zysku/wypłata dywidendy							0
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		771		-771			0
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2020 r.	43 187	36 662	13 034	0	-1 436	1 326	92 773
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r.	43 187	35 891	13 034	771	-1 266		91 617
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						-656	-656
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>							0
Całkowity dochód za okres						-656	-656
Kapitał własny na dzień 31 marca 2020 r.	43 187	35 891	13 034	771	-1 266	-656	90 961

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (w tys. zł)	<i>okres 3 miesięcy</i> <i>zakończony 31.03.2021</i>	<i>okres 3 miesięcy</i> <i>zakończony 31.03.2020</i>
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia		
I. Zysk / Strata brutto	379	(480)
II. Korekty razem	(1 579)	2 537
1. Amortyzacja	1 496	1 539
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	15	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	242	283
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3	(4)
5. Zmiana stanu rezerw	(95)	(245)
6. Zmiana stanu zapasów	(1 053)	(2 633)
7. Zmiana stanu należności operacyjnych	3 690	(6 821)
8. Zmiana stanu zobowiązań operacyjnych	(5 417)	11 020
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(460)	(602)
10. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 200)	2 057
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	197	78
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3	4
2. Spłata pożyczek	180	68
3. Odsetki i dywidendy	14	6
II. Wydatki	520	453
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	520	453
2. Wydatki na aktywa finansowe		
3. Udzielone pożyczki	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(323)	(375)
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		
I. Wpływy	7 477	2 741
1. Kredyty i pożyczki	7 477	2 741
II. Wydatki	6 422	4 044
1. Dywidendy wypłacone	-	-
2. Spłaty kredytów i pożyczek	5 775	3 287
3. Odsetki	242	289
4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	405	468
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 055	(1 303)
D. Przepływy pieniężne netto, razem	(468)	379
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(483)	379
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	(15)	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	888	386
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	405	765

INFORMACJA DODATKOWA

do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET

za I kwartał 2021 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, trzy spółki zależne oraz dwie jednostki współkontrolowane.

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

- ODLEWNIA RAFAMET sp. z o.o., Kuźnia Raciborska, ul. Staszica 1 – Spółka objęta konsolidacją pełną,
- RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o.o., Kuźnia Raciborska, ul. Staszica 1 – Spółka objęta konsolidacją pełną.
- PORĘBA Machine Tools sp. z o.o., Kuźnia Raciborska, ul. Staszica 1 – Spółka objęta konsolidacją pełną.

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

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

c). Czas trwania Grupy Kapitałowej.

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

d). Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

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

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.03.2021	31.12.2020
RAFAMET S.A.	Jednostka dominująca	
ODLEWNIA RAFAMET sp. z o.o.	100	100
RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o.o.	100	100
PORĘBA Machine Tools sp. z o.o.	100	100

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)**

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

e) okresy prezentowane,

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

f) kontynuacja działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.03.2021 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 I kwartał 2021 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 Grupy stoi na stanowisku, iż bieżąca sytuacja nie wskazuje na istnienie istotnej niepewności z zakresie kontynuacja działalności. Zarząd będzie nadal monitorował potencjalny wpływ pandemii wirusa SARS-CoV-2 (dalej COVID-19) i podejmie wszelkie starania, aby złagodzić wystąpienie negatywnych skutków mogących zagrozić działalności Grupy.

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 31 marca 2021 r.,

Zarząd:

Emanuel Longin Wons	Prezes Zarządu
Maciej Michalik	Wiceprezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej:

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

Rada Nadzorcza:

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej jednostki dominującej:

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31.03.2021 roku nie nastąpiła zmiana 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 I kwartale 2021 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 z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 20 kwietnia 2018 r. oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie”).

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

a) Zasady konsolidacji

Jednostki zależne.

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

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

przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

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

Jednostki stowarzyszone

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

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

Jednostki współkontrolowane

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

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

b) Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy wymaga od Zarządu jednostki dominującej osądów, szacunków oraz założeń, które mają wpływ na prezentowane przychody, koszty, aktywa i zobowiązania i powiązane z nimi noty oraz ujawnienia dotyczące zobowiązań warunkowych. Niepewność co do tych założeń i szacunków może spowodować istotne korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w przyszłości. W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Klasyfikacja umów leasingowych

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

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

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

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

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

Niepewność szacunków i założeń

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

Utrata wartości aktywów

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

W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

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

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

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

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)**

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 31.12.2020 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 2020 roku, opublikowanym w dniu 16 kwietnia 2021 roku.

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

Niektóre jednostki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określoną przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty niezawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

Grupa zastosowała MSSF według stanu obowiązującego na dzień 31 marca 2021 roku.

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Za wyjątkiem zmian wynikających z nowych standardów i interpretacji wchodzących w życie od dnia 1 stycznia 2021 roku, Grupa sporządzając śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zastosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Zmiany do standardów i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2021

Z dniem 1 stycznia 2021 roku zaczęły obowiązywać następujące standardy, które zostały zastosowane przez Emitenta:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 - reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych IBOR – Faza 2;
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie MSSF 9.

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

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 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”- aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – ujęcie księgowo przychodów i kosztów zrealizowanych w trakcie procesu inwestycyjnego. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia dotyczące analizy kosztów oraz czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań, jako krótko- lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja wartości szacunkowych. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej. Według szacunków Grupy w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów 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.

Uzupelniającym 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 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Informacje o poszczególnych segmentach branżowych wg stanu na 31.03. 2021 r.

Rodzaj asortymentu		Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Pozostałe	Przychody i koszty niefakturowane *	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	12 933	5 785	648	0	683	1 118	758	0	21 925
	Sprzedaż pomiędzy segmentami		461	124		9	586			1 180
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	9 075	5 440	580	10	360	607	659	0	16 731
	Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami		378	95		9	655			1 137
Koszty nieprzypisane/ogólne									5 182	5 182
Zysk/ (strata) segmentu		3 858	345	68	-10	323	511	99	-5 182	12
Pozostałe przychody operacyjne									118	118
Pozostałe koszty operacyjne									92	92
Przychody finansowe									33	33
Koszty finansowe									554	554
Udziały w zyskach/ stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metoda praw własności									0	0
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		3 858	345	68	-10	323	511	99	-5 677	-483
Podatek dochodowy									66	66
Zysk/ (strata) netto		3 858	345	68	-10	323	511	99	-5 743	-549

*Wyodrębniono pozycję dotyczącą produkcji odlewów, na które Spółka posiada umowę ale jeszcze jej nie zafakturowała. Przychody i koszty rozpoznano wg. stopnia zaawansowania.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Informacje o poszczególnych segmentach branżowych wg stanu na 31.03. 2020 r.

Rodzaj asortymentu		Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części	Pozostałe	Przychody i koszty niefakturowane*	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	14 758	9 078	489	143	559	931	(716)	0	25 242
	Sprzedaż pomiędzy segmentami		368	81		0	463			912
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	10 736	7 872	380	190	269	469	(643)	0	19 273
	Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami		328	51			425			804
Koszty nieprzypisane/ogólne									5 773	5 773
Zysk/(strata) segmentu		4 022	1 206	109	(47)	290	462	(73)	(5 773)	196
Pozostałe przychody operacyjne									43	43
Pozostałe koszty operacyjne									184	184
Przychody finansowe									1	1
Koszty finansowe									756	756
Udziały w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metoda praw własności									0	0
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		4 022	1 206	109	(47)	290	462	(73)	(6 669)	(700)
Podatek dochodowy									114	114
Zysk/(strata) netto		4 022	1 206	109	(47)	290	462	(73)	(6 783)	(814)

*wyodrębniono pozycję dotyczącą produkcji odlewów na które Spółka posiada umowę ale jeszcze nie zafakturowała. Przychody i koszty rozpoznano wg. stopnia zaawansowania.

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.12.2020	Zmiana w I kw.2021
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	7 613	7 676	(63)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 018	4 071	(53)

7. Informacja o korekcie z tytułu rezerw.

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.12.2020	Zmiana w I kw.2021
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11 417	11 417	-
Pozostałe rezerwy	612	707	(95)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

8. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe Z tytułu świadczeń pracowniczych	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.12.2020	Zmiana w I kw.2021
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10 372	10 372	-
- długoterminowe	9 297	9 297	-
- krótkoterminowe	1 075	1 075	-
Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu niewykorzystanych urlopów - krótkoterminowe	805	805	-
Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu premii - krótkoterminowe	240	240	-
Razem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu świadczeń pracowniczych	11 417	11 417	-

Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.12.2020	Zmiana w I kw.2021
Naprawy gwarancyjne/ serwis profilaktyczny	280	280	-
Rezerwa na pozostałe koszty	-	105	(105)
Rezerwa na prowizje handlowe wynikające z umowy	332	322	10
Razem pozostałe rezerwy i rozliczenia Międzyokresowe kosztów	612	707	(95)

9. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.12.2020	Zmiana w I kw.2021
Odpisy aktualizujące wartość należności	685	679	6
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	156	699	(543)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	154	199	(45)

W I kwartale 2021 roku w związku z likwidacją odlewów nienadających się do sprzedaży Spółka zależna rozwiązała odpis aktualizujący wyroby gotowe w wysokości 45 tys. zł., oraz rozwiązała zawiązany w latach poprzednich odpis aktualizujący wartość akcji w wysokości 543 tys. zł w związku ze sprzedażą w dniu 29.01.2021 r. akcji firmy Polfer S.A. W I kwartale 2021 roku Grupa nie utworzyła nowych odpisów. Z tytułu wzrostu różnic kursowych przeliczono wartość odpisu i zwiększono go o 6 tys. zł.

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

Omówienie podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych.

Grupa Kapitałowa RAFAMET w I kwartale 2021 roku wykazała ujemny wynik finansowy netto w wysokości 549 tys. zł. Za okres porównywalny 2020 roku osiągnięto stratę netto w wysokości 814 tys. zł.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Wynik finansowy Grupy kapitałowej obejmuje:

Wynik finansowy netto (w tys. zł).

Grupa Kapitałowa w tym:	Wynik finansowy netto 01-03.2021	Wynik finansowy netto 01-03.2020
RAZEM	(549)	(814)
RAFAMET S.A.	379	(656)
ODLEWNIA RAFAMET sp. z o.o.	(878)	(79)
RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o. o	(17)	7
PORĘBA Machine Tools sp. z o.o.	0	0
OOO STANRUS Moskwa	0	0
Wyłączenia konsolidacyjne	(33)	(86)

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

	Przychody 01.-03.2021	Koszty 01.-03.2021	Rentowność brutto sprzedaży	Przychody 01.-03.2020	Koszty 01.-03.2020	Rentowność brutto sprzedaży
RAFAMET S.A. <u>Sprzedaż ogółem</u>	14 888	9 976	33,0%	16 376	11 286	31,1%
ODLEWNIA RAFAMET sp. z o.o. <u>Sprzedaż ogółem</u>	8 128	7 459	8,2%	9 651	8 051	16,6%
RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o. o. <u>Sprzedaż ogółem</u>	88	99	-12,5%	126	120	4,8%
PORĘBA Machine Tools sp. z o.o. <u>Sprzedaż ogółem</u>	0	0	-	0	0	-
Wyłączenia konsolidacyjne	(1 179)	(1 136)	3,6%	(911)	(804)	11,7%
GK RAFAMET <u>Sprzedaż ogółem</u>	21 925	16 398	25,2%	25 242	18 653	26,1%

Na wyniki Grupy RAFAMET miał wpływ COVID-19. Spółki Grupy odczuwają jego skutki (kwarantanny, zwiększona absencja chorobowa pracowników, koszty profilaktyki COVID-19, etc., opóźnienie dostaw materiałów) jednak skala oddziaływania tego zjawiska była w pierwszym kwartale br. 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 spółki dominującej w Grupie. Większą część swoich przychodów tj. 81,7% ogółu przychodów RAFAMET S.A. zrealizowała na rynkach zagranicznych. Uzyskana nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi z wyceny należności walutowych w wysokości 111 tys. zł wpłynęła na zwiększenie wartości przychodów ze sprzedaży w I kwartale 2021 roku.

Ogółem wartość przychodów ze sprzedaży RAFAMET S.A. w I kwartale 2021 roku (bez wyłączeń konsolidacyjnych) wyniosła 14.888 tys. zł i była niższa o 1.488 tys. zł tj. o 9,1% od przychodów uzyskanych w I kwartale 2020 roku. Udział Emitenta w wartości sprzedaży Grupy za I kwartał 2021 r. (po uwzględnieniu wyłączeń) wyniósł 67,9%.

Odlewnia „RAFAMET” sp. z o.o. za I kwartał 2021 roku zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości 8.128 tys. zł. W porównaniu do I kwartału 2020 roku uzyskane przychody były niższe o 1.523 tys. zł tj. 15,8%.

RAFAMET S.A. za I kwartał 2021 roku uzyskał dodatni wynik finansowy netto w wysokości 379 tys. zł. Za okres porównywalny Spółka wykazała stratę netto w wysokości 656 tys. zł.

Spółka zależna Odlewnia „RAFAMET” sp. z o.o. za I kwartał 2021 roku odnotowała ujemny wynik finansowy netto w wysokości 878 tys. zł. Za I kwartał 2020 roku Spółka zależna wykazała stratę netto w wysokości 79 tys. zł.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Spółka zależna RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o.o. za I kwartał 2021 roku wykazała stratę netto w wysokości 17 tys. zł. Za I kwartał 2020 roku Spółka zależna osiągnęła zysk netto w wysokości 7 tys. zł.

Dynamika rachunku zysków i strat (w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	01-03.2021	01-03.2020	Dynamika (%)
1	2	3	4	5=3/4-1
A.	Działalność kontynuowana			
1.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	21 925	25 242	-13,1%
2.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	16 398	18 653	-12,1%
3.	Zysk brutto na sprzedaży	5 527	6 589	-16,1%
4.	Koszty sprzedaży	451	725	-37,8%
5.	Koszty ogólnozakładowe	5 064	5 668	-10,7%
6.	Zysk(strata) ze sprzedaży	12	196	-93,9%
7.	Pozostałe przychody operacyjne	118	43	174,4%
8.	Pozostałe koszty operacyjne	92	184	-50,0%
9.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	38	55	-30,9%
10.	Przychody finansowe	33	1	3 200,0%
11.	Koszty finansowe	554	756	-26,7%
12.	Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metoda praw własności			
13.	Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-483	-700	-31,0%
14.	Podatek dochodowy	66	114	-42,1%
15.	Zysk netto z działalności kontynuowanej	-549	-814	-32,6%

Działalność operacyjna

Na działalności operacyjnej Grupa Kapitałowa osiągnęła w I kwartale 2021 roku zysk w wysokości 38 tys. zł a za okres porównywalny 2020 roku osiągnięto zysk w wysokości 55 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży (po uwzględnieniu wzajemnych wyłączeń) wynosiły 21.925 tys. zł i były niższe o 13,1% od przychodów uzyskanych za I kwartał 2020 roku. Sprzedaż w Grupie podlegająca wyłączeniu wyniosła 1.179 tys. zł. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i materiałów wyniósł 21.913 tys. zł i był niższy o 12,5 % od kosztów poniesionych w I kwartale 2020 roku. Strata przed opodatkowaniem Grupy Kapitałowej RAFAMET za I kwartał 2021 roku wyniosła 483 tys. zł, w I kwartale 2020 roku Grupa uzyskiwała stratę przed opodatkowaniem w wysokości 700 tys. zł.

Koszty w układzie rodzajowym

W I kwartale 2021 r. Grupa poniosła nakłady w wysokości 24.634 tys. zł, a w okresie porównywalnym ubiegłego roku 28.904 tys. zł. niższym przychodom ze sprzedaży towarzyszył spadek nakładów bieżących.

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

Lp.	Wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020	Struktura 2021 (%)	Struktura 2020 (%)	Dynamika 2021/2020 (%)
1	2	3	4	5	6	7=3/4-1
1.	Materiały	7 064	10 443	28,7%	36,1%	-32,4%
2.	Energia	1 258	1 262	5,1%	4,4%	-0,3%
3.	Usługi obce	1 985	2 462	8,1%	8,5%	-19,4%
4.	Wynagrodzenia	8 254	8 559	33,5%	29,6%	-3,6%
5.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 853	2 926	11,6%	10,1%	-2,5%
6.	Podatki i opłaty	566	590	2,3%	2,0%	-4,1%
7.	Amortyzacja	2 233	2 261	9,0%	7,8%	-1,2%
8.	Pozostałe koszty	421	401	1,7%	1,4%	5%
	Koszty rodzajowe ogółem	24 634	28 904	100,0%	100,0%	-14,8%

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Ogółem poniesione nakłady były niższe o 4.270 tys. zł (tj. o 14,8%) od nakładów poniesionych w I kwartale 2020 roku. Największy spadek wystąpił w pozycjach: „materiały” o 3.379 tys. zł. oraz „usługi obce” o 477 tys. zł. Spadek kosztów wystąpił w pozycji „wynagrodzenia” o 305 tys. zł, „ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia” o 73 tys. zł. Obniżeniu uległy również „podatki i opłaty” o 24 tys. zł oraz „amortyzacja” o 28 tys. zł. Wzrost kosztów wystąpił w poz. „pozostałe koszty” o 20 tys. zł.

Pozostała działalność operacyjna

W I kwartale 2021 r. Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 26 tys. zł, natomiast w I kwartale 2020 r. stratę w wysokości 141 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne za I kw. 2021 r. wyniosły 118 tys. zł a pozostałe koszty operacyjne wyniosły 92 tys. zł.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01-03.2021 (niebadane)	01-03.2020 (niebadane)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	45	-
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	-	-
Ujawnienie środków trwałych i zapasów	15	-
Dotacja rozliczana w czasie	39	39
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	15	4
Pozostałe przychody	4	-
RAZEM	118	43

Na wzrost pozostałych przychodów operacyjnych miał wpływ m.in. rozwiązany przez Spółkę zależną odpis aktualizujący wartość zapasów.

Pozostałe koszty operacyjne	01-03.2021 (niebadane)	01-03.2020 (niebadane)
Odpis aktualizujący wartość należności	6	6
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Darowizny	21	44
Koszty sądowe	5	8
Kary i odszkodowania	7	-
Szkody	-	25
Niezawinione niedobory aktywów	7	-
Koszty zaniechanej produkcji	35	95
Pozostałe	11	6
RAZEM	92	184

Działalność finansowa

W I kwartale 2021 r. wynik na działalności finansowej Grupy był ujemny i wyniósł 521 tys. zł (w I kwartale 2020 poniesiono stratę w wysokości 755 tys. zł).

Przychody finansowe wyniosły 33 tys. zł a koszty finansowe wyniosły 554 tys. zł.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01-03.2021 (niebadane)	01-03.2020 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek od kontrahentów	-	1
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	-	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych z tytułu wyceny zobowiązań leasingowych	-	-
Zysk ze sprzedaży aktywów finansowych	33	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	-
Umorzenie odsetek od zobowiązań	-	-
Otrzymane dywidendy	-	-
Zwrot kosztów gwarancji bankowej	-	-
Pozostałe	-	-
RAZEM	33	1

Koszty finansowe	01-03.2021 (niebadane)	01-03.2020 (niebadane)
Odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	235	341
Odsetki od zobowiązań handlowych i budżetowych	12	12
Część odsetkowa od leasingu	38	57
Nadwyżka ujemne różnice kursowe	133	152
Ujemne różnice kursowe z tytułu wyceny forwardów	-	-
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych na środkach pieniężnych	25	107
Prowizja od udzielonej gwarancji	51	87
Koszty prowizji odzyskiwanych wierzytelności	60	-
Pozostałe koszty	-	-
RAZEM	554	756

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy za I kwartał 2021 r. wyniósł 66 tys. zł i obejmuje:

- bieżący podatek dochodowy w wysokości 75 tys. zł,
- odroczonego podatku dochodowego wysokości (9) tys. zł.

Podatek dochodowy spowodował zwiększenie straty netto do poziomu 549 tys. zł. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosły 4.018 tys. zł. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosła 7.613 tys. zł.

Sytuacja majątkowa Grupy.

Suma bilansowa Grupy Kapitałowej na dzień 31.03.2021 oraz 31.12.2020 r. (w tys. zł)

Grupa Kapitałowa w tym:	Suma bilansowa 31.03.2021	Suma bilansowa 31.12.2020
RAZEM	197 383	200 754
RAFAMET S.A.	168 626	172 450
ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o.	51 536	50 599
RAFAMET-SERVICE & TRADE Sp. z o.o.	2 058	2 110
PORĘBA Machine Tools - Sp. z o.o.	196	196
Wyłączenia konsolidacyjne oraz wycena udziałów w OOO STANRUS- RAFAMET	(25 033)	(24 601)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Struktura i dynamika majątku (w tys. zł).

AKTYWA	31.03.2021	31.12.2020	Struktura 2021%	Struktura 2020%	Dynamika 2021/2020 %
A. Aktywa trwałe	90 622	92 192	45,9	45,9	-1,7
1. Rzeczowe aktywa trwałe	83 549	84 650	42,3	42,2	-1,3
2. Wartości niematerialne	2 141	2 256	1,1	1,1	-5,1
3. Nieruchomości inwestycyjne	104	106	0,1	0,1	-1,9
4. Długoterminowe aktywa finansowe	126	397	0,1	0,2	-68,3
5. Należności długoterminowe	13	12	0,0	0,0	8,3
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 018	4 071	2,0	2,0	-1,3
7. Pozostałe aktywa trwałe	671	700	0,3	0,3	-4,1
B. Aktywa obrotowe	106 761	108 562	54,1	54,1	-1,7
1. Zapasy	19 818	18 446	10,1	9,2	7,4
2. Aktywa z tytułu umów z klientami	5 388	4 630	2,7	2,3	16,4
3. Należności handlowe	19 705	19 936	10,0	9,9	-1,2
4. Należności z tytułu kontraktów	54 224	59 136	27,5	29,5	-8,3
5. Pozostałe należności	4 183	3 082	2,1	1,5	35,7
6. Należności z tytułu podatku dochodowego	0	1	0,0	0,0	-100,0
7. Rozliczenia międzyokresowe	1 814	1 085	0,9	0,5	67,2
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 629	2 246	0,8	1,1	-27,5
A k t y w a r a z e m	197 383	200 754	100,0	100,0	-1,7

Struktura i dynamika majątku (w tys. zł).

PASywa	31.03.2021	31.12.2020	Struktura 2021%	Struktura 2020%	Dynamika 2021/2020 %
A. Kapitał własny	92 646	93 195	46,9	46,4	-0,6
1. Kapitał zakładowy	43 187	43 187	21,8	21,5	0,0
2. Kapitał zapasowy	41 308	41 308	20,9	20,6	0,0
3. Agio	13 034	13 034	6,6	6,5	0,0
4. Zyski/straty aktuarialne	-2 072	-2 072	-1,0	-1,0	0,0
5. Zyski (straty) zatrzymane	-2 262	-752	-1,1	-0,4	200,8
6. Zysk (strata) netto	-549	-1 510	-0,3	-0,8	-63,6
B. Zobowiązania długoterminowe	24 887	26 505	12,6	13,2	-6,1
1. Kredyty i pożyczki	3 485	4 610	1,7	2,3	-24,4
2. Zobowiązania finansowe	2 894	3 285	1,5	1,6	-11,9
3. Inne zobowiązania długoterminowe	36	36	0,0	0,0	0,0
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 613	7 676	3,9	3,8	-0,8
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	9 297	9 297	4,7	4,6	0,0
6. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 562	1 601	0,8	0,8	-2,4
C. Zobowiązania krótkoterminowe	79 850	81 054	40,5	40,4	-1,5
1. Kredyty i pożyczki	27 094	24 553	13,7	12,2	10,3
2. Zobowiązania finansowe	2 074	2 191	1,1	1,1	-5,3
3. Zobowiązania handlowe	11 914	17 562	6,0	8,7	-32,2
4. Zaliczki z tytułu kontraktów	24 157	25 296	12,2	12,6	-4,5
5. Zobowiązania z tytułu wyc kontraktów długoterminowych	2 076	1 818	1,1	0,9	14,2
6. Zobowiązania pozostałe	9 573	6 652	4,9	3,3	43,9
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	75	0	0,0	0,0	0,0
8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	2 120	2 120	1,1	1,1	0,0
9. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	612	707	0,3	0,4	-13,4
10. Inne rozliczenia międzyokresowe	155	155	0,1	0,1	0,0
P a s y w a r a z e m	197 383	200 754	100,0	100,0	-1,7

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Suma aktywów na dzień 31.03.2021 r. wyniosła 197.383 tys. zł i była niższa o 3.371 tys. zł od sumy bilansowej na koniec 2020 roku. Struktura aktywów w podziale na aktywa trwałe i obrotowe nie uległa zmianom w porównaniu do końca 2020 roku. Aktywa trwałe stanowią 45,9% majątku Grupy. Wartość aktywów trwałych wyniosła 90.622 tys. zł i zmniejszyła się w stosunku do końca 2020 roku o 1.570 tys. zł. Główny wpływ na zmianę poziomu aktywów trwałych miał spadek wartości rzeczowych aktywów trwałych o 1.101 tys. zł.

Aktywa obrotowe na dzień 31.03.2021 roku wyniosły 106.761 tys. zł i w stosunku do końca 2020 roku zmniejszyły się o 1.801 tys. zł. Udział aktywów obrotowych w strukturze aktywów wyniósł 54,1%. Główny wpływ na spadek poziomu aktywów obrotowych miało zmniejszenie „należności z tytułu kontraktów” o 4.912 tys. zł. Spadek nastąpił również w pozycji „należności handlowe” o 617 tys. zł oraz „Środki pieniężne o 617 tys. zł. Wzrost aktywów obrotowych wystąpił w pozycji: „zapasy” o 1.372 tys. zł, „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” o 729 tys. zł, oraz wydzielona z zapasów dodatkowa pozycja wynikająca z MSSR 15 „Aktywa z tytułu umów z klientami” o 758 tys. zł.

Wartość kapitałów własnych na dzień 31.03.2021 r. wyniosła 92.646 tys. zł i była niższa w porównaniu do końca 2020 roku o 549 tys. zł. Udział kapitału własnego w sumie bilansowej wyniósł 46,9% i był porównywalny do wskaźnika osiągniętego na koniec 2020 roku. Wartość kapitału obcego zmniejszyła się o 2.822 tys. zł z poziomu 107.559 tys. zł na koniec 2020 roku do poziomu 104.737 tys. zł i stanowiła 53,1% sumy bilansowej. Wartość zobowiązań długoterminowych zmniejszyła się o 1.618 tys. zł, głównie z tytułu spadku wartości kredytów i pożyczek o 1.125 tys. zł.

Na spadek wartości zobowiązań krótkoterminowych Grupy o 1.204 tys. zł, miało wpływ zmniejszenie wartości zobowiązań handlowych o 5.648 tys. zł; zaliczek z tytułu kontraktów o 1.139 tys. zł. oraz zobowiązań finansowych z tytułu leasingu o 117 tys. zł. Grupa w okresie sprawozdawczym zwiększyła poziom zadłużenia z tytułu kredytów w rachunku bieżącym o 2.541 tys. zł. Wzrosła również wartość pozostałych zobowiązań o 2.921 tys. zł. oraz wartość zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych o 258 tys. zł. Na dzień 31.03.2021 roku Grupa wykazuje niepodzielony wynik finansowy (strata zatrzymana) w wysokości 2.262 tys. zł oraz straty aktuarialne w wysokości 2.072 tys. zł.

Przepływy finansowe.

Za I kwartał 2021 r. Grupa uzyskała ujemne przepływy z działalności operacyjnej i inwestycyjnej oraz dodatnie z działalności finansowej.

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej wyniosły „-” 557 tys. zł. Za okres porównywalny 2020 r. przepływy z działalności operacyjnej ukształtowały się na poziomie „+” 2.896 tys. zł. Strata brutto za I kwartał 2021 r. została skorygowana o:

- spadek zobowiązań operacyjnych o 3.718 tys. zł,
- spadek stanu należności o 3.265 tys. zł,
- spadek stanu rezerw o 95 tys. zł,
- amortyzację o 2.233 tys. zł,
- wzrost stanu zapasów o 1.372 tys. zł,

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej były ujemne i wyniosły „-” 607 tys. zł. Za okres porównywalny 2020 r. wyniosły „-” 878 tys. zł. Wydatki dotyczyły głównie nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych.

Przepływy pieniężne z działalności finansowej były dodatnie i wyniosły „+” 570 tys. zł. Za okres porównywalny 2020 r. ukształtowały się na poziomie „-” 1.653 tys. zł. Wpływy dotyczyły zwiększenia kredytu w wysokości 7.477 tys. zł. Wydatki dotyczyły spłaty kredytu wymagalnego w trakcie roku w wysokości 6.075 tys. zł, płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego w wysokości 508 tys. zł, spłaty odsetek od kredytów i leasingu w wysokości 324 tys. zł.

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych i w kasie zmniejszył się o 617 tys. zł w porównaniu ze stanem na dzień 01.01.2021 r.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Wskaźniki finansowe

Wskaźniki struktury		j. m.	31.03. 2021	31.12. 2020
Wskaźnik struktury pasywów (źródeł finansowania)	(kapitał własny/ kapitał obcy) * 100	%	88,46	86,65
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	(kapitał własny/aktywa trwałe)* 100	%	102,23	101,09
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym	(kapitał stały/ aktywa trwałe) * 100	%	129,70	129,84

Spadek kapitału obcego o 2.822 tys. zł przy mniejszym spadku wartości kapitału własnego o 549 tys. zł wpłynął na poprawę wskaźnika struktury pasywów (źródeł finansowania) o 1,81 pkt. %, z poziomu 86,65% do poziomu 88,46%.

Spadek aktywów trwałych o 1.570 tys. zł wpłynął na poprawę wskaźnika pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym z poziomu 101,09 % do poziomu 102,23 tj. o 1,14 pkt %. Aktywa trwałe Grupy są w 102,23% finansowane kapitałem własnym.

Spadek kapitału stałego o 2.167 tys. zł przy spadku aktywów trwałych o 1.570 tys. zł spowodowało nieznaczne pogorszenie wskaźnika pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym (rozumianego jako suma kapitału własnego, rezerw długoterminowych, zobowiązań długoterminowych i rozliczeń międzyokresowych długoterminowych) o 0,14 pkt % z poziomu 129,84% na koniec 2020 r. do 129,7% na 31.03.2021 r.

Wskaźniki rentowności		j.m.	31.03.2021	31.03.2020
Rentowność aktywów (ROA)	(wynik netto/ przeciętny stan aktywów) * 100	%	(0,28)	(0,38)
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	(wynik netto/ przeciętny stan kapit. własnych) *100	%	(0,59)	(0,86)
Rentowność przychodów	(wynik netto / przychody ogółem) * 100	%	(2,49)	(3,22)

Uzyskanie przez Grupę na koniec marca 2021 r. niższej straty netto w porównaniu z okresem na koniec marca 2020 r. spowodowało poprawę wszystkich wskaźników rentowności.

Wskaźniki zadłużenia		j.m.	31.03.2021	31.12.2020
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem (bez rezerw) / aktywa ogółem) * 100	%	42,24	42,84
Stopa zadłużenia (wskaźnik zadłużenia kapitału własnego)	(zobowiązania ogółem (bez rezerw) / kapitały własne) * 100	%	90,00	92,28
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	(zobowiązania długoterminowe (bez rezerw) / kapitały własne) * 100	%	6,92	8,51

Spadek zobowiązań długo- i krótkoterminowych bez rezerw o 2.625 tys. zł. przy mniejszym spadku wartości kapitałów własnych spowodował poprawę wszystkich wskaźników zadłużenia w porównaniu do końca 2020 roku.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia określa udział wszystkich zobowiązań (bez rezerw) w pasywach bilansu i wynosi 42,24% sumy bilansowej (na koniec 2020 r. wynosił 42,84%). W oparciu o wartość wskaźnika zadłużenia kapitału własnego należy stwierdzić, że ogół zobowiązań Grupy stanowi 90,0 % jej kapitału własnego. Na koniec 2020 r. zobowiązania ogółem stanowiły 92,28% wielkości kapitału własnego.

Wskaźnik zadłużenia długoterminowego z uwagi na spadek zobowiązań długoterminowych poprawił się z poziomu 8,51% na dzień 31.12.2020 roku do poziomu 6,92%.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Wskaźniki efektywności		j.m.	31.03. 2021	31.12. 2020
Szybkość obrotu zapasów	przeciętny stan zapasów * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	99	70
Szybkość obrotu należności z tytułu dostaw i usług i kontraktów	przeciętny stan należności z tytułu dostaw, robót i usług i kontraktów * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	335	263
Szybkość obrotu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	przeciętny stan zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	162	137

Wskaźniki szybkości obrotu uległy wydłużeniu.

Inne zdarzenia w okresie mające wpływ na wynik finansowy

Dnia 09.04.2021 roku została zawarta umowa z firmą Gülermak Çelik Konstrüksiyon San.ve Tic. A.Ş (Çoraklar, Avni Ersoy CD. No:1 D:3, 35800 Aliağa/Izmir, Turcja) na dostawę dwustojakowej tokarki karuzelowej typu KCI 600/1000 N. Wartość umowy wynosi 3.100.000,00 EUR, tj. 14.078.340,00 PLN. Termin realizacji umowy ustalono na 15 miesięcy.

Dnia 05.05.2021r. spółka zależna ODLEWNIA Rafamet podpisała z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach aneks nr 3 do umowy pożyczki nr 160/2015/36/OA/oe/P. Na mocy niniejszego aneksu zmianie uległ harmonogram spłaty pożyczki. W okresie od stycznia 2021 do czerwca 2021 spółka nie będzie spłacała kapitału pożyczki, a jedynie same odsetki. Skumulowane raty kapitałowe za ten okres zostaną zapłacone do 15 lipca 2021 r w wysokości 69.713,00 zł. Ostateczny termin spłaty pożyczki nie ulega zmianie, jak i pozostałe warunki umowy.

Inne zdarzenia związane z COVID-19.

W związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV -2, który wywołuje chorobę COVID-19 na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej ogłoszono 2020 roku stan epidemii który, obowiązuje nadal. Grupa Kapitałowa RAFAMET dostrzega umiarkowany wpływ COVID-19 na działalność GK, jednakże ograniczający się głównie do utrudnień w przemieszczaniu się pracowników pomiędzy miejscami realizacji kontraktów na dostawy maszyn oraz koniecznością dostosowywania się do regulacji sanitarno-epidemiologicznych danego kraju (kwarantanny, certyfikaty badań lub szczepień, etc.).

11. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej.

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku (straty) brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Spółki za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku i za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2020 roku, przedstawia się następująco:

	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020 (niebadane)
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(483)	(700)
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 19%	(466)	(700)
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 9%	(17)	
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (2020: 19%)	(88)	(133)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 9% (2020: 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:	154	247
Podatek według efektywnej stawki podatkowej	66	114
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w zysku lub stracie	66	114
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej		
Bieżący podatek dochodowy	75	
Odroczony podatek dochodowy	(9)	114

12. Informacja o kredytach.

Na dzień 31.03.2021 r. Grupa posiadała zadłużenie z tytułu kredytów w wysokości 30 579 tys. zł. i obejmowało ono kredyt w rachunku bieżącym na 16.474 tys. zł, kredyt obrotowy na kwotę 6.000 tys. zł, pożyczka z ARP S.A. zadłużenie 7.875 tys. zł oraz pożyczka z WFOŚIGW w Katowicach na kwotę 230 tys. zł.

Na dzień 31.03.2021 r. Grupa kapitałowa zwiększyła zadłużenie z tytułu kredytu o 1.416 tys. zł w porównaniu ze stanem na dzień 31.12.2020 roku.

Dnia 13.02.2020 roku został podpisany przez Emitenta z Bankiem PKO BP S.A. Akcyjna (02-515 Warszawa, ul. Puławska 15) Aneks nr 10 do umowy kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego z dnia 17.02.2010 r. Dotychczasowa kwota limitu wielocelowego nie uległa zmianie i wynosi 15.000 tys. zł. Na podstawie zawartego aneksu zmianie ulega końcowy okres spłaty kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego, który przypada na dzień 15.02.2022 r. Oprocentowanie kredytu, jak również wysokość pobieranych przez Bank prowizji, ustalone zostały w oparciu o ceny rynkowe. Zabezpieczenie linii kredytowej wielocelowej stanowi: - hipoteka łączna kaucyjna do wysokości 18.000 tys. zł, - poddanie się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt. 5 Kodeksu Postępowania Cywilnego, - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości.

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

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

b) kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 2.000 TPLN w terminie do dnia 15.02.2021 r.; oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża bankowa.

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

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

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

Dnia 22.03.2021 roku został podpisany przez RAFAMET S.A. z Bankiem BNP Paribas S.A. (01-211 Warszawa, ul. Kasprzaka 10/16) aneks nr 24 do umowy o limit wierzytelności z dnia 29.07.2009r. Na podstawie aneksu limit

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

wierzytelności został ustalony na poziomie 10.500 TPLN, a okres wykorzystania limitu został wydłużony do dnia 15.02.2022r. Emitent może wykorzystywać przedmiotowy limit na:

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

b) kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 2.000 TPLN w terminie do dnia 15.02.2021 r.; oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża bankowa.

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

Dnia 20.03.2021 roku został spłacony całkowicie kredyt inwestycyjny zaciągnięty przez Emitenta w Banku PKO BP S.A. (02-515 Warszawa, ul. Puławska 15) na kwotę 12.000 tys. zł, umowa zawarta dnia 21.03.2014 r.

Dnia 26.02.2021 roku został spłacony przed terminem przez RAFAMET S.A. wobec 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 na refinansowanie kontraktu.

Dnia 18.02.2021 roku Spółka RAFAMET spłaciła przed terminem wobec mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Senatorska 18) kredyt obrotowy w wysokości 2.500 tys. zł na refinansowanie kontraktu.

Kredyty i pożyczki – stan na 31.03.2021

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP S.A	15 000 PLN	10 580 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	0	WIBOR O/N + marża	26.08.2021	Cesja z kontraktu oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	5.000 PLN	0	WIBOR 1M+marża	28.02.2022	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
HSBC Continental Europe S.A. kredyt w rach. bieżącym	1 000 EUR	69 EUR / 336 PLN	EURIBOR 1M+marża	25.06.2021	Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji i pełnomocnictwo do rach. Zastaw na 3 obrabiarkach
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt w rachunku bieżącym	2 000 PLN	0	WIBOR 1M+ marża	15.02.2021	Cesja należności z kontraktów i weksel In blanco
ARP S.A. pożyczka	9 000 PLN	7 875 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	5 558 PLN	WIBOR 1M+marża	05.09.2022	Hipoteka kaucyjna , weksel in blanco z deklaracją i gwarancja BGK S.A.
Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	6 000 PLN	6 000 PLN	WIBOR 1M+marża	09.08.2022	Hipoteka kaucyjna, zastaw na zapasach do 9.600 tys. zł , weksel in blanco i gwarancja BGK S.A.
WFOŚIGW	717 PLN	230 PLN	0,95% redyskonta weksli NBP	15.11..2022	gwarancja bankowa poręczona przez RAFAMET S.A.
Razem:		30 579 PLN			

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2020

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP S.A	15 000 PLN	3 425 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2022	Hipoteka do wysokości 18 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia
PKO BP S.A.	12 000 PLN	1 200 PLN	WIBOR 3M+marża	20.03.2021	Hipoteka do wysokości 4 200 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia
mBank- limit kredytowy w rachunku bieżącym	2 000 PLN		WIBOR O/N + marża	26.08.2021	Cesja z kontraktu oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank-kredyt obrotowy	2 500 PLN	950 PLN	WIBOR 1M+ marża	26.02.2021	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank- kredyt obrotowy	2 500 PLN	2 500 PLN	WIBOR 1M+ marża	13.02.2021 ^{1/}	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
HSBC Continental Europe S.A. kredyt w rach. bieżącym	1 000 EUR		EURIBOR 1M+marża	25.06.2021	Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji i pełnomocnictwo do rach. Zastaw na 3 obrabiarkach
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt w rachunku bieżącym	2 000 PLN	0	WIBOR 1M+ marża	15.02.2021	Cesja należności z kontraktów i weksel In blanco
ARP S.A. pożyczka	9 000 PLN	9 000 PLN	WIBOR 1M+marża	31.12.2022	Hipoteka do wysokości 13.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji
Bank Millenium S.A. kredyt w rachunku bieżącym	6 200 PLN	5 858 PLN	WIBOR 1M+marża	05.09.2022	Hipoteka kaucyjna , weksel in blanco z deklaracją i gwarancja BGK S.A.
Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	6 000 PLN	6 000 PLN	WIBOR 1M+marża	09.08.2022	Hipoteka kaucyjna, zastaw na zapasach do 9.600 tys zł , weksel in blanco i gwarancja BGK S.A.
WFOŚIGW	717 PLN	230 PLN	0,95% redyskonta weksli NBP	15.11..2022	gwarancja bankowa poręczona przez RAFAMET S.A.
Razem:		29 163 PLN			

^{1/} Dnia 11.02.2021 roku został podpisany aneks do umowy kredytu obrotowego, na mocy którego uległ zmianie końcowy okres spłaty kredytu na dzień 14.04.2021r.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

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

W pierwszych miesiącach 2020 roku COVID-19 rozpoczął swój negatywny wpływ na gospodarkę światową. Również Spółki Grupy odczuły skutki pandemii poprzez konieczność skrócenia czasu pracy pracowników, udzielenia nieplanowanych urlopów, opóźnienia dostaw materiału, zakłócenia w utrzymaniu płynności finansowej.

W pierwszych miesiącach 2021 roku COVID-19 miał nadal umiarkowany wpływ na działalność spółek Grupy Kapitałowej.

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

14. Objaśnienia 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 zwykle i uprzywilejowane.

W I kwartale 2021 roku Zarząd RAFAMET S.A. nie wypowiedział się co do wypłaty dywidendy za rok 2020.

Rada Nadzorcza RAFAMET S.A. na posiedzeniu w dniu 14.05.2021 roku negatywnie zaopiniowała uchwałę Zarządu nr 14/VIII/21 z dnia 12.05.2021 roku o przeznaczeniu całego zysku netto za 2020 rok na kapitał zapasowy Spółki. Decyzję w sprawie podziału zysku za rok 2020 podejmie ostatecznie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki.

Uzasadnieniem przekazania na kapitał zapasowy całego zysku netto za rok obrotowy 2020 w wysokości 1.326 tys. zł była, zdaniem Zarządu, konieczność zwiększenia przez Spółkę nakładów na planowane inwestycje maszynowe.

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 26.04.2021 roku został podpisany aneks skonsolidowany nr 2 do umowy pożyczki z dnia 04.05.2020 roku, umowy pożyczki z dnia 02.06.2020 oraz aneksu nr 1 do umowy pożyczki z dnia 31.03.2020 roku zawartej ze spółką zależną Odlewnia RAFAMET Sp. z o.o. Na mocy aneksu skonsolidowano wartość zobowiązania z tytułu pożyczek w wysokości 3.193 tys. zł i ustalono nowy termin spłaty pożyczki:

- 1) 8 miesięcznych rat kapitałowych po 20 tys. zł spłata od 30.04.2021 do 30.11.2021 roku,
- 2) 1 miesięczna rata kapitałowa w wysokości 33 tys. zł spłata do 31.12.2021 roku,
- 3) 23 miesięczne raty kapitałowe po 120 tys. zł począwszy od 31.01.2022 roku,
- 4) Ostatnia rata kapitałowa w kwocie 240 tys. zł.
- 5) Oprocentowanie skumulowanych pożyczek ustalono w wysokości średniomiesięcznej stopy WIBOR 3M+marża.

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

Zobowiązanie warunkowe z tytułu:	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.12.2020	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	5 811	7 841	(2 030)
Razem zobowiązania warunkowe	6 543	8 573	(2 030)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Na dzień 31.03.2021 r. nie wystąpiły aktywa warunkowe.

Zobowiązania warunkowe obejmują wartość gwarancji i regwarancji dobrego wykonania kontraktu i przetargowych, udzielonych kontrahentom Spółki dominującej przez banki .

W okresie od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. zobowiązania warunkowe Grupy zmniejszyły się w stosunku do dnia 31.12.2020 r. o 2.030 tys. zł.

Zadłużenie Odlewni „RAFAMET” sp. z o.o. z tytułu poręczonych kredytów i pożyczek na dzień 31.03.2021 roku wynosiło 230 tys. zł.

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 2021.

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.

Akcjonariusze	Stan na 16.04.2021r. (dzień przekazania raportu za 2020 r.)		Stan na 21.05.2021 r. (dzień przekazania raportu za I kw. 2021r.)	
	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	21,76%	939.680	21,76%
Krzysztof Jędrzejewski	345 455	8,00%	345 455	8,00%
Iskra sp. z o.o	140.000	3,24%	140.000	3,24%
Michał Tatarek z podmiotami powiązanymi	261.735	6,06%	261.735	6,06%

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

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 16.04.2021r. (dzień przekazania raportu za 2020 r.)	Zwiększenia stanu posiadania w okresie od 16.04.2021 r. do 21.05.2021 r.	Zmniejszenie stanu posiadania w okresie od 16.04.2021 r. do 21.05.2021 r.	Stan na 21.05.2021r. (dzień przekazania raportu za I kw. 2021 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 postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

W prezentowanym okresie nie toczyły się postępowania sądowe, arbitrażowe ani administracyjne.

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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2021 niebadane	31.12.2020
a) środki trwałe , w tym:	75 814	76 932
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	866	867
- budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 955	28 023
- urządzenia techniczne i maszyny	42 958	43 786
- środki transportu	1 082	1 177
- inne środki trwałe	2 953	3 079
b) środki trwałe w budowie	7 735	7 718
Zaliczka na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	83 549	84 650

W bieżącym okresie Grupa przeznaczyła 925 tys. zł na nabycie rzeczowych aktywów trwałych. Amortyzacja bieżąca środków trwałych za okres 3 miesięcy 2021 r. wynosi 2 112 tys. zł.

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie 3 miesięcy 2021 r. zmniejszyły się w porównaniu do dnia 31.12.2020 r. o 1.101 tys. zł. W tym: wartość środków trwałych zmalała o 1.118 tys. zł przy wzroście wartości środków trwałych w budowie o 17 tys. zł.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

24. Wartości niematerialne i prawne.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.03.2021 niebadane	31.12.2020
a) prace rozwojowe	185	216
b) oprogramowanie, patenty i licencje	356	390
a) dokumentacja	807	836
b) Znak towarowy	793	814
Razem	2 141	2 256

Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.03.2021 r. jest niższy o 115 tys. zł. od stanu na dzień 31.12.2020 r. W okresie 3 miesięcy 2021 roku Grupa dokonała odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych w wysokości 121 tys. zł.

25. Należności pozostałe.

	31.03.2021 (niebadane)	31.12.2020
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	2 166	2 150
zaliczki na dostawy	1 732	738
inne należności	325	234
należności z tytułu podatku dochodowego		1
należności od spółek w postępowaniu upadłościowym, likwidacyjnym	352	352
Pozostałe należności (brutto)	4 575	3 475
odpisy aktualizujące należności	392	392
Pozostałe należności (netto)	4 183	3 083

Należności pozostałe w okresie 3 miesięcy zakończonym 31.03.2021 roku wzrosły w porównaniu do należności na koniec 2020 roku o 1.100 tys. zł głównie z tytułu zaliczek udzielonych na dostawy o 994 tys. zł i należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń (wzrost o 16 tys. zł).

26. Zapasy.

Zapasy	31.03.2021 (niebadane)	31.12.2020	Zmiana w 2021
Materialy	6 612	6 659	(47)
Półprodukty i produkty w toku	10 993	9 589	1 404
Produkty gotowe	34	29	5
Towary	2 179	2 169	10
Zapasy ogółem netto	19 818	18 446	1 372
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	154	199	(45)
Zapasy ogółem brutto, w tym:	19 972	18 645	1 327
Wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	4 800	4 800	-

W okresie zakończonym dnia 31.03.2021 r. Spółka zależna w związku z likwidacją odlewów niedających się do sprzedaży rozwiązała odpis aktualizujący wyroby gotowe w wysokości 45 tys. zł.

W okresie zakończonym dnia 31.12.2020 r. Spółka zależna dokonała odpisów na wyrobach gotowych i produkcji w toku w wysokości 199 tys. zł.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

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

	31.03.2021	31.12.2020	Zmiana w 2021
Aktywa z tytułu umów z klientami	5 388	4 630	758
RAZEM	5 388	4 630	758

W związku ze stosowaniem przez Grupę od 01.01.2018 roku zapisów MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” z poz. „Zapasy” spółka zależna ODLEWNIA RAFAMET sp. z o.o. wyodrębniła poz. „Aktywa z tytułu umów z klientami”. Dotyczy ona wartości produkcji w toku odlewów na które Spółka posiada umowę.

27. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

	31.03.2021 niebadane	31.12.2020
Środki pieniężne w banku	1 538	2 157
Środki pieniężne w kasie	91	89
RAZEM	1 629	2 246

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

Wartość godziwą środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31.03.2021 wynosi 1.629 tys. zł (31.12.2020r 2.246 tys. zł).

28. Zobowiązania pozostałe.

	31.03.2021 niebadane	31.12.2020
Zaliczki otrzymane na dostawy	3 030	1 745
Zaliczki do kontraktów	24 157	25 296
Zobowiązania z tytułu kontraktów	2 076	1 818
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 051	2 162
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 147	1 283
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	919	670
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	75	0
Pozostałe zobowiązania budżetowe	2	23
Zobowiązanie z tytułu podatku od nieruchomości	0	0
Zobowiązanie z tytułu opłaty za wieczyste użytkowanie	0	0
Pozostałe zobowiązanie z tytułu PPK	57	57
Zobowiązanie z tytułu podatku VAT	12	0
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	156	370
Zobowiązania z tytułu zatrzymanej kaucji	0	0
Zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych	13	3
Pozostałe zobowiązania	196	339
Zobowiązania z ZFŚS	990	0
Zobowiązania pozostałe ogółem	35 881	33 766

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Ogółem pozostałe zobowiązania wzrosły o 2.115 tys. zł w tym z tytułu otrzymanych zaliczek na dostawy o 1.285 tys. zł. oraz naliczenia w I kw. odpisu z tytułu ZFŚS o 990 tys. zł.

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

Na dzień 31.03.2021 r. Grupa posiada następujące zobowiązania z tytułu zakupu niefinansowych aktywów trwałych:
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:

Zobowiązania, z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:	Nominalne raty leasingowe	
	31.03.2021	31.12.2020
1 roku	2 074	2 191
od 1 do 5 lat	2 894	3 285
RAZEM	4 968	5 476

Wszystkie umowy leasingu Spółki Grupy realizowały prawidłowo, zgodnie z ustalonymi harmonogramami spłat zobowiązań. Zabezpieczenie zobowiązań stanowi weksel in blanco.

Zobowiązania z tytułu zakupu pozostałych niefinansowych aktywów trwałych wynoszą na dzień 31.03.2021 r:

Zobowiązania z tytułu zakupu pozostałych niefinansowych aktywów trwałych, wymagalne w ciągu:	31 .03.2021	31.12.2020
1 roku	156	370
od 1 do 5 lat	36	36
powyżej 5 lat	-	-
RAZEM	192	406

30. 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.

Transakcje z podmiotami powiązanymi (w tys. zł)

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych	
	31.03.21	31.12.20	31.03.21	31.12.20	31.03.21	31.03.20	31.03.21	31.03.20
Odlewnia "RAFAMET" sp. z o.o. - z tytułu dostaw i pozostałe	1 024	614			553	380	591	454
Odlewnia "RAFAMET" sp. z o.o. - z tytułu pożyczki	3 193	3 373						
Odlewnia "RAFAMET" sp. z o.o. - z tytułu przychodów finansowych	0				14	7		
Odlewnia "RAFAMET" sp. z o.o. - z tytułu udzielonych zaliczek	821	697						
Odlewnia "RAFAMET" sp. z o.o. - z tytułu refaktur i not	26				21	14		
RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o.o.	0		79	63	11	2	25	73
OOO STANRUS - RAFAMET - z tytułu dostaw i pozostałe	225	219				20		
Razem	5 289	4 903	79	63	599	423	616	527

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tysiącach złotych)

W I kwartale 2021 r. RAFAMET S.A. uzyskał od jednostki zależnej Odlewnia RAFAMET sp. z o.o. przychody finansowe z tytułu: odsetek od pożyczek w wysokości 14 tys. zł.

Jednostka dominująca całej Grupy

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej RAFAMET jest Fabryka Obrabiarek RAFAMET S.A.

Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę

Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. z siedzibą w Warszawie. jest właścicielem 47,29 % akcji zwykłych RAFAMET S.A. wg stanu na dzień 31.03.2021 r.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

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 zostały wystawione faktury handlowe.

Pożyczki udzielone spółce zależnej Odlewni „RAFAMET” sp. z o.o.

W I kwartale 2021 roku RAFAMET S.A. nie udzielał pożyczek spółce zależnej Odlewni „RAFAMET” sp. z o.o. Otrzymano spłatę pożyczek na wartość 180 tys. zł.

Na dzień 31.03.2021 roku zadłużenie spółki zależnej z tytułu pożyczki zmniejszyło się o 180 tys. zł i wynosiło 3.193 tys. zł.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

W okresie sprawozdawczym nie udzielono pożyczek członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

W okresie sprawozdawczym Spółki Grupy nie prowadziła żadnych transakcji z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej.

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

W I kwartale 2021 roku Spółka dominująca ani spółka zależna nie udzieliły poręczeń kredytu ani pożyczki, oraz nie udzieliły gwarancji o wartości co najmniej 10% kapitałów własnych Grupy.

Wykaz poręczeń w Grupie na dzień 31.03.2021 r. w tys. zł

Kredytodawca /Pożyczkodawca	Data udzielenia poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Kwota kredytu poręczenia	Termin spłaty kredytu leasingu
PKO BP S.A.	06.08.2015 r.	15.11.2022 r.	732	15.11.2022 r.

32. 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 I kwartale 2021 roku nie nastąpiło naruszenie istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki przez spółki Grupy.

33. 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.

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

Emitent nie jest obecnie w stanie określić w jakiej skali i zakresie na przyszłe wyniki finansowe Grupy oraz sytuację handlową wpłynie COVID -19.

34. 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, jednak obecna skala tego wpływu nie jest znacząca, natomiast ewentualne przyszłe skutki trudne są do oszacowania.

Ryzykiem zewnętrznym, na które Grupa nie ma wpływu może cykliczne przerwanie łańcucha dostaw pomiędzy kooperującymi firmami w następstwie napięć politycznych czy kolejnych fal COVID-19.

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 w kolejnych miesiącach roku 2021 czy roku następnego. 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 może charakteryzować się skokowymi wzrostami cen (co szczególnie widać w pierwszej części br. W odniesieniu do rynku stali), trudnymi warunkami finansowymi potencjalnych dostaw, brakiem gwarancji ich terminowości.

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 wskazują na stopniową stabilizację sytuacji związanej z COVID-19, co buduje optymizm. Rok 2021 jest okresem wyjątkowo trudnym w aspekcie precyzyjnego lokowania zdolności produkcyjnych i ludzkich oraz selekcjonowania wypłacalnych płatników.

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 2021 rok będą ulegały stałym zmianom jako rezultat wpływu COVID-19 oraz sytuacji polityczno-gospodarczej na poszczególne obszary życia.

Jego realizacja ma pozwolić na utrzymanie miejsc pracy w firmie gwarantujących utrzymanie zdolności produkcyjnych oraz rozwój w długim okresie.

35. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.

Skrócone, kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej i jednostki dominującej RAFAMET S.A. sporządzone na dzień 31.03.2021 roku, zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 21.05.2021 r.

Podpisy członków Zarządu:

E. Longin Wons
Prezes Zarządu

Maciej Michalik
Wiceprezes Zarządu