



2021

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

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

SPIS TREŚCI

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	4
Wybrane jednostkowe dane finansowe.....	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RAFAMET	6
Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat	6
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	8
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ RAFAMET S.A.....	10
Śródroczny rachunek zysków i strat	10
Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	10
Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	11
Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	12
Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	13
INFORMACJA DODATKOWA	14
1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej RAFAMET.....	14
2. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarcze, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania	16
3. Podstawa sporządzenia sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie	16
4. Opis przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów	18
5. Korekta błędów.....	21
6. Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów operacyjnych.....	27
7. Informacja o rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	29
8. Informacja o korekcie z tytułu rezerw	29
9. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	30
10. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.....	30
11. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących	30
12. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej	40
13. Informacja o kredytach	40
14. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze mający znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	45
15. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej w prezentowanym okresie.....	45
16. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	45
17. Informacje dotyczące wypłaconej lub (zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	45
18. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej	45
19. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku	46
20. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	46
21. 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	46
22. 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	

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

	zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania ostatniego raportu	47
23.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	47
24.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	47
25.	Należności pozostałe	48
26.	Zapasy	48
27.	Zobowiązania pozostałe.....	49
28.	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	49
29.	Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe	50
30.	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.....	50
31.	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy	51
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	51
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.....	52
34.	Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	52
35.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	53

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

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (przekształcone)	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (przekształcone)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	70 322	78 578	15 427	17 690
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-235	-387	-52	-87
Zysk przed opodatkowaniem	-1 981	-2 107	-435	-474
Zysk (strata) netto	-1 900	-2 160	-417	-486
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 900	-2 160	-417	-486
Całkowity dochód	-1 797	-2 225	-394	-501
Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 797	-2 225	-394	-501
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 102	-2 520	-680	-567
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 774	-2 043	-828	-460
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 876	5 952	1 728	1 340
Przepływy pieniężne netto razem	1 000	1 389	219	313
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,44	-0,50	-0,10	-0,11
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,44	-0,50	-0,10	-0,11
	30.09.2021	31.12.2020 (przekształcone)	30.09.2021	31.12.2020 (przekształcone)
Aktywa razem	214 938	199 412	46 394	43 211
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	124 702	107 304	26 917	23 252
Zobowiązania długoterminowe	24 425	26 250	5 272	5 688
Zobowiązania krótkoterminowe	100 277	81 054	21 645	17 564
Kapitał własny	90 236	92 108	19 477	19 959
Kapitał zakładowy	43 187	43 187	9 322	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)	20,89	21,33	4,51	4,62
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	20,89	21,33	4,51	4,62
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję (w zł/EUR) z zysku za rok poprzedni	0,00	0,00	0,00	0,00

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2021	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2020 (przekształcone)	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2021	okres 9 miesiący zakończony 30.09.2020 (przekształcone)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	49 015	56 687	10 752	12 762
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	74	555	16	125
Zysk przed opodatkowaniem	-838	-510	-184	-115
Zysk (strata) netto	-751	-622	-165	-140
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 537	-2 080	-1 653	-468
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 457	-1 836	-320	-413
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	8 731	4 323	1 915	973
Przepływy pieniężne netto razem	-263	407	-58	92
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,17	-0,14	-0,04	-0,03
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,17	-0,14	-0,04	-0,03
	30.09.2021	31.12.2020 (przekształcone)	30.09.2021	31.12.2020 (przekształcone)
Aktywa razem	182 109	171 108	39 308	37 078
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	91 146	79 422	19 674	17 210
Zobowiązania długoterminowe	16 586	19 685	3 580	4 266
Zobowiązania krótkoterminowe	74 560	59 737	16 094	12 944
Kapitał własny	90 963	91 686	19 634	19 868
Kapitał zakładowy	43 187	43 187	9 322	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 księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	21,06	21,23	4,55	4,60
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	21,06	21,23	4,55	4,60
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję (w zł/EUR) z zysku za rok poprzedni	0,00	0,00	0,00	0,00

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

30.09.2021 r.: 1 EUR = 4,6329 zł
31.12.2020 r.: 1 EUR = 4,6148 zł

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

od 1 stycznia do 30 września 2021 r. 1 EUR = 4,5585 zł
od 1 stycznia do 30 września 2020 r. 1 EUR = 4,4420 zł

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RAFAMET

ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2021 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (niebadane) (przekształcone)	okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2020 (niebadane) (przekształcone)
A. Przychody ze sprzedaży	70 322	24 443	78 578	29 837
1. Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	68 740	23 344	78 400	29 792
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 582	1 099	178	45
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	53 340	17 193	61 497	23 154
1. Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów i usług	51 838	15 982	61 434	23 163
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 502	1 211	63	-9
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	16 982	7 250	17 974	6 683
1. Pozostałe przychody operacyjne	262	43	1 010	587
2. Koszty sprzedaży	1 360	580	1 836	636
3. Koszty ogólnego zarządu	15 788	5 042	15 988	4 820
4. Pozostałe koszty operacyjne	331	229	654	17
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-235	1 442	-387	1 797
1. Przychody finansowe	80	6	2	1
2. Koszty finansowe	1 826	663	1 722	520
3. Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności	-	-	-	-
E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 981	785	-2 107	1 278
Podatek dochodowy	-81	316	53	99
F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 900	469	-2 160	1 179
G. Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej				
H. Zysk (strata) netto	-1 900	469	-2 160	1 179
- przypisane akcjonariuszom spółki dominującej	-1 900	469	-2 160	1 179
- przypisane udziałom niekontrolującym				

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2021 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (niebadane) (przekształcone)	okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2020 (niebadane) (przekształcone)
A. Zysk (strata) netto	-1 900	469	-2 160	1 179
Inne całkowite dochody:				
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
zyski (straty) aktuarialne	127	-	-80	-
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych	-24	-	15	-
Suma	103	-	-65	-
Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	-	-	-	-
B. Inne całkowite dochody netto	103	-	-65	-
C. Całkowite dochody ogółem	-1 797	469	-2 225	1 179
- przypisane akcjonariuszom spółki dominującej	-1 797	469	-2 225	1 179
- przypisane udziałom niekontrolującym	-	-	-	-

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

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 września 2021 roku	30.09.2021 (niebadane)	30.06.2021 (niebadane)	31.12.2020 (przekształcone)	31.12.2020 (zatwierdzone)	30.09.2020 (przekształcone)
A k t y w a					
A. Aktywa trwałe	91 205	91 395	92 192	92 192	92 670
1. Rzeczowe aktywa trwałe	84 048	84 189	84 650	84 650	84 890
2. Wartości niematerialne	1 910	2 021	2 256	2 256	2 354
3. Nieruchomości inwestycyjne	102	103	106	106	107
4. Udziały w jednostkach zależnych		-	-		-
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	126	126	397	397	397
6. Należności długoterminowe	16	14	12	12	10
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 450	4 283	4 071	4 071	4 671
8. Pozostałe aktywa trwałe	553	659	700	700	241
B. Aktywa obrotowe	123 733	112 057	107 220	108 562	114 747
1. Zapasy	27 884	24 882	22 385	18 446	23 095
2. Aktywa z tytułu umów z klientami	5 772	5 975	4 630	4 630	5 732
3. Należności handlowe	25 074	22 091	19 936	19 936	19 263
4. Należności z tytułu kontraktów	54 527	50 344	53 855	59 136	59 438
5. Pozostałe należności	5 761	5 566	3 082	3 082	3 727
6. Należności z tytułu podatku dochodowego	347	347	1	1	0
7. Rozliczenia międzyokresowe	1 252	1 477	1 085	1 085	1 253
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 116	1 375	2 246	2 246	2 239
A k t y w a r a z e m	214 938	203 452	199 412	200 754	207 417
P a s y w a					
A. Kapitał własny	90 236	89 767	92 108	93 195	92 732
1. Kapitał zakładowy	43 187	43 187	43 187	43 187	43 187
2. Kapitał zapasowy	39 951	39 951	41 308	41 308	41 308
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 034	13 034	13 034	13 034	13 034
4. Zyski/straty aktuarialne	-1 969	-1 969	-2 072	-2 072	-1 885
5. Zyski (straty) zatrzymane	-2 067	-2 067	-752	-752	-752
6. Zysk (strata) netto	-1 900	-2 369	-2 597	-1 510	-2 160
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-	-	-	-	-
B. Zobowiązania długoterminowe	24 425	23 693	26 250	26 505	28 047
1. Kredyty i pożyczki	1 235	2 359	4 610	4 610	5 764
2. Zobowiązania finansowe	3 328	3 786	3 285	3 285	3 730
3. Inne zobowiązania długoterminowe	36	36	36	36	48
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 738	7 255	7 421	7 676	8 197
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	9 108	9 108	9 297	9 297	9 318
6. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 980	1 149	1 601	1 601	990
C. Zobowiązania krótkoterminowe	100 277	89 992	81 054	81 054	86 638
1. Kredyty i pożyczki	38 335	34 032	24 553	24 553	34 645
2. Zobowiązania finansowe	2 084	2 106	2 191	2 191	2 259
3. Zobowiązania handlowe	17 332	13 364	17 562	17 562	15 715
4. Zaliczki z tytułu kontraktów	25 755	22 910	23 045	25 296	17 299
5. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	1 403	2 097	1 818	1 818	1 772
6. Zobowiązania pozostałe	12 385	12 291	8 903	6 652	11 521
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	4	-	-	4
8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 912	2 498	2 120	2 120	2 050
9. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	916	535	707	707	1 218
10. Inne rozliczenia międzyokresowe	155	155	155	155	155
P a s y w a r a z e m	214 938	203 452	199 412	200 754	207 417
Wartość księgową	90 236	89 767	92 108	93 195	92 732
Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	20,89	20,79	21,33	21,58	21,47
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)	20,89	20,79	21,33	21,58	21,47

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

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane/ niepokryte straty	Zyski/ straty aktuarialne	Zysk/ strata netto	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r. - dane zatwierdzone	43 187	41 308	13 034	-2 262	-2 072		0	93 195
<i>Korekta błędów</i>				-1 087				-1 087
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r. - dane przekształcone	43 187	41 308	13 034	-3 349	-2 072		0	92 108
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						- 1 900		-1 900
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					103			103
Całkowity dochód za okres					103	-1 900		-1 797
podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego				-75				-75
podział zysku/wypłata dywidendy								-
Pokrycie straty z kapitału zapasowego		-2 690		2 690				-
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		1 333		-1 333				-
Kapitał własny na dzień 30 września 2021 r. (niebadane)	43 187	39 951	13 034	-2 067	-1 969	-1 900	-	90 236
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r. - dane zatwierdzone	43 187	40 141	13 034	415	-1 820	0	0	94 957
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						-1 510		-1 510
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					-252			-252
Całkowity dochód za okres					-252	-1 510		-1 762
podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego								
podział zysku/wypłata dywidendy								
Pokrycie straty z kapitału zapasowego								
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		1 167		-1 167				0
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2020 r.	43 187	41 308	13 034	-752	-2 072	-1 510	0	93 195
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r. - dane zatwierdzone	43 187	40 141	13 034	415	-1 820	0	0	94 957
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						- 1 437		-1 437
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					-65			-65
Całkowity dochód za okres					-65	-1 437		-1 502
podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego								
podział zysku/wypłata dywidendy								-
Pokrycie straty z kapitału zapasowego								-
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		1 167		-1 167				-
Kapitał własny na dzień 30 września 2020 r. (niebadane) (publikowane)	43 187	41 308	13 034	-752	-1 885	-1 437	-	93 455
<i>Korekta błędów</i>						-723		-723
Kapitał własny na dzień 30 września 2020 r. (niebadane) (przekształcone)	43 187	41 308	13 034	-752	-1 885	-2 160		92 732

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

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (przekształcone)	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (publikowane)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia			
I. Zysk / Strata brutto	-1 981	-2 107	-1 214
II. Korekty razem	-1 121	-413	-1 306
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności			
1. Amortyzacja	6 377	6 794	6 794
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	130	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	972	1 218	1 218
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-15	214	214
5. Zmiana stanu rezerw	-61	-620	-620
6. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	-5 498	-8 028	-5 610
7. Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	-10 013	8 680	5 369
8. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	5 634	-8 371	-8 371
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 358	-291	-291
10. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	-5	-9	-9
11. Pozostałe	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 102	- 2 520	- 2 520
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	319	77	77
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15	77	77
2. Zbycie aktywów finansowych	303		
3. Odsetki i dywidendy	1	0	0
II. Wydatki	4 093	2 120	2 120
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 093	2 120	2 120
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 3 774	- 2 043	- 2 043
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej			
I. Wpływy	15 275	17 000	17 000
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych			
2. Kredyty i pożyczki	15 275	17 000	17 000
II. Wydatki	7 399	11 048	11 048
1. Dywidendy wypłacone			
2. Spłaty kredytów i pożyczek	4 909	8 799	8 799
3. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
4. Odsetki	932	1 186	1 186
5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 558	1 063	1 063
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 876	5 952	5 952
D. Przepływy pieniężne netto, razem	1 000	1 389	1 389
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	870	1 389	1 389
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	-130	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 246	850	850
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	3 116	2 239	2 239

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI DOMINUJACEJ RAFAMET S.A.

ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	Okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (przekształcone)	Okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2020 (przekształcone)
A. Przychody ze sprzedaży	49 015	19 391	56 687	23 796
1. Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	48 082	18 525	56 569	23 758
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	933	866	118	38
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	35 743	13 860	42 416	17 524
1. Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów i usług	34 655	12 797	42 378	17 534
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 088	1 063	38	-10
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	13 272	5 531	14 271	6 272
1. Pozostałe przychody operacyjne	72	4	90	9
2. Koszty sprzedaży	910	399	1 571	571
3. Koszty ogólnego zarządu	12 081	3 987	12 140	3 615
4. Pozostałe koszty operacyjne	279	229	95	13
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	74	920	555	2 082
1. Przychody finansowe	87	25	46	18
2. Koszty finansowe	999	397	1 111	389
E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-838	548	-510	1 711
Podatek dochodowy	-87	315	112	52
F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-751	233	-622	1 659
G. Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej				
H. Zysk (strata) netto	-751	233	-622	1 659
Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,17	0,05	-0,14	0,38
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,17	0,05	-0,14	0,38

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2021	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (przekształcone)	okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2020 (przekształcone)
A. Zysk (strata) netto	-751	233	-622	1 659
Inne całkowite dochody:				
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
zyski (straty) aktuarialne	127	-	-80	-
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych	-24	-	15	-
Suma	103	-	-65	-
Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą				
B. Inne całkowite dochody netto	103	-	-65	-
C. Całkowite dochody ogółem	-648	233	-687	1 659

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

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 września 2021 roku	30.09.2021 (niebadane)	30.06.2021 (niebadane)	31.12.2020 (przekształcone)	31.12.2020 (zatwierdzone)	30.09.2020 (niebadane) (przekształcone)
A k t y w a					
A. Aktywa trwale	75 175	75 841	75 444	75 444	76 330
1. Rzeczowe aktywa trwale	49 271	49 532	49 818	49 818	50 067
2. Wartości niematerialne	1 849	1 949	2 150	2 150	2 275
3. Nieruchomości inwestycyjne	102	103	106	106	107
4. Udziały w jednostkach zależnych	18 369	18 369	18 369	18 369	18 369
5. Pożyczki długoterminowe	1 920	2 280	1 540	1 540	2 050
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 049	2 872	2 684	2 684	3 221
7. Pozostałe aktywa trwale	615	736	777	777	241
B. Aktywa obrotowe	106 934	97 690	95 664	97 006	101 485
1. Zapasy	21 793	19 477	18 000	14 061	19 140
2. Należności handlowe	21 463	18 990	16 968	16 968	15 972
3. Należności z tytułu kontraktów	54 527	50 344	53 855	59 136	59 438
4. Pozostałe należności	6 230	5 729	3 319	3 319	3 719
5. Należności z tytułu podatku dochodowego	347	347	0	0	0
5. Pożyczki krótkoterminowe	1 153	853	1 833	1 833	1 536
6. Rozliczenia międzyokresowe	914	1 182	801	801	864
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	507	768	888	888	816
A k t y w a r a z e m	182 109	173 531	171 108	172 450	177 815
P a s y w a					
A. Kapitał własny	90 963	90 730	91 686	92 773	90 930
1. Kapitał zakładowy	43 187	43 187	43 187	43 187	43 187
2. Kapitał zapasowy	37 913	37 913	36 662	36 662	36 662
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 034	13 034	13 034	13 034	13 034
4. Zyski/straty aktuarialne	-1 333	-1 333	-1 436	-1 436	-1 331
5. Zyski zatrzymane	-1 087	-1 087	0	0	0
6. Zysk (strata) netto	-751	-984	239	1 326	-622
B. Zobowiązania długoterminowe	16 586	17 600	19 685	19 940	22 150
1. Kredyty i pożyczki	1 125	2 250	4 500	4 500	5 625
2. Zobowiązania finansowe	2 743	3 123	2 581	2 581	2 942
3. Inne zobowiązania długoterminowe	36	36	36	36	48
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 744	5 253	5 442	5 697	6 191
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	6 938	6 938	7 126	7 126	7 344
C. Zobowiązania krótkoterminowe	74 560	65 201	59 737	59 737	64 735
1. Kredyty i pożyczki	26 692	22 333	12 575	12 575	22 565
2. Zobowiązania finansowe	1 691	1 682	1 651	1 651	1 702
3. Zobowiązania finansowe - pozostałe					
4. Zobowiązania handlowe	8 487	5 937	11 710	11 710	10 123
5. Zaliczki z tytułu kontraktów	25 755	22 910	23 045	25 296	17 299
6. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	1 403	2 097	1 818	1 818	1 772
7. Zobowiązania pozostałe	8 190	7 896	6 508	4 257	8 615
8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 426	1 811	1 723	1 723	1 441
9. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	916	535	707	707	1 218
P a s y w a r a z e m	182 109	173 531	171 108	172 450	177 815
Wartość księgowa	90 963	90 730	91 686	92 773	90 930
Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	21,06	21,01	21,23	21,48	21,05
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	21,06	21,01	21,23	21,48	21,05

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

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w tys. zł) za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Zyski/straty aktuarialne	Zysk/ strata netto	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.- dane zatwierdzone	43 187	36 662	13 034	1 326	-1 436	0	92 773
<i>Korekta błędów</i>				-1 087			-1 087
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.- dane przekształcone	43 187	36 662	13 034	239	-1 436	0	91 686
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						-751	-751
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					103		103
Całkowity dochód za okres					103	-751	-648
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego				-75			-75
podział zysku/ wypłata dywidendy							
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		1 251		-1 251			0
Kapitał własny na dzień 30 września 2021 r.	43 187	37 913	13 034	-1 087	-1 333	-751	90 963
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r.- dane zatwierdzone	43 187	35 891	13 034	771	-1 266	0	91 617
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						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							
podział zysku/wypłata dywidendy							
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.- dane zatwierdzone	43 187	35 891	13 034	771	-1 266	0	91 617
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						101	101
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					-65		-65
Całkowity dochód za okres					-65	101	36
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego							
podział zysku/ wypłata dywidendy							
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		771		-771			0
Kapitał własny na dzień 30 września 2020 r. -publikowane	43 187	36 662	13 034	0	-1 331	101	91 653
<i>Korekta błędów</i>						-723	-723
Kapitał własny na dzień 30 września 2020 r. -przekształcone	43 187	36 662	13 034	0	-1 331	-622	90 930

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

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (przekształcone)	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (publikowane)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia			
I. Zysk / Strata brutto	-838	-510	383
II. Korekty razem	-6 699	-1 570	-2 463
1. Amortyzacja	4 147	4 610	4 610
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	118	-23	-23
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	678	912	912
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3	26	26
5. Zmiana stanu rezerw	-150	-748	-748
6. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	-3 792	-8 176	-5 758
7. Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	-8 424	7 715	4 404
8. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	679	-5 867	-5 867
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	48	-19	-19
10. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony			
11. Pozostałe	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 537	-2 080	-2 080
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	345	307	307
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3	77	77
2. Spłata pożyczek	300	192	192
3. Odsetki i dywidendy	42	38	38
II. Wydatki	1 802	2 143	2 143
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 802	943	943
2. Wydatki na aktywa finansowe	-	-	-
3. Udzielone pożyczki	-	1 200	1 200
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 457	-1 836	-1 836
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej			
I. Wpływy	15 275	14 000	14 000
1. Kredyty i pożyczki	15 275	14 000	14 000
II. Wydatki	6 544	9 677	9 677
1. Dywidendy wypłacone	-	-	-
2. Spłaty kredytów i pożyczek	4 575	7 950	7 950
3. Odsetki	678	918	918
4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 291	809	809
5. Pozostałe wydatki			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	8 731	4 323	4 323
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-263	407	407
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-381	430	430
-w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	-118	23	23
F. Środki pieniężne na początek okresu	888	386	386
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	507	816	816

INFORMACJA DODATKOWA

do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET

za III 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 oraz spółki zależne.

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

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

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

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

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku nie nastąpiła zmiana w składzie Grupy Kapitałowej w stosunku do 31 grudnia 2020 roku.

c) Czas trwania Grupy Kapitałowej

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

d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

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

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

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

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

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

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku nie nastąpiła zmiana w składzie Grupy Kapitałowej w stosunku do 31 grudnia 2020 roku.

e) Okresy prezentowane

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 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 30 września 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. Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

f) Kontynuacja działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 30.09.2021 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 III kwartał 2021 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym ujęto istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych. Dnia 06.08.2021 r. Emitent został powiadomiony o rozwiązaniu umowy z firmą Seoul Metro Corporation z Korei Południowej na dostawę dwóch obrabiarek typu UGE 300 N. Zdarzenie to spowodowało dokonanie korekty bilansowej na dzień 30.06.2020 r., 30.09.2020 r. i na dzień 31.12.2020 r. Zdarzenie to nie ma jednak istotnego wpływu na kontynuowanie działalności Spółki.

Zarząd Spółki stoi na stanowisku, iż bieżąca sytuacja zarówno gospodarcza, jak i wynikająca z COVID-19, nie wskazuje na istnienie niepewności w zakresie kontynuacji działalności podmiotów GK Emitenta.

Zarząd Spółki w pełni podziela poglądy ARP S.A., która w dniu 11.10.2021 r. roku ogłosiła wezwanie do sprzedaży wszystkich pozostających w obrocie giełdowym akcji Spółki i ocenia, że zmiany w akcjonariacie Spółki są pełną gwarancją kontynuowania działalności podmiotów GK RAFAMET.

g) Dane łączne

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

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

h) Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 30 września 2021 r.,

Zarząd:

Emanuel Longin Wons	Prezes Zarządu
Maciej Michalik	Wiceprezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej:

W trakcie 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza:

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej jednostki dominującej.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

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

W III kwartale 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 zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U.2018.757) („Rozporządzenie”) i przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej RAFAMET na dzień 30 września 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku i okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 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

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

połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejęcia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów mniejszości. Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

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

Jednostki stowarzyszone

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

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

Jednostki współkontrolowane

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

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

b) Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd

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

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

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

W tym celu analizuje się trzy podstawowe aspekty:

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

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

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

Niepewność szacunków i założeń

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

Utrata wartości aktywów

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

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

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

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

Kwoty ujętych odpisów aktualizujących ulegają odwróceniu w przypadku ustąpienia przyczyn uzasadniających ich utworzenie. Wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Utworzone odpisy obciążają pozostałe koszty operacyjne, z kolei rozwiązanie odpisów zwiększa pozostałe przychody operacyjne.

Wycena rezerw i rozliczeń międzyokresowych biernych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych wg stanu na dzień 30 czerwca 2021 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.

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

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

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

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

Grupa zastosowała MSSF według stanu obowiązującego na dzień 30 września 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.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane i weszły w życie od 01 stycznia 2021 r.

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2021:

- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena - reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe - reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe - reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienie informacji - reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 16 Leasing - Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 – do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później; oraz reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych Faza 2 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.

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

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

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

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe – Przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy, MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 41 Rolnictwo - Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano 14 maja 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce - wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone

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

przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

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

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

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

5. Korekta błędów

W 2021 roku w związku z anulowaniem umowy z firmą Seoul Metro Corporation z Korei Południowej Grupa dokonała następujących korekt, które zostały zaprezentowane w poniższych tabelach.

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 września 2020 roku	30.09.2020 (publikowane)	Korekta anulowania umowy	30.09.2020 (przekształcone)
A k t y w a			
A. Aktywa trwałe	92 670	0	92 670
1. Rzeczowe aktywa trwałe	84 890		84 890
2. Wartości niematerialne	2 354		2 354
3. Nieruchomości inwestycyjne	107		107
4. Udziały w jednostkach zależnych	-		-
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	397		397
6. Należności długoterminowe	10		10
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 671		4 671
8. Pozostałe aktywa trwałe	241		241
B. Aktywa obrotowe	115 640	- 893	114 747
1. Zapasy	20 677	2 418	23 095
2. Aktywa z tytułu umów z klientami	5 732		5 732
3. Należności handlowe	19 263		19 263
4. Należności z tytułu kontraktów	62 749	-3 311	59 438
5. Pozostałe należności	3 727		3 727
6. Należności z tytułu podatku dochodowego	0		0
7. Rozliczenia międzyokresowe	1 253		1 253
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 239		2 239
A k t y w a r a z e m	208 310	-893	207 417
P a s y w a			
A. Kapitał własny	93 455	-723	92 732
1. Kapitał zakładowy	43 187		43 187
2. Kapitał zapasowy	41 308		41 308
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 034		13 034
4. Zyski/straty aktuarialne	-1 885		-1 885
5. Zyski zatrzymane / strata do pokrycia	-752		-752
6. Zysk (strata) netto	-1 437	-723	-2 160
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-		-
B. Zobowiązania długoterminowe	28 217	-170	28 047
1. Kredyty i pożyczki	5 764		5 764
2. Zobowiązania finansowe	3 730		3 730
3. Inne zobowiązania długoterminowe	48		48
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 367	-170	8 197
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	9 318		9 318
6. Inne rozliczenia międzyokresowe	990		990
C. Zobowiązania krótkoterminowe	86 638	0	86 638
1. Kredyty i pożyczki	34 645		34 645
2. Zobowiązania finansowe	2 259		2 259
3. Zobowiązania finansowe - pozostałe	-		-
4. Zobowiązania handlowe	15 715		15 715
5. Zaliczki z tytułu kontraktów	19 550	-2 251	17 299
6. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	1 772		1 772
7. Zobowiązania pozostałe	9 270	2 251	11 521
8. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	4		4
9. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	2 050		2 050
10. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	1 218		1 218
11. Inne rozliczenia międzyokresowe	155		155
P a s y w a r a z e m	208 310	-893	207 417

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

Przekształcenie danych porównawczych na dzień 30.09.2020 r. w rachunku zysków i strat, w sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano w tabelach poniżej:

ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (publikowane)	Korekta anulowania umowy	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (niebadane przekształcone)
A. Przychody ze sprzedaży	81 889	-3 311	78 578
1. Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	81 711	-3 311	78 400
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	178		178
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	63 915	-2 418	61 497
1. Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów i usług	63 852	-2 418	61 434
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	63		63
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	17 974	-893	17 081
1. Pozostałe przychody operacyjne	1 010		1 010
2. Koszty sprzedaży	1 836		1 836
3. Koszty ogólnego zarządu	15 988		15 988
4. Pozostałe koszty operacyjne	654		654
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	506	- 893	-387
1. Przychody finansowe	2		2
2. Koszty finansowe	1 722		1 722
3. Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności	-		
E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 214	-893	-2 107
Podatek dochodowy	223	-170	53
F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 437	-723	-2 160
G. Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
H. Zysk (strata) netto	-1 437	-723	-2 160
- przypisane akcjonariuszom spółki dominującej	-1 437	-723	-2 160
- przypisane udziałom niekontrolującym			

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku	Okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2020 (niebadane)	Korekta anulowania umowy	Okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2020 (niebadane przekształcone)
A. Zysk (strata) netto	-1 437	-723	-2 160
Inne całkowite dochody:			
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:			
zyski (straty) aktuarialne	-80		-80
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych	15		15
Suma	-65		-65
Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:			
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą			
B. Inne całkowite dochody netto	-65		-65
C. Całkowite dochody ogółem	- 1 502	-723	-2 225

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

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (niebadane)	Korekta anulowania umowy	okres 6 miesięcy zakończony 30.09.2020 (niebadane przekształcone)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia			
I. Zysk / Strata brutto	-1 214	-893	-2 107
II. Korekty razem	-1 306	893	-413
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności			
1. Amortyzacja	6 794		6 794
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0		0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 218		1 218
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	214		214
5. Zmiana stanu rezerw	-620		-620
6. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	-5 610	-2 418	-8 028
7. Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	5 369	3 311	8 680
8. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	-8 371		-8 371
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-291		-291
10. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	-9		-9
11. Pozostałe	0		0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 2 520	0	- 2 520
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	77	0	77
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	77		77
2. Odsetki i dywidendy	0		0
II. Wydatki	2 120		2 120
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 120		2 120
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 2 043	0	- 2 043
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej			
I. Wpływy	17 000	0	17 000
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych			
2. Kredyty i pożyczki	17 000		17 000
II. Wydatki	11 048	0	11 048
1. Dywidendy wypłacone			
2. Spłaty kredytów i pożyczek	8 799		8 799
3. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
4. Odsetki	1 186		1 186
5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 063		1 063
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 952	0	5 952
D. Przepływy pieniężne netto, razem	1 389	0	1 389
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 389	0	1 389
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	850	0	850
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	2 239	0	2 239

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

Przekształcenie jednostkowych danych porównawczych na dzień 30.09.2020 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, w rachunku zysków i strat oraz w sprawozdaniu całkowitych dochodów zaprezentowano poniżej:

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 września 2020 roku	30.09.2020 (publikowane)	Korekta anulowania umowy	30.09.2020 (przekształcone)
A k t y w a			
A. Aktywa trwałe	76 330	0	76 330
1. Rzeczowe aktywa trwałe	50 067		50 067
2. Wartości niematerialne	2 275		2 275
3. Nieruchomości inwestycyjne	107		107
4. Udziały w jednostkach zależnych	18 369		18 369
5. Pożyczki długoterminowe	2 050		2 050
6. Należności długoterminowe	0		0
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 221		3 221
8. Pozostałe aktywa trwałe	241		241
B. Aktywa obrotowe	102 378	-893	101 485
1. Zapasy	16 722	2 418	19 140
2. Należności handlowe	15 972		15 972
3. Należności z tytułu kontraktów	62 749	-3 311	59 438
4. Pozostałe należności	3 719		3 719
5. Należności z tytułu podatku dochodowego			
6. Pożyczki krótkoterminowe	1 536		1 536
7. Rozliczenia międzyokresowe	864		864
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	816		816
A k t y w a r a z e m	178 708	-893	177 815
P a s y w a			
A. Kapitał własny	91 653	-723	90 930
1. Kapitał zakładowy	43 187		43 187
2. Kapitał zapasowy	36 662		36 662
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 034		13 034
4. Zyski/straty aktuarialne	-1 331		-1 331
5. Zyski zatrzymane / strata do pokrycia	0		-
6. Zysk (strata) netto	101	-723	-622
B. Zobowiązania długoterminowe	22 320	-170	22 150
1. Kredyty i pożyczki	5 625		5 625
2. Zobowiązania finansowe	2 942		2 942
3. Inne zobowiązania długoterminowe	48		48
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 361	-170	6 191
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	7 344		7 344
C. Zobowiązania krótkoterminowe	64 735	0	64 735
1. Kredyty i pożyczki	22 565		22 565
2. Zobowiązania finansowe	1 702		1 702
3. Zobowiązania finansowe - pozostałe			
4. Zobowiązania handlowe	10 123		10 123
5. Zaliczki z tytułu kontraktów	19 550	-2 251	17 299
6. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	1 772		1 772
7. Zobowiązania pozostałe	6 364	2 251	8 615
8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 441		1 441
9. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	1 218		1 218
P a s y w a r a z e m	178 708	-893	177 815

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

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (niebadane) (publikowane)	Korekta anulowania umowy	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (niebadane przekształcone)
A. Przychody ze sprzedaży	59 998	-3 311	56 687
1. Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	59 880	-3 311	56 569
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	118		118
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	44 834	-2 418	42 416
1. Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów i usług	44 796	-2 418	42 378
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	38		38
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	15 164	-893	14 271
1. Pozostałe przychody operacyjne	90		90
2. Koszty sprzedaży	1 571		1 571
3. Koszty ogólnego zarządu	12 140		12 140
4. Pozostałe koszty operacyjne	95		95
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 448	- 893	555
1. Przychody finansowe	46		46
2. Koszty finansowe	1 111		1 111
E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	383	-893	-510
Podatek dochodowy	282	-170	112
F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	101	-723	-622
G. Działalność zaniechana			
H. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
I. Zysk (strata) netto	101	-723	-622

Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,02	-0,17	-0,14
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,02	-0,17	-0,14

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (niebadane)	Korekta anulowania umowy	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (niebadane przekształcone)
A. Zysk (strata) netto	101	-723	-622
Inne całkowite dochody:			
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:			
zyski (straty) aktuarialne	-80		-80
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych	15		15
Suma	-65		-65
Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:			
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą			
B. Inne całkowite dochody netto	-65		-65
C. Całkowite dochody ogółem	36	-723	-687

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

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (niebadane)	Korekta anulowania umowy	okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (niebadane) (przekształcone)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia			
I. Zysk / Strata brutto	383	-893	-510
II. Korekty razem	-2 463	893	-1 570
1. Amortyzacja	4 610		4 610
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-23		-23
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	912		912
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	26		26
5. Zmiana stanu rezerw	-748		-748
6. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	-5 758	-2 418	-8 176
7. Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	4 404	3 311	7 715
8. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	-5 867		-5 867
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-19		-19
10. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony			
11. Pozostałe	0		0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 080	0	-2 080
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	307	0	307
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	77		77
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości			
3. Zbycie aktywów finansowych			
4. Spłata pożyczek	192		192
5. Odsetki i dywidendy	38		38
6. Pozostałe wpływy			
II. Wydatki	2 143	0	2 143
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	943		943
2. Udzielone pożyczki	1 200		1 200
3. Pozostałe wydatki			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 836	0	-1 836
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej			
I. Wpływy	14 000	0	14 000
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych			
2. Kredyty i pożyczki	14 000		14 000
3. Pozostałe wpływy			
II. Wydatki	- 9 677	0	- 9 677
1. Dywidendy wypłacone			
2. Spłaty kredytów i pożyczek	7 950		7 950
3. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
4. Odsetki	918		918
5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	809		809
6. Pozostałe wydatki			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 323	0	4 323
D. Przepływy pieniężne netto, razem	407	0	407
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	430	0	430
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	23		23
F. Środki pieniężne na początek okresu	386	0	386
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	816	0	816

6. Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów operacyjnych.

Segmenty operacyjne działalności

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

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

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

- rynek krajowy (Polska),
- zagranica.

Przychody segmentu

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

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

Koszty segmentu

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

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

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

Wynik segmentu

Wynik segmentu jest różnicą między przychodami segmentu a kosztami segmentu.

Aktywa segmentu

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

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

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

Pasywa segmentu

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

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

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

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

Informacje o poszczególnych segmentach branżowych wg stanu na 30.09.2021 r.

Rodzaj asortymentu		Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Przychody i koszty niefakturowane	Pozostałe	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	37 627	23 119	1 501	461	2 159	1 142	4 313		70 322
	Sprzedaż pomiędzy segmentami	4 097	2 117	746		33		1 449		8 442
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	28 183	20 831	1 290	371	1 326	1 014	1 235		54 250
	Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami	3 184	1 589	425		40		3 157		8 395
Koszty nieprzypisane/ogólne									16 238	16 238
Zysk/(strata) segmentu		9 444	2 288	211	90	833	128	3 078	-16 238	-166
Pozostałe przychody operacyjne									262	262
Pozostałe koszty operacyjne									331	331
Przychody finansowe									80	80
Koszty finansowe									1 826	1 826
Udziały w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności										
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		9 444	2 288	211	90	833	128	3 078	-18 053	-1 981
Podatek dochodowy									-81	-81
Zysk/(strata) netto		9 444	2 288	211	90	833	128	3 078	-17 972	-1 900

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

**Informacje o poszczególnych segmentach branżowych wg stanu na 30.09.2020 r.
(przekształcone)**

Rodzaj asortymentu		Obrabiarki (przekształcone)	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Przychody i koszty niefakturo wane	Pozostałe	Koszty nieprzypisa ne	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	47 825	21 628	1 121	3 567	1 414	-624	3 647		78 578
	Sprzedaż pomiędzy segmentami		1 630	314		90		1 379		3 413
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	38 066	19 570	1 023	2 696	889	-579	1 403		63 068
	Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami		1 263	214		82		1 628		3 187
Koszty nieprzypisane/ ogólne									16 253	16 253
Zysk/ (strata) segmentu		9 759	2 058	98	871	525	-45	2 244	(16 253)	(743)
Pozostałe przychody operacyjne									1 010	1 010
Pozostałe koszty operacyjne									654	654
Przychody finansowe									2	2
Koszty finansowe									1 722	1 722
Udziały w zyskach/ stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności										
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		9 759	2 058	98	871	525	-45	2 244	(17 617)	-2 107
Podatek dochodowy									53	53
Zysk/ (strata) netto		9 759	2 058	98	871	525	-45	2 244	(17 670)	-2 160

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

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020 (przekształcone)	Zmiana w 2021
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	7 738	7 421	317
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 450	4 071	379

8. Informacja o korekcie z tytułu rezerw.

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020	Zmiana w 2021
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11 020	11 417	(397)
Pozostałe rezerwy	916	707	209

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

9. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych	Stan na 30.09.2021 (niebadane)	Stan na 31.12.2020	Zmiana w 2021
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10 171	10 372	(201)
- długoterminowe	9 108	9 297	(189)
- krótkoterminowe	1 063	1 075	(12)
Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu niewykorzystanych urlopów - krótkoterminowe	849	805	44
Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu premii - krótkoterminowe	0	240	(240)
Razem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu świadczeń pracowniczych	11 020	11 417	(397)

Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	Stan na 30.09.2021 (niebadane)	Stan na 31.12.2020	Zmiana w 2021
Naprawy gwarancyjne/ serwis profilaktyczny	200	280	(80)
Rezerwa na pozostałe koszty	-	105	(105)
Rezerwa na pozostałe koszty operacyjne związane z kontraktami długoterminowymi	215		215
Rezerwa na prowizje handlowe wynikające z umowy	501	322	179
Razem pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe kosztów	916	707	209

10. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021 (niebadane)	Stan na 31.12.2020	Zmiana w 2021
Odpisy aktualizujące wartość należności	321	327	(6)
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu upadłości	352	352	-
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	154	199	(45)
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	156	699	(543)

W okresie 01-09.2021 roku w związku z likwidacją odlewów nienadających się do sprzedaży Spółka zależna rozwiązała odpis aktualizujący wyroby gotowe w wysokości 45 tys. zł., 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 oraz rozwiązała odpis na należności w wysokości 12 tys. zł. w związku zapłatą. W 01-09.2021 roku Grupa nie utworzyła nowych odpisów. Z tytułu wzrostu różnic kursowych przeliczono wartość odpisu i zwiększono go o 6 tys. zł.

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

Omówienie podstawowych parametrów oraz wskaźników ekonomiczno – finansowych

Grupa Kapitałowa RAFAMET za trzeci kwartał 2021 r. uzyskała dodatni wynik finansowy netto w wysokości 469 tys. zł, ale narastająco za okres 01-09.2021 roku Grupa wykazuje ujemny wynik finansowy netto w wysokości „-1 900” tys. zł.

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

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

	Przychody			Koszty			Rentowność brutto sprzedaży		
	07-09.21	01-09.21	01-06.21	07-09.21	01-09.21	01-06.21	07-09.21	01-09.21	01-06.21
RAFAMET S.A.	19 391	49 015	29 624	13 860	35 743	21 883	28,5%	27,1%	26,1%
ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o.	10 983	29 268	18 285	9 232	25 559	16 327	15,9%	12,7%	10,7%
RAFAMET SERVICE & TRADE Sp. z o.o.	149	481	332	161	433	272	-8,1%	10,0%	18,1%
PORĘBA MACHINE TOOLS Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyłączenia konsolidacyjne	(6 080)	(8 442)	(2 362)	(6 060)	(8 395)	(2 335)	0,3%	0,6%	1,1%
GK RAFAMET	24 443	70 322	45 879	17 193	53 340	36 147	29,7%	24,1%	21,2%

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

Grupa Kapitałowa, w tym:	Wynik finansowy netto 07-09.2021	Wynik finansowy netto 01-09.2021
RAZEM	469	(1 900)
RAFAMET S.A.	233	(751)
ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o.	266	(1 148)
RAFAMET SERVICE & TRADE Sp. z o.o.	(10)	38
PORĘBA MACHINE TOOLS Sp. z o.o.	0	0
Wyłączenia konsolidacyjne	(20)	(39)

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy prezentują się następująco:

Przychody ze sprzedaży	01-09.2021 (niebadane)	01-09.2020 (niebadane) (przekształcone)	01-09.2020 (niebadane)
Sprzedaż produktów i usług	68 740	78 400	81 711
Sprzedaż towarów i materiałów, w tym :	1 582	178	178
- zrealizowane różnice kursowe od należności z tytułu dostaw	(350)	(342)	(342)
- różnice kursowe dotyczące wyceny należności z tytułu dostaw	(17)	630	630
Przychody ze sprzedaży ogółem	70 322	78 578	81 889

Przychody ze sprzedaży w okresie 9 miesięcy 2021 roku zmniejszyły się w porównaniu do sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego o 8.256 tys. zł.

Informacje dotyczące umów o usługę budowlaną

Od 1 stycznia 2018 roku Grupa stosuje zapisy MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”, zgodnie z którym przychody ujmuje się w kwocie wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem jednostki – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

W większości kontraktów moment przeniesienia kontroli na klienta następuje po dostarczeniu dóbr. W takich przypadkach, zgodnie z MSSF 15, wszystkie przyrzeczone w umowie dobra i usługi (np. montażu, gwarancje, fundamenty, wyposażenie dodatkowe) należy traktować jako jedno świadczenie przyrzeczone w umowie i ujmować przychód jednorazowo w określonym momencie.

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

Poniższa tabela przedstawia skutki wyceny umów o usługę budowlaną, w tym przychody oraz koszty realizowanych umów w okresie od 01.01.2021 roku do 30.09.2021 roku i okres porównawczy, a także informacje dotyczące należności z tytułu wyceny kontraktów na dzień 30.09.2021 roku i 31.12.2020 roku oraz zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów (nadwyżka przychodów zafakturowanych nad rozpoznany).

Umowy o usługę budowlaną	01-09.2021 (niebadane)	01-09.2020 (przekształcone)	01-09.2020 (niebadane)
Przychody z tytułu realizowanych kontraktów	42 552	50 261	53 572
Poniesione koszty z tytułu realizacji kontraktów (tkw)	30 840	38 796	41 214
	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020 (przekształcone)	31.12.2020
Należności z tytułu umowy na dzień bilansowy	54 527	53 855	59 136
Zaliczki otrzymane z tytułu umowy na dzień bilansowy	25 755	23 045	25 296
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów	1 403	1 818	1 818

Koszty sprzedaży

Koszty sprzedaży w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 były niższe w porównaniu do kosztów sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego o 476 tys. PLN. Wykazany poziom tych kosztów zależy od tzw. bazy poszczególnych kontraktów. Prowizje handlowe, jednostkowe parametry sprzedaży (miejsce sprzedaży) oraz pozostałe koszty sprzedaży, tj. koszty transportu (fracht), ubezpieczenie w transporcie, specjalistyczne opakowania itp. są przedmiotem indywidualnych negocjacji z klientami oraz agentami na etapie negocjacji kontraktowych w trakcie ustalania warunków kontraktu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01-09.2021 (niebadane)	01-09.2020 (niebadane)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	12	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	45	-
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	2	-
Przychody ze sprzedaży odpadów	1	1
Ujawnienie środków trwałych i zapasów	15	-
Uzyskane dofinansowanie	116	116
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	15	-
Dofinansowanie do cen prądu elektrycznego	-	24
Dofinansowanie wynagrodzeń i składek ZUS ¹⁾	-	804 ¹⁾
Umorzenie zobowiązań ZUS -pomoc publiczna	-	22
Zwrot podatku zagranicznego VAT	-	20
Zwrot kosztów ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	-	12
Zakończenie umowy leasingu	35	-
Przychód z tytułu zasądzonych kosztów sądowych	8	-
Pozostałe przychody	13	11
RAZEM	262	1 010

Nastąpił spadek przychodów operacyjnych w okresie 9 miesięcy 2021 roku w porównaniu z analogicznym okresem 2020 roku.

¹⁾ Spółka zależna w 2020 roku uzyskała dofinansowanie wynagrodzeń i składek ZUS z Powiatowego Urzędu Pracy w Raciborzu w ramach spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19.

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

Pozostałe koszty operacyjne	01-09.2021 (niebadane)	01-09.2020 (niebadane)
Odpis aktualizujący wartość należności	6	207
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	161
Darowizny	38	63
Koszty sądowe	8	16
Umorzenie należności	-	1
Kary i odszkodowania	7	-
Niezawinione niedobory aktywów	10	-
Koszt ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	-	11
Szkody	1	25
Inne koszty związane z kontraktami długoterminowymi	215	
Niedobory inwentaryzacyjne	-	-
Koszty zaniechanej produkcji	35	166
Pozostałe	11	4
RAZEM	331	654

Zmniejszenie wartości pozostałych kosztów operacyjnych wynika między innymi z tego, że w 2020 roku nastąpiła strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych oraz Grupa utworzyła odpis aktualizujący wartość należności. W tym roku taka sytuacja nie wystąpiła.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01-09.2021 (niebadane)	01-09.2020 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek od kontrahentów	2	2
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	-	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych z tytułu wyceny zobowiązań leasingowych	-	-
Odsetki z tytułu postępowania sądowego	6	-
Zysk ze sprzedaży aktywów finansowych	33	
Umorzenie odsetek od zobowiązań	36	-
Otrzymane dywidendy	1	-
Zwrot kosztów gwarancji bankowej	-	-
Pozostałe	2	-
RAZEM	80	2

Nastąpił wzrost przychodów finansowych w okresie 9 miesięcy 2021 roku w porównaniu z analogicznym okresem 2020 roku.

Koszty finansowe	01-09.2021 (niebadane)	01-09.2020 (niebadane)
Odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	607	808
Odsetki od zobowiązań handlowych i budżetowych	10	30
Część odsetkowa od leasingu	115	141
Ujemne różnice kursowe od wyceny zobowiązań leasingowych	95	
Nadwyżka ujemne różnice kursowe	494	313
Naliczone odsetki od zobowiązań	7	-
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych na środkach pieniężnych	219	190
Prowizja od udzielonej gwarancji	211	239
Koszty prowizji odzyskiwanych wierzytelności	68	-
Pozostałe koszty	-	1
RAZEM	1 826	1 722

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

Działalność kontynuowana

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

Wyliczenie zysku/ straty na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (przekształcone)	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 (niebadane)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(1 900)	(2 160)	(1 437)
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk (strata) wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	(1 900)	(2 160)	(1 437)
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	(0,44)	(0,50)	(0,33)
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	(0,44)	(0,50)	(0,33)

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020
prace rozwojowe	99	216
oprogramowanie, patenty i licencje	309	390
dokumentacja	749	836
znak towarowy	753	814
Wartości niematerialne, razem	1 910	2 256

Stan wartości niematerialnych na dzień 30.09.2021 r. jest niższy o 346 tys. zł od stanu na dzień 31.12.2020 r. W okresie 9 miesięcy 2021 roku Grupa dokonała odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialne w wysokości 356 tys. zł (w analogicznym okresie roku ubiegłego wartość odpisów była równa 424 tys. zł).

Na wyniki Grupy RAFAMET miał wpływ COVID-19. Spółki Grupy nadal odczuwają jego skutki (skrócenie czasu pracy pracowników fizycznych w drugim kwartale br., urlopy, opóźnienie dostaw materiałów), jednak skala oddziaływania tego zjawiska była w okresie trzech pierwszych kwartałów 2021 roku umiarkowana. W analizowanym okresie spółki Grupy kontynuowały produkcję i realizację zawartych kontraktów produkcyjnych, starając się minimalizować zakłócenia i odchylenia w stosunku do przyjętych wcześniej harmonogramów.

Pozytywny wpływ na wycenę przychodów ze sprzedaży spółek Grupy RAFAMET w trzech kwartałach br. miał poziom kursu wymiany EUR / PLN, gdyż większą część swoich przychodów w tym okresie Grupa RAFAMET zrealizowała, podobnie jak w okresach ubiegłych, na rynkach zagranicznych. Uzyskana jednak nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi z wyceny należności walutowych (wynikająca z rozliczenia otrzymanych zaliczek kontraktowych w latach poprzednich) wpłynęła na zmniejszenie wartości przychodów ze sprzedaży w III kwartale 2021 roku. Niższy w bieżącym okresie niż w analogicznym okresie roku poprzedniego był udział materiałów produkcyjnych w realizacji kontraktów i to pomimo wzrostu ich cen oraz niedoszacowania ich udziału w pierwotnych budżetach kontraktowych (często podpisanych dwa czy kilka lat temu).

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

- zysk brutto na sprzedaży w wysokości 16.982 tys. zł (okres 01-09. 2020 r. zysk w wysokości 17.081 tys. zł),
- strata na sprzedaży wysokości 166 tys. zł (okres 01-09. 2020 r. po przekształceniu strata w wysokości 743 tys. zł),
- strata na poz. działalności operacyjnej w wysokości 69 tys. zł (okres 01-09.2020 r. zysk w wysokości 356 tys. zł),
- strata na operacjach finansowych w wysokości 1.746 tys. zł (okres 01-09. 2020 r. strata w wysokości 1.720 tys. zł),

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

- strata brutto w wysokości 1.981 tys. zł (okres 01-09. 2020 r. po przekształceniu strata brutto w wysokości 2.107 tys. zł).

Dynamika rachunku zysków i strat (w tys. zł)

Dynamika rachunku zysków i strat (w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 07-09.2021	01-09.2021	01-09.2020 (przekształcone)	Dynamika 2021/2020 (%)	Dynamika 2021/2020 (tys. zł)
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	24 443	70 322	78 578	-10,5%	-8 256
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	17 193	53 340	61 497	-13,3%	-8 157
C.	Zysk (strata) brutto na sprzedaży	7 250	16 982	17 081	-0,6%	-99
1.	Koszty sprzedaży	580	1 360	1 836	-25,9%	-476
2.	Koszty ogólnego zarządu	5 042	15 788	15 988	-1,3%	-200
D.	Zysk (strata) na sprzedaży	1 628	(166)	(743)	-77,7%	577
1.	Pozostałe przychody operacyjne	43	262	1 010	-74,1%	-748
2.	Pozostałe koszty operacyjne	229	331	654	-49,4%	-323
E.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 442	(235)	(387)	-39,3%	152
1.	Przychody finansowe	6	80	2	3 900,0%	78
2.	Koszty finansowe	663	1 826	1 722	6,0%	104
3.	Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności	-	-	-	-	-
F.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	785	(1 981)	(2 107)	-6,0%	126
G.	Podatek dochodowy	316	(81)	53	-252,8%	-134
H.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	469	(1 900)	(2 160)	-12,0%	260

Działalność operacyjna

W trzecim kwartale 2021 roku Grupa Kapitałowa (po uwzględnieniu wzajemnych wyłączeń) osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 24.443 tys. zł, a narastająco za trzy kwartały 2021 r. kwotę 70.322 tys. zł. Przychody ze sprzedaży Grupy za okres 01-09.2021 r. w porównaniu do analogicznego okresu 2020 roku były niższe o 8.256 tys. zł. Sprzedaż w Grupie podlegająca wyłączeniu wyniosła 8.442 tys. zł. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów za trzeci kwartał 2021 r. wyniósł 17.193 tys. zł, a narastająco za trzy kwartały 2021 roku 53 340 tys. zł. Koszty za okres 01-09.2021 r. w porównaniu do analogicznego okresu 2020 roku były niższe o 8.157 tys. zł. Za trzy kwartały 2021 roku nastąpił nieznaczny wzrost rentowności brutto sprzedaży z poziomu 21,74% za trzy kwartały 2020 roku do poziomu 24,1%.

Koszty w układzie rodzajowym

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

Lp.	Wyszczególnienie	07-09.2021 III kw.2021	01-09.2021	01-09.2020	Struktura 2021 (%)	Struktura 2020 (%)	Dynamika 2020/2019 (%)
1	2	3	4	5	6	7	8=4/5-1
1.	Amortyzacja	2 010	6 377	6 794	8,4%	7,9%	-6,1%
2.	Zużycie materiałów	7 858	23 110	33 985	30,4%	39,4%	-32,0%
3.	Energia	1 035	3 225	3 210	4,2%	3,7%	0,5%
4.	Usługi obce	2 250	6 795	7 329	9,0%	8,5%	-7,3%
5.	Wynagrodzenia	9 295	26 327	25 563	34,7%	29,6%	3,0%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 026	6 955	6 701	9,2%	7,8%	3,8%
7.	Podatki i opłaty	479	1 514	1 548	2,0%	1,8%	-2,2%
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	584	1 594	1 122	2,1%	1,3%	42,1%

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

Suma kosztów wg rodzaju	25 537	75 897	86 252	100,0%	100,0%	-12,0%
-------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Za trzy kwartały 2021 roku Grupa poniosła koszty w wysokości 75.897 tys. zł, natomiast za okres porównywalny 2020 roku 86.252 tys. zł. Wzrost kosztów wystąpił w pozycjach: „wynagrodzenia” o 764 tys. zł, „ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia” o 254 tys. zł, „pozostałe koszty” o 472 tys. zł, „energia” o 15 tys. zł, przy spadku „materiałów” o 10 875 tys. zł, „usług obcych” o 534 tys. zł, „amortyzacji” o 417 tys. zł. oraz „podatki i usługi ” o 34 tys. zł.

Pozostała działalność operacyjna

Za III kwartały 2021 r. Grupa Kapitałowa odnotowała stratę na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 69 tys. zł, natomiast za III kwartały 2020 r. zysk w wysokości 356 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne za III kw. 2021 r. wyniosły 262 tys. zł a pozostałe koszty operacyjne wyniosły 331 tys. zł.

Działalność finansowa

Za III kwartały 2021 r. wynik na działalności finansowej Grupy był ujemny i wyniósł 1 746 tys. zł (za III kwartały 2020 poniesiono stratę w wysokości 1 720 tys. zł).

Przychody finansowe wyniosły 80 tys. zł a koszty finansowe wyniosły 1 826 tys. zł.

Podatek dochodowy

Pozycja podatek dochodowy obejmuje część bieżącą w wysokości 5 tys. zł oraz część odroczoną w wysokości (86) tys. zł. Nastąpiło zwiększenie stanu rezerwy o 317 tys. zł i zwiększenie stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy o 379 tys. zł.

Sytuacja majątkowa Grupy.

Suma bilansowa Grupy Kapitałowej na dzień 30.09.2021 oraz 31.12.2020 r. (w tys. zł)

Grupa Kapitałowa w tym:	Suma bilansowa 30.09.2021	Suma bilansowa 31.12.2020 (przekształcone)	Dynamika 2021/2020 %
RAZEM	214 938	199 412	7,79%
RAFAMET S.A.	182 109	171 108	6,43%
ODLEWNI A RAFAMET Sp. z o.o.	55 984	50 599	10,64%
RAFAMETSERVICE & TRADE Sp. z o.o.	7 843	2 110	271,71%
PORĘBA MACHINE TOOLS Sp. z o.o.	196	196	0,00%
Wyłączenia konsolidacyjne oraz wycena udziałów w OOO STANRUS-RAFAMET	(31 194)	(24 601)	26,80%

Struktura i dynamika majątku (w tys. zł).

AKTYWA	30.09.2021	31.12.2020 (przekształcone)	Struktura 2021 %	Struktura 2020 %	Dynamika 2021/2020 %
A. Aktywa trwałe	91 205	92 192	42,4	46,2	-1,1
1. Rzeczowe aktywa trwałe	84 048	84 650	39,1	42,4	-0,7
2. Wartości niematerialne	1 910	2 256	0,8	1,1	-15,3
3. Nieruchomości inwestycyjne	102	106	0,0	0,1	-3,8
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	126	397	0,1	0,2	-68,3
5. Należności długoterminowe	16	12	0,0	0,0	33,3
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 450	4 071	2,1	2,0	9,3
7. Pozostałe aktywa trwałe	553	700	0,3	0,4	-21,0
B. Aktywa obrotowe	123 733	107 220	57,6	53,8	15,4
1. Zapasy	27 884	22 385	12,9	11,2	24,6
2. Aktywa z tytułu umów z klientami	5 772	4 630	2,7	2,3	24,7
3. Należności handlowe	25 074	19 936	11,7	10,0	25,8
4. Należności z tytułu kontraktów	54 527	53 855	25,4	27,0	1,2
5. Pozostałe należności	5 761	3 082	2,7	1,6	86,9
6. Należności z tytułu podatku dochodowego	347	1	0,2	0,0	34 600,0
7. Rozliczenia międzyokresowe	1 252	1 085	0,6	0,6	15,4

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

8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 116	2 246	1,4	1,1	38,7
A k t y w a r a z e m	214 938	199 412	100,0	100,0	7,8

Suma aktywów na dzień 30.09.2021 r. wyniosła 214.938 tys. zł i była wyższa o 15.526 tys. zł od sumy bilansowej na koniec 2020 roku. Struktura aktywów w podziale na aktywa trwałe i obrotowe w porównaniu do końca 2020 roku uległa zmianie. Aktywa trwałe stanowią 42,4% majątku Grupy. Wartość aktywów trwałych wynosiła 91.205 tys. zł i zmniejszyła się w stosunku do końca 2020 roku o 987 tys. zł. Aktywa obrotowe na dzień 30.09.2021 roku wynosiły 123.733 tys. zł i w stosunku do końca 2020 roku wzrosły o 16.513 tys. zł, tj. o 15,4%. Udział aktywów obrotowych w strukturze aktywów wynosił 57,6%. „Należności z tytułu kontraktów” wzrosły o 672 tys. zł, „należności handlowe” wzrosły o 5.138 tys. zł. „Aktywa z tytułu umów z klientami” o 1.142 tys. zł. Jest to pozycja wyodrębniona w 2018 roku w związku ze zmianą MSSF 15. Stan „środków pieniężnych” zwiększył się o 870 tys. zł. Wzrósł stan „zapasów” o 5.499 tys. zł.

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

PASYWA	30.09.2021	31.12.2020 (przekształcone)	Struktura 2021 %	Struktura 2020 %	Dynamika 2021/2020 %
A. Kapitał własny	90 236	92 108	42,0	46,2	-2,0
1. Kapitał zakładowy	43 187	43 187	20,1	21,7	0,0
2. Kapitał zapasowy	39 951	41 308	18,6	20,7	-3,3
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 034	13 034	6,1	6,5	0,0
4. Zyski/straty aktuarialne	-1 969	-2 072	-0,9	-1,0	-5,0
5. Zyski (straty) zatrzymane	-2 067	-752	-1,0	-0,4	174,9
6. Zysk (strata) netto	-1 900	-2 597	-0,9	-1,3	-26,8
B. Zobowiązania długoterminowe	24 425	26 250	11,3	13,2	-7,0
1. Kredyty i pożyczki	1 235	4 610	0,6	2,3	-73,2
2. Zobowiązania finansowe	3 328	3 285	1,5	1,7	1,3
3. Inne zobowiązania długoterminowe	36	36	0,0	0,0	0,0
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 738	7 421	3,6	3,7	4,3
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	9 108	9 297	4,2	4,7	-2,0
6. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 980	1 601	1,4	0,8	86,1
C. Zobowiązania krótkoterminowe	100 277	81 054	46,7	40,6	23,7
1. Kredyty i pożyczki	38 335	24 553	17,8	12,3	56,1
2. Zobowiązania finansowe	2 084	2 191	1,0	1,1	-4,9
3. Zobowiązania handlowe	17 332	17 562	8,0	8,8	-1,3
4. Zaliczki z tytułu kontraktów	25 755	23 045	12,0	11,5	11,8
5. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	1 403	1 818	0,7	0,9	-22,8
6. Zobowiązania pozostałe	12 385	8 903	5,8	4,4	39,1
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0,0	0,0	-
8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 912	2 120	0,9	1,1	-9,8
9. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	916	707	0,4	0,4	29,6
10. Inne rozliczenia międzyokresowe	155	155	0,1	0,1	0,0
P a s y w a r a z e m	214 938	199 412	100,0	100,0	7,8

Kapitał własny stanowi 42,0% sumy bilansowej. Na dzień 31.12.2020 r. wskaźnik ten wynosił 46,2%. Wartość kapitału obcego wzrosła o 17.398 tys. zł. z poziomu 107.304 tys. zł. na koniec 2020 roku do poziomu 124.702 tys. zł. i stanowiła 58,0% sumy bilansowej. Zobowiązania długoterminowe spadły o 1.825 tys. zł, a zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 19.223 tys. zł. Stan kredytów i pożyczek na dzień 30.09.2021 roku wynosił łącznie 39.570 tys. zł i był wyższy o 10.407 tys. zł od stanu kredytów na dzień 31.12.2020 roku.

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

Przepływy finansowe

Za trzy kwartały 2021 roku Grupa uzyskała dodatnie przepływy z działalności finansowej oraz ujemne przepływy z działalności operacyjnej i inwestycyjnej.

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej wynosiły „-”3.102 tys. zł. Za okres porównywalny 2020 roku ukształtowały się na poziomie „-”2.520 tys. zł. Uzyskana za trzy kwartały 2021 rok strata brutto w wysokości 1.981 tys. zł została skorygowana m.in. o wzrost stanu zobowiązań z wyłączeniem pożyczek i kredytów w kwocie 5.634 tys. zł, oraz stanu należności o 10.013 tys. zł, amortyzację o 6.377 tys. zł, wzrost stanu zapasów o 5.498 tys. zł, spadek stanu rezerw o 61 tys. zł oraz odsetki i dywidendy o 972 tys. zł.

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej były ujemne i wynosiły 3.774 tys. zł. Za okres porównywalny 2020 roku ukształtowały się na poziomie „-” 2.043 tys. zł. Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej wyniosły 319 tys. zł i dotyczyły zbycia rzeczowych i finansowych aktywów trwałych. Wydatki na działalność inwestycyjną wyniosły 4.093 tys. zł. Główną pozycję wydatków inwestycyjnych stanowi nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.

Przepływy pieniężne z działalności finansowej były dodatnie i wynosiły „+”7.876 tys. zł. Za okres porównywalny 2020 roku kształtowały się na poziomie „+”5.952 tys. zł. Wpływy z działalności finansowej dotyczyły zwiększenia kredytu w wysokości 15.275 tys. zł. Wydatki w wysokości 7.399 tys. zł dotyczyły spłaty kredytu wymagalnego w trakcie roku w wysokości 4.909 tys. zł, płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego w wysokości 1.558 tys. zł, spłaty odsetek od kredytów i leasingu w wysokości 932 tys. zł.

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych i w kasie zwiększył się o 870 tys. zł w porównaniu ze stanem na dzień 01.01.2021 roku.

Wskaźniki finansowe

Wskaźniki płynności	30.09.2021 r.	31.12.2020 r. (przekształcone)	Optymalna wartość
Wskaźnik płynności I	1,27	1,37	1,3-2,0
Wskaźnik płynności II	0,99	1,09	1,0

Wskaźnik płynności bieżącej na dzień 30.09.2021 roku uległ pogorszeniu w stosunku do wartości wskaźnika na koniec 2020 roku. Aktywa obrotowe wzrosły o 16.513 tys. zł, zaś zobowiązania bieżące wzrosły o 19.223 tys. zł.

W porównaniu z końcem 2020 r. mamy do czynienia z pogorszeniem wskaźnika płynności szybkiej w Grupie Kapitałowej RAFAMET, do którego obliczenia nie uwzględnia się pozycji „zapasy”.

Wartość wskaźnika bieżącej płynności, który określa stopień wypłacalności Grupy wyniosła 1,27 natomiast wskaźnik szybkiej płynności wyniósł 0,99.

Wskaźniki struktury		j.m.	30.09.2021	31.12.2020 (przekształcone)
Wskaźnik struktury pasywów (źródeł finansowania)	(kapitał własny / kapitał obcy)* 100	%	72,36	85,84
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	(kapitał własny/aktywa trwałe)* 100	%	98,94	99,91
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym	(kapitał stały / aktywa trwałe) * 100	%	125,72	128,38

Znaczny wzrost kapitału obcego oraz spadek kapitału własnego wpłynął na pogorszenie wskaźnika struktury pasywów w porównaniu do 31.12.2020 r. Wskaźnik struktury pasywów zmniejszył się w porównaniu do 31.12.2020 r. z poziomu 85,84% do poziomu 72,36%. Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym i uległ pogorszeniu o 0,97 pkt % w porównaniu do 31.12.2020r. Aktywa trwałe Grupy są w 98,94% finansowane kapitałem własnym. tys. zł.

Niższy spadek aktywów trwałych przy wyższym spadku kapitału stałego miał wpływ na pogorszenie wskaźnika pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym w Grupie, który wyniósł 125,72%.

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

Wskaźniki rentowności		j.m.	30.09.2021	30.09.2020 (przekształcone)
Rentowność aktywów (ROA)	(wynik netto / przeciętny stan aktywów) * 100	%	-0,92	-1,03
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	(wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) * 100	%	-2,08	-2,30
Rentowność przychodów	(wynik netto / przychody ogółem) * 100	%	-2,69	-2,71

Uzyskanie przez Grupę za okres 01-09.2021 roku ujemnego wyniku finansowego niższego w porównaniu ze stratą netto za okres 01-09.2020 roku, spowodowało poprawę wszystkich wskaźników rentowności.

Wskaźniki zadłużenia		j.m.	30.09.2021	31.12.2020 (przekształcone)
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem (bez rezerw) / aktywa ogółem) * 100	%	47,41	43,13
Stopa zadłużenia (wskaźnik zadłużenia kapitału własnego)	(zobowiązania ogółem (bez rezerw) / kapitały własne) * 100	%	112,92	93,37
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	(zobowiązania długoterminowe (bez rezerw) / kapitały własne) * 100	%	5,10	8,61

Wzrost zobowiązań ogółem bez rezerw o 15.890 tys. zł na dzień 30.09.2021 r. przy minimalnie mniejszym wzroście aktywów ogółem (wzrost o 15.526 tys. zł) spowodował pogorszenie wskaźnika ogólnego zadłużenia oraz wskaźnika zadłużenia kapitału własnego. Wskaźnik ogólnego zadłużenia, tj. udział wszystkich zobowiązań (bez rezerw) w pasywach bilansu na 30.09.2021 r. wyniósł 47,41% sumy bilansowej (na koniec 2020 r. wynosił 43,13%).

W oparciu o wartość wskaźnika zadłużenia kapitału własnego należy stwierdzić, że ogół zobowiązań Grupy stanowi równowartość 112,92% jej kapitału własnego.

Wskaźnik zadłużenia długoterminowego z uwagi na spadek zobowiązań długoterminowych poprawił się z poziomu 8,61% na dzień 31.12.2020 roku do poziomu 5,10%.

Wskaźniki efektywności		j.m.	30.09.2021	31.12.2020 (przekształcone)
Szybkość obrotu zapasów	przeciętny stan zapasów * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	116	83
Szybkość obrotu należności z tytułu dostaw i usług	przeciętny stan należności z tytułu dostaw, robót i usług + należności z tyt. kontraktów * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	314	260
Szybkość obrotu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	przeciętny stan zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług + otrzymane zaliczki do kontraktów * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	165	142

Wszystkie wskaźniki uległy wydłużeniu.

Inne zdarzenia w okresie mające wpływ na wynik finansowy

Dnia 30.09.2021 roku Spółka RAFAMET S.A. podpisała umowę z firmą AZ-LOCOMAT, s.r.o z Republiki Słowackiej na dostawę tokarki kołowej typu UFB 125N. Wartość przedmiotu umowy na warunkach DAP Koszyce, Republika Słowacka wg INCOTERMS 2010 wynosi 950 tys. EUR, tj. 4.401 tys. PLN. Termin wykonania umowy ustalono do dnia 01.08.2022 r.

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 w 2020 roku stan epidemii, który obowiązuje nadal. Grupa Kapitałowa RAFAMET dostrzega umiarkowany wpływ COVID-19 na działalność GK w roku 2021, ograniczający się głównie do utrudnień w przemieszczaniu się pracowników pomiędzy miejscami realizacji kontraktów na dostawy maszyn oraz koniecznością

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

dostosowania się do regulacji sanitarno-epidemiologicznych danego kraju (kwarantanny, certyfikaty badań lub szczepień, etc.). W trzecim kwartale br. zaobserwowano narastający problem przerywania międzynarodowego łańcucha dostaw. Obserwujemy również przedłużanie zakontraktowanych terminów dostaw, podnoszenie cen (w wyniku zjawisk inflacyjnych, ale również w następstwie zmniejszonej ich podaży). Dostawcy powołują się na konsekwencje COVID-19, co utrudnia prowadzenie optymalnej i rytmicznej działalności gospodarczej.

12. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej.

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku (straty) brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku, przedstawia się następująco:

	Okres 9 miesiący zakończony 30.09.2021 (niebadane)	Okres 9 miesiący zakończony 30.09.2020 (niebadane) (przekształcone)	Okres 9 miesiący zakończony 30.09.2020 (niebadane) (publikowane)
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(1 981)	(2 107)	(1 214)
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej			
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 19%	(2 025)	(2 206)	(1 313)
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 9%	44	99	99
podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	(385)	(419)	(249)
podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 9%	4	9	9
Wykorzystanie wcześniej nierozpoznanych strat podatkowych			
Efekt podatkowy przychodów i kosztów trwale nie podlegających opodatkowaniu i nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów	22	151	151
Nieutworzony aktyw z tytułu podatku odroczonego od nieuregulowanych zobowiązań	124		
Koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	154	312	312
Zapłacona kara umowna			
PFRON	23	23	23
Rada Nadzorcza	7	7	7
Reprezentacja	8	4	4
Pozostałe koszty	116	278	278
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej	(81)	53	223
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w zysku lub stracie	(81)	53	223
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej			
Bieżący podatek dochodowy	5	9	9
Odroczony podatek dochodowy	(86)	44	214

13. Informacja o kredytach.

Na dzień 30.09.2021 r. Grupa posiadała zadłużenie z tytułu kredytów w wysokości 39.570 tys. zł i obejmuje ono kredyt w rachunku bieżącym na 22.966 tys. zł, kredyt obrotowy na 10.750 tys. zł, pożyczka z WFOŚIGW w Katowicach zadłużenie 229 tys. zł, oraz pożyczka z ARP S.A. na kwotę 5.625 tys. zł.

Grupa zwiększyła swoje zadłużenie o 10.406 tys. zł w stosunku do stanu z dnia 31.12.2020r.

Emitent wykorzystywał w ciągu roku środki kredytowe (kredyt w rachunku bieżącym) wynikające z umowy o limit kredytowy wielocelowy, zawartą z Bankiem PKO BP S.A. (02-515 Warszawa, ul. Puławska 15). Dostępność limitu w

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2021 roku (w tysiącach złotych)**

ramach ww. linii kredytowej w wysokości 15.000 tys. zł, zgodnie z aneksem nr 10 z dnia 13.02.2020 r. upływie dnia 15.02.2022 r. Oprocentowanie zostało ustalone na warunkach rynkowych Wibor 1M + marża banku.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.09.2021 r. wynosiło 14.907 tys. zł.

Dnia 26.05.2021 roku Spółka podpisała z HSBC Continental Europe S.A. Oddział w Polsce (00-124 Warszawa, ul. Rondo ONZ 1) aneks nr 25 do umowy z dnia 14.10.2009 r. o udzielenie kredytu w rachunku bieżącym, gwarancji i akredytyw do wysokości 6.000 tys. EUR.

Emitent może wykorzystywać niniejszy limit w następujący sposób:

- na gwarancje bankowe do wysokości 6.000 tys. EUR,
- kredyt w rachunku bieżącym do wysokości 1.000 tys. EUR.

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

Provizje bankowe zostały ustalone w oparciu o ceny rynkowe.

Zabezpieczenie umowy stanowią :

- cesje wierzytelności przysługujące Emitentowi z tytułu zawartych kontraktów handlowych,
- poddanie się egzekucji w trybie art.777 § 1 pkt. 5 Kodeksu Postępowania Cywilnego,
- pełnomocnictwo do rachunków bankowych Emitenta w banku.
- zastaw rejestrowy na Karuzelowym Centrum Tokarskim KCI 600/800, Pionowe Centrum Obróbcze TBI VC oraz Wiertarko – frezarka WFM,
- Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej

Określono termin dostępności limitu na dzień 24.09.2021 r.

Dnia 23.09.2021 roku zawarto techniczny aneks nr 26 do umowy z dnia 14.10.2009 r. o udzielenie kredytu w rachunku bieżącym, gwarancji i akredytyw wydłużający dostępność limitu do 22.10.2021 r.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.09.2021 r. wynosiło 473 EUR/ 2.284 tys. zł.

Dnia 24.08.2021r Emitent zawarł z mBank S.A. w Warszawie aneks nr 8/21 do umowy kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 2.000 tys. zł, z terminem spłaty kredytu przypadający na dzień 30.08.2022 roku .

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

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.09.2021 r. wynosiło 1 tys. zł.

Dnia 19.03.2021 r. została podpisana przez RAFAMET S.A. z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Prosta 18) umowa o kredyt obrotowy w wysokości 5.000.000,00 zł. Oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o stawkę 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 23.07.2021 r. został podpisany przez RAFAMET S.A. z mBank S.A. aneks nr 1 do umowy z dnia 19.03.2021 r. o kredyt obrotowy w wysokości 5.000 tys. zł. Na mocy niniejszego aneksu wydłużony został okres wykorzystania kredytu z 30.07.2021r. do 30.08.2021r

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.09.2021 r. wynosiło 5.000 tys. zł.

Dnia 11.02.2021 roku został podpisany przez spółkę 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 15.02.2022 r.; oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża bankowa.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 2021 roku (w tysiącach złotych)**

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 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 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 15.02.2022 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.

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.09.2021 r. wynosiło 0 tys. zł

Dnia 04.08.2021 r. spółka zależna ODLEWNI RAFAMET Sp. z o.o. zawarła aneks do umowy o linię na gwarancje bankowe i akredytywy dokumentowe do maksymalnej wysokości 1.000 tys. zł. Okres obowiązywania linii upływa w dniu 03.08.2022 r. Zabezpieczenie stanowią : weksel in blanco wraz z deklaracją oraz kaucja w wysokości 20% wartości gwarancji z ważnością powyżej 12 miesięcy.

Wyżej wymienione umowy są zdarzeniami, które wystąpiły po dniu bilansowym tj. po 30.06.2021 roku, nie są ujęte w sprawozdaniu finansowym GK Emitenta sporządzonym na ten dzień a w ocenie Emitenta mają pozytywny wpływ na przyszłe wyniki finansowe Spółki z uwagi na stabilizację finansowania do sierpnia 2022 roku realizowanych kontraktów produkcyjno – handlowych Spółki.

Dnia 25.08.2021r Spółka RAFAMET S.A. zawarła umowa przystąpienia do długu pomiędzy: RAFAMET S.A. (jako „Przystępującym do Długu”) a Bankiem Millennium S.A. w Warszawie (jako ”Bankiem”), z udziałem spółki zależnej ODLEWNI RAFAMET Sp. z o.o. (jako ”Kredytobiorcą”). Na podstawie umowy RAFAMET S.A. przystępuje do długu ODLEWNI RAFAMET Sp. z o.o., która jest zobowiązana do spłaty Bankowi wierzytelności pieniężnej wynikającej z zawartej umowy o kredyt obrotowy obejmującej na dzień 03.08.2021 r. wierzytelność główną w wysokości 6 .000 tys. zł oraz związane z tą wierzytelnością odsetki, prowizje, opłaty i koszty. Emitent, zgodnie z zawartą umową będzie odpowiadał wobec Banku jak Kredytobiorca. RAFAMET S.A. i ODLEWNI RAFAMET Sp. z o.o. odpowiadają wobec Banku solidarnie.

Zadłużenie Odlewni RAFAMET sp. z o.o. z tytułu zaciągniętych kredytów w instytucjach finansowych na dzień 30.09.2021 r. wynosiło tys. zł i kształtowało się następująco:

- kredyt w rachunku bieżącym zaciągnięty w Banku Millennium S.A. w Warszawie w kwocie 6.200 tys. zł (stan zadłużenia 5.774 tys. zł),
- pożyczka WFOŚiGW w Katowicach w kwocie 717 tys. zł (stan zadłużenia 229 tys. zł),
- kredyt obrotowy zaciągnięty w Banku Millennium S.A. w Warszawie w kwocie 6.000 tys. zł (stan zadłużenia 5.750 tys. zł),

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

Kredyty i pożyczki – stan na 30.09.2021 r.

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP S.A – limit kredytowy w rachunku bieżącym	15 000 PLN	14 907 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2022	Hipoteka do wysokości 18 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia
mBank- limit kredytowy w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 PLN	WIBOR O/N + marża	30.08.2022	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank- Kredyt obrotowy	5 000 PLN	5 000 PLN	WIBOR 1M+ marża	28.02.2022	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
HSBC Continental Europe S.A. kredyt w rachunku bieżącym w EUR	1 000 EUR	473 EUR/ 2 284 PLN	EURIBOR 1M+marża	22.10.2022	Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji i pełnomocnictwo do rachunków zastaw rejestrowy na 3 obrabiarkach
BNP Paribas Polska S.A.	2 000 PLN	-	WIBOR 1M+ marża	15.02.2022	Cesja należności z kontraktów i weksel In blanco
ARP S.A. pożyczka	9 000 PLN	5 625 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	5 774 PLN	WIBOR 1M+ marża	05.02.2022	Hipoteka do kwoty 12 155 tys. zł oraz weksel in blanco z deklaracją oraz gwarancja płynnościowa BGK
Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	6 000 PLN	5 750 PLN	WIBOR 1M+marża	09.08.2022	Hipoteka kaucyjna, zastaw na zapasach do 4.800 tys zł i weksel in blanco oraz gwarancja płynnościowa BGK
WFOŚIGW	717 PLN	229 PLN	0,95% redyskonta weksli NBP	15.11.2022	gwarancja bankowa poręczona przez RAFAMET S.A.
Razem:		39 570 PLN			

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 września 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	04.08.2020	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.

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

W niniejszym sprawozdaniu finansowym uwzględniono istotne zdarzenie dotyczące lat ubiegłych. Dnia 06.08.2021 r. Emitent został powiadomiony o rozwiązaniu umowy z firmą Seoul Metro Corporation z Korei Południowej na dostawę dwóch obrabiarek typu UGE 300 N. Zdarzenie to spowodowało dokonanie korekty bilansowej na dzień: 30.06.2020 r., 30.09.2020 r. i 31.12.2020 r.

W trzech kwartałach 2021 roku COVID-19 miał nadal umiarkowany wpływ na działalność spółek Grupy Kapitałowej. Poza opisanymi czynnikami nie wystąpiły inne czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy.

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

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

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wypłacono i nie zadeklarowano wypłaty dywidendy z zysku.

18. 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 11.10.2021 roku RAFAMET S.A. zawarł z HSBC Continental Europe (Spółka Akcyjna) Oddział w Polsce (00-124Warszawa ,Rondo ONZ 1) dwie umowy :

- o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 1.000,00 tys. EUR – list dotyczy linii kredytowej w rachunku bieżącym nr 29/2021, dostępność kredytu upływa z dniem 21.01.2022r., z opcją prolongaty do dnia 21.01.2027r.,

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

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

Dnia 26.10.2021 roku Emitent potwierdził zamówienie otrzymane od firmy Hebei K.N.T. Technology Development Co., Ltd (158, Cangfeng Road, Shijiazhuang, 050021, Hebei, Chiny) na dostawę tokarki kołowej podtorowej typu tandem 2UGE 150N, która jest przeznaczona dla Metra w Pekinie. Wartość przedmiotu umowy wynosi 1.330.000,00 EUR, tj. 6.135.822,00 PLN. Termin dostawy ustalono na październik 2022 r.

W dniu 11 października 2021 r. do Spółki dominującej wpłynęło zawiadomienie od Agencji Rozwoju Przemysłu S.A z siedzibą w Warszawie (ARP), Pana Krzysztofa Jędrzejewskiego (KJ), spółki pod firmą Iskra spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (Iskra) oraz spółki pod firmą Promack spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gliwicach (Promack), stosownie do którego podmioty te poinformowały Spółkę o zawarciu w dniu 11 października 2021 r. umowy w sprawie zbycia akcji w ramach wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji (SPA). Stosownie do treści zawiadomienia, zgodnie z SPA, ARP była zobowiązana do ogłoszenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż 100% akcji Spółki, zaś KJ, Iskra oraz Promack (posiadający łącznie 1.425.135 akcji Spółki, stanowiących około 32,9992% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do łącznie 1.425.135 głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki, stanowiących około 32,9992% ogółu głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki) zobowiązali się m.in. do: (i) złożenia zapisów na sprzedaż wszystkich posiadanych przez nich akcji Spółki w ramach ww. wezwania ogłoszonego przez ARP oraz (ii) do sprzedaży ww. akcji Spółki na rzecz ARP na zasadach i warunkach opisanych w SPA oraz treści wezwania. Łączna cena sprzedaży przez KJ, Iskra oraz Promack na rzecz ARP akcji Spółki wynosi 18.371.669,35 zł.

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

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

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

Zobowiązania warunkowe	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020	Zmiana (w tys. zł)
Poręczenie gwarancji bankowej udzielonej spółce zależnej	732	732	-
Przystąpienie do długu	5 750	-	5 750
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	7 816	7 841	(25)
Razem zobowiązania warunkowe	14 298	8 573	5 725

Na dzień 30 września 2021 r. nie wystąpiły aktywa warunkowe.

Zobowiązania warunkowe obejmują wartość gwarancji i regwarancji dobrego wykonania kontraktu, udzielonych przez banki. Na dzień 30 września 2021 r. zobowiązania warunkowe zwiększyły się o 5 725 tys. zł w stosunku do dnia 31 grudnia 2020 roku.

20. 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.

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

Akcjonariusz	Stan na 14.09.2021 r. (dzień przekazania raportu za I półrocze 2021 r.)		Stan na 12.11.2021 r. (dzień przekazania raportu za III kw. 2021 r.)	
	Liczba akcji oraz głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na WZA	Liczba akcji oraz głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na WZA
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	2.042.214	47,29%	2.042.214	47,29%
PROMACK Sp. z o.o.	939.680 ¹⁾⁴⁾	21,76%	939.680	21,76%
Krzysztof Jędrzejewski	345.455 ²⁾⁴⁾	8,00%	345.455	8,00%
ISKRA Sp. z o.o.	140.000 ³⁾⁴⁾	3,24%	140.000	3,24%
Michał Tatarek z podmiotem powiązanym	262.255 ⁵⁾	6,07%	262.255	6,07%

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

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

⁵⁾ zgodnie z zawiadomieniem otrzymanym w dniu 18.08.2021 r.

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

22. 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 14.09.2021 r. (dzień przekazania raportu za I półrocze 2021 r.)	Zwiększenia stanu posiadania w okresie od 14.09.2021 r. do 12.11.2021 r.	Zmniejszenie stanu posiadania w okresie od 14.09.2021 r. do 12.11.2021 r.	Stan na 12.11.2021 r. (dzień przekazania raportu za III 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	217.255	-	-	217.255
Paweł Sulecki	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	7.729	-	-	7.729

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020
a) środki trwałe, w tym:	76 865	76 932
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	864	867
- budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 768	28 023
- urządzenia techniczne i maszyny	44 421	43 786
- środki transportu	914	1 177
- inne środki trwałe	2 898	3 079
b) środki trwałe w budowie	6 663	7 718
c) zaliczki na środki trwałe	520	-
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	84 048	84 650

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie 9 miesięcy 2021 roku zmniejszyły się w porównaniu do dnia 31.12.2020 roku o 602 tys. zł. W okresie 9 miesięcy 2021 roku koszt amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych kontrolowanych przez Grupę wyniósł 6.021 tys. zł. Wartość środków trwałych zmniejszyła się o 67 tys. zł, a wartość środków trwałych w budowie o 1 055 tys. zł. Wpłacono zaliczkę na środki trwałe w wysokości 520 tys. zł.

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

25. Należności pozostałe.

Należności pozostałe	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	3 214	2 150
zaliczki na dostawy	2 142	738
pozostałe należności	433	234
należności z tytułu podatku dochodowego	347	1
należności od spółek w postępowaniu upadłościowym, likwidacyjnym	352	352
Pozostałe należności (brutto)	6 488	3 475
odpisy aktualizujące należności	380	392
Pozostałe należności (netto)	6 108	3 083

Należności pozostałe w okresie 9 miesięcy zakończonym 30.09.2021 roku zwiększyły się w porównaniu do należności na koniec 2020 roku o 3.025 tys. zł głównie z tytułu należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń (wzrost o 1.410 tys. zł) oraz wpłaconych zaliczek na dostawy (wzrost o 1.404 tys. zł.)

26. Zapasy.

Zapasy	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020 (przekształcone)	Zmiana w 2021
Materiały	8 523	6 659	1 864
Półprodukty i produkty w toku	17 914	13 528	4 386
Produkty gotowe	33	29	4
Towary	1 414	2 169	(755)
Zapasy ogółem netto	27 884	22 385	5 499
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	154	199	(45)
Zapasy ogółem brutto, w tym:	28 038	22 584	5 454
Wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	4 800	4 800	0

W okresie 9 miesięcy 2021 r. nastąpił wzrost zapasów o 5.499 tys. zł, w tym: półproduktów i produktów w toku o 4.386 tys. zł, produktów gotowych o 4 tys. zł, materiałów o 1.864 tys. zł oraz spadek zapasów w poz. towary o 755 tys. zł. W okresie 01-09.2021 roku w związku z likwidacją odlewów nienadających się do sprzedaży Spółka zależna rozwiązała odpis na zapasy w wysokości 45 tys. zł. Zapasy do kwoty 4.800 tys. zł stanowią zabezpieczenie umowy kredytowej zawartej z Bankiem Milenium S.A. dnia 14.09.2017 r.

Aktywa z tytułu umów z klientami	30.09.2021	31.12.2020	Zmiana w 2021
	5 772	4 630	1 142

W związku ze stosowaniem przez Grupę od 01.01.2018 roku zapisów MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” z pozycji „Zapasy” wyodrębniono pozycję „Aktywa z tytułu umów z klientami”.

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

27. Zobowiązania pozostałe.

Zobowiązania pozostałe	30.09.2021	31.12.2020 (przekształcone)	31.12.2020 (publikowane)
Zaliczki otrzymane na dostawy	5 243	3 996	1 745
Zaliczki do kontraktów	25 755	23 045	25 296
Zobowiązania z tytułu kontraktów	1 403	1 818	1 818
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 219	2 162	2 162
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 597	1 283	1 283
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	1 012	670	670
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0
Pozostałe zobowiązania budżetowe PPK	59	57	57
Pozostałe zobowiązania budżetowe	49	23	23
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	401	370	370
Zobowiązania z tytułu zatrzymanej kaucji	0	0	0
Zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych	6	3	3
Zobowiązania z tytułu dywidendy	-	-	-
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	565	-	-
Pozostałe zobowiązania	234	339	339
Zobowiązania pozostałe ogółem	39 543	33 766	33 766

Na dzień bilansowy nastąpił wzrost zobowiązań pozostałych o 5.777 tys. zł, głównie z tytułu otrzymanych zaliczek do kontraktów o 2.710 tys. zł, zaliczek na dostawy o 1.247 tys. zł. oraz zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych o 1.314 tys. zł.

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

Na dzień 30.09.2021 r. Grupa posiadała następujące zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych:

Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020
wymagalne w ciągu 1 roku	401	370
wymagalne od 1 do 5 lat	36	36
wymagalne powyżej 5 lat		
RAZEM	437	406

Zobowiązania, z tytułu leasingu finansowego	Nominalne raty leasingowe	
	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020
wymagalne w ciągu 1 roku	2 084	2 191
wymagalne od 1 do 5 lat	3 328	3 285
wymagalne powyżej 5 lat	-	-
RAZEM	5 412	5 476

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

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

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

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

Transakcje z podmiotami powiązаныmi (w tys. z).

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakup od podmiotów powiązanych	
	30.09.21	31.12.20	30.09.21	31.12.20	okres 9 miesięcy zakończ. 30.09.21	okres 9 miesięcy zakończ. 30.09.20	okres 9 miesięcy zakończ. 30.09.21	okres 9 miesięcy zakończ. 30.09.20
OOO STANRUS-RAFAMET z tytułu dostaw	222	219	0	-	0	33	0	0
OOO STANRUS-RAFAMET z tytułu otrzymanych zaliczek	-	-	112	-	-	-	-	-
OOO STANRUS-RAFAMET z tytułu wyceny kontraktów	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	222	219	112	-	0	33	0	0

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

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

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

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

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

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.

Zadłużenie z tytułu ww. pożyczki na dzień 30.09.2021 r. wynosiło 3.073 tys. zł

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

Wykaz udzielonych poręczeń w Grupie Kapitałowej RAFAMET na dzień 30.09.2021 roku.

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

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

W okresie styczeń – wrzesień 2021 roku Emitent nie zwiększył zaangażowania finansowego w spółce zależnej ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o. z tytułu poręczenia.

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

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

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

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

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

RAFAMET S.A. jest zobowiązany do:

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

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

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

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

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

- Kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymywania w okresie do całkowitej spłaty zadłużenia wskaźnika poziomu zadłużenia na poziomie nie wyższym niż 0,70,
- wskaźnik weryfikowany będzie na podstawie jednostkowych sprawozdań finansowych w okresach rocznych,
- wskaźnik liczony jako: (Suma bilansowa-Kapitał Własny)/Suma bilansowa,
- Kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymywania kapitałów własnych wraz z zyskiem roku bieżącego skorygowanym o wypłaty środków przez właścicieli, na poziomie nie niższym niż 14 000 000 PLN,

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

- Kredytobiorca zobowiązuje się do zapewnienia pochodzących z działalności gospodarczej wpływów na rachunek rozliczeniowy nie mniejszej niż 95% przychodów netto ze sprzedaży Kredytobiorcy, tj. ok 3 mln zł z uwzględnieniem kompensat,
- Kredytobiorca zobowiązuje się do zapewnienia obrotów powstałych w wyniku realizacji transakcji walutowych pomiędzy bankiem a Kredytobiorcą, po zawarciu odrębnych umów w wysokości proporcjonalnej do udziału banku w finansowaniu Kredytobiorcy, jednakże nie mniejszej niż 80% obrotu walutowego miesięcznie.

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

- Kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymywania w okresie do całkowitej spłaty zadłużenia wskaźnika poziomu zadłużenia na poziomie nie wyższym niż 0,70,
- wskaźnik weryfikowany będzie na podstawie jednostkowych sprawozdań finansowych w okresach rocznych,
- wskaźnik liczony jako: (Suma bilansowa - Kapitał Własny) / Suma bilansowa,
- Kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymywania kapitałów własnych wraz z zyskiem roku bieżącego skorygowanym o wypłaty środków przez właścicieli, na poziomie nie niższym niż 14 000 000 PLN,
- Kredytobiorca zobowiązuje się do zapewnienia pochodzących z działalności gospodarczej wpływów na rachunek rozliczeniowy w wysokości proporcjonalnej do udziału banku w finansowaniu Kredytobiorcy, tj. ok 3 mln zł z uwzględnieniem kompensat,
- Kredytobiorca zobowiązuje się do zapewnienia obrotów powstałych w wyniku realizacji transakcji walutowych pomiędzy bankiem a Kredytobiorcą, po zawarciu odrębnych umów w wysokości proporcjonalnej do udziału banku w finansowaniu Kredytobiorcy, jednakże nie mniejszej niż 80% obrotu walutowego miesięcznie,
- utrata posiadanych przez Fabrykę Obrabiarek RAFAMET SA pośrednio lub bezpośrednio udziałów dających przynajmniej 51% praw w głosowaniu na Zgromadzeniu Wspólników w okresie całkowitej spłaty zadłużenia stanowi przypadek niedotrzymania warunków Umowy.

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

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.

Emitent pozytywnie ocenia wpływ rozpoczętego procesu zakupu do 100% akcji Spółki przez ARP S.A. na przyszłą sytuację kadrową, majątkową i finansową.

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, Emitent 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.

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 jest widoczne w odniesieniu do rynku elektroniki, stali, drewna), trudnymi warunkami finansowymi potencjalnych dostaw, brakiem gwarancji ich terminowości.

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

Sygnaly dochodzące z rynków zagranicznych oraz krajowego wskazują na ryzyko tzw. „czwartej fali COVID-19”, co nie buduje optymizmu.

Zamknięcie lub ograniczenia swobodnego przepływu towarów i ludzi w następstwie COVID-19 może powodować przedkładanie przez klientów dostaw z rynków lokalnych nad zagranicznymi na wybranych rynkach sprzedaży obrabiarek.

Ryzykiem zewnętrznym, na które Grupa nie ma wpływu, mogą być zmiany kursowe oraz zmiany (wzrost) bankowych stóp oprocentowania kredytów na przestrzeni czwartego kwartału 2021.

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

Plany produkcyjno - handlowe Grupy Kapitałowej RAFAMET na 2021 oraz 2022 rok mogą ulegać zmianom w wyniku trwającej pandemii oraz obecnej sytuacji polityczno-gospodarczej mających wpływ na poszczególne obszary życia gospodarczo - społecznego. Realizacja tych planów gwarantuje jednak utrzymanie miejsc pracy oraz utrzymanie zdolności produkcyjnych w podmiotach Grupy co jest podstawą jej rozwoju w długim okresie.

35. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 12 listopada 2021 r.

Podpisy członków Zarządu:

E. Longin Wons
Prezes Zarządu

Maciej Michalik
Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za
Prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krzysztof Tkocz
Główny Księgowy