



2023

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

SPIS TREŚCI

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	4
Wybrane jednostkowe dane finansowe	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RAFAMET	6
Skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	6
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	8
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	11
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE RAFAMET S.A.	12
Rachunek zysków i strat.....	12
Sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	13
Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	14
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	16
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	17
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	18
1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej RAFAMET	18
a) Dane jednostki dominującej	18
b) Informacja o Grupie Kapitałowej.....	18
c) Czas trwania Grupy Kapitałowej.....	18
d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem	18
e) Okresy prezentowane	19
f) Kontynuacja działalności.....	19
g) Dane łączne	19
h) Skład organów jednostki dominującej	19
2. Wskazanie skutków zmian w strukturze Grupy.....	20
3. Podstawa sporządzenia sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie	20
a) Zasady konsolidacji.....	20
b) Istotne wartości oparte na profesjonalnym osadzie i szacunkach	21
4. Opis przyjętych zasad rachunkowości	22
5. Korekta błędów	24
6. Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów operacyjnych.....	28
7. Informacja o rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku.....	30
8. Informacja o korekcie z tytułu rezerw	31
9. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe.....	31
10. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów	31
11. Opis istotnych dokonań i niepowodzeń Grupy w okresie, którego dotyczy raport.....	31
12. Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej	40
13. Informacje o kredytach.....	40
14. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze mający znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	43
15. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie.....	44
16. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	44
17. Informacje dotyczące wypłaconej lub (zadeklarowanej) dywidendy	44
18. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu na który sporządzono sprawozdanie finansowe.....	44
19. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.....	44
20. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	45
21. Akcjonariat Jednostki	45
22. Zestawienie stanu posiadanych akcji RAFAMET S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania	45

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

23.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub administracji publicznej.....	45
24.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	46
25.	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	46
26.	Wartości niematerialne i prawne	46
27.	Należności pozostałe	47
28.	Zapasy	47
29.	Aktywa z tytułu umów z klientami.....	47
30.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	48
31.	Zobowiązania pozostałe	48
32.	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	48
33.	Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną transakcji z podmiotami powiązanymi	49
34.	Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzielenia gwarancji.....	51
35.	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
36.	Inne informacje, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Grupy.....	51
37.	Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	51
38.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	52

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2022	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	30 418	27 263	6 471	5 867
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 467	(1 307)	525	(281)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	769	(2 265)	164	(487)
Zysk (strata) netto	876	(1 875)	186	(403)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	876	(1 875)	186	(403)
Całkowity dochód	876	(1 875)	186	(403)
Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	876	(1 875)	186	(403)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(7 892)	(2 283)	(1 679)	(491)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 304)	(3 952)	(916)	(850)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10 813	4 345	2 300	935
Przepływy pieniężne netto razem	(1 383)	(1 890)	(294)	(407)
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,16	(0,43)	0,03	(0,09)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,16	(0,43)	0,03	(0,09)
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
Aktywa razem	250 715	233 872	53 623	49 867
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	150 415	150 362	32 171	32 061
Zobowiązania długoterminowe	44 948	40 636	9 614	8 665
Zobowiązania krótkoterminowe	105 467	109 726	22 557	23 396
Kapitał własny	100 300	83 510	21 452	17 806
Kapitał zakładowy	53 854	43 187	11 518	9 209
Liczba akcji (w szt.)	5 385 367	4 318 701	5 385 367	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	5 385 367	4 318 701	5 385 367	4 318 701
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	18,62	19,34	3,98	4,12
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	18,62	19,34	3,98	4,12
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję (w zł/EUR) z zysku za rok poprzedni	0,00	0,00	0,00	0,00

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	okres 3 miesiące zakończony 31.03.2023	okres 3 miesiące zakończony 31.03.2022	okres 3 miesiące zakończony 31.03.2023	okres 3 miesiące zakończony 31.03.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	16 601	16 357	3 532	3 520
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 184	(1 328)	252	(286)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	109	(1 849)	23	(398)
Zysk (strata) netto	131	(1 460)	28	(314)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(8 610)	(1 970)	(1 832)	(424)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 398)	(3 105)	(723)	(668)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	11 853	4 889	2 522	1 052
Przepływy pieniężne netto razem	(155)	(186)	(33)	(40)
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,02	(0,34)	0,01	(0,07)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,02	(0,34)	0,01	(0,07)
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
Aktywa razem	213 679	195 537	45 702	41 693
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	111 801	109 704	23 912	23 391
Zobowiązania długoterminowe	32 450	28 160	6 940	6 004
Zobowiązania krótkoterminowe	79 351	81 544	16 972	17 387
Kapitał własny	101 878	85 833	21 790	18 302
Kapitał zakładowy	53 854	43 187	11 518	9 209
Liczba akcji (w szt.)	5 385 367	4 318 701	5 385 367	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	5 385 367	4 318 701	5 385 367	4 318 701
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	18,92	19,87	4,05	4,24
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	18,92	19,87	4,05	4,24
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję (w zł/EUR) z zysku za rok poprzedni	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

31.03.2023 r. 1 EUR = 4,6755 zł

31.12.2022 r. 1 EUR = 4,6899 zł

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

od 1 stycznia do 31 marca 2023 r. 1 EUR = 4,7005 zł

od 1 stycznia do 31 marca 2022 r. 1 EUR = 4,6472 zł

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RAFAMET

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)
A. Przychody ze sprzedaży	30 418	27 263
B. Koszt własny sprzedaży	23 352	23 303
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	7 066	3 960
Pozostałe przychody operacyjne	1 461	270
Koszty sprzedaży	838	634
Koszty ogólnego zarządu	5 148	4 841
Pozostałe koszty operacyjne	74	62
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 467	(1 307)
Przychody finansowe	139	46
Koszty finansowe	1 837	1 004
E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	769	(2 265)
Podatek dochodowy	(107)	(390)
F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	876	(1 875)
G. Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto	876	(1 875)
Zysk przypadająca na:		
Akcjonariuszy jednostki dominującej	876	(1 875)
Udziały niekontrolujące	0	0
Zysk na jedną akcję:		
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,16	(0,43)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,16	(0,43)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)
A. Zysk (strata) netto	876	(1 875)
Inne całkowite dochody:		
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	0	0
zyski (straty) aktuarialne	0	0
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych	0	0
Suma	0	0
Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	0	0
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	0	0
B. Inne całkowite dochody netto	0	0
C. Całkowite dochody ogółem	876	(1 875)
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	876	(1 875)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2023

	31.03.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)	31.03.2022* (niebadane)
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe	115 553	104 490	97 448
Rzeczowe aktywa trwałe	84 040	81 080	78 725
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	23 829	15 623	11 379
Wartości niematerialne	1 470	1 541	1 722
Nieruchomości inwestycyjne	94	95	99
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych/wspólnych przedsiębiorstwach wycenianych metodą praw własności.	0	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe	126	126	126
Należności długoterminowe	24	23	18
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 560	5 582	4 737
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	410	420	642
B. Aktywa obrotowe	135 162	129 382	134 212
Zapasy	25 622	26 609	27 855
Aktywa z tytułu umów z klientami	75 768	71 847	69 385
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	29 667	26 188	33 767
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	347
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 922	1 164	2 054
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 183	3 574	804
AKTYWA RAZEM	250 715	233 872	231 660

*dane na 31.03.2022 zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za I kwartał 2022 r. Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2023

	31.03.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)	31.03.2022* (niebadane)
PASYWA			
A. Kapitał własny	100 300	83 510	90 163
Kapitał zakładowy	53 854	43 187	43 187
Kapitał zapasowy	39 039	39 039	39 951
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	18 281	13 034	13 034
Pozostałe kapitały rezerwowe	(1 799)	(1 799)	(1 779)
Zyski zatrzymane	(9 075)	(9 951)	(4 230)
- w tym wynik okresu	876	(8 509)	(1 875)
B. Zobowiązania długoterminowe	44 948	40 636	32 291
Długoterminowe kredyty i pożyczki	11 928	13 050	9 068
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	12 504	6 723	4 166
Inne zobowiązania długoterminowe	36	36	36
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 624	7 754	7 835
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 674	6 674	7 983
Przychody przyszłych okresów	6 182	6 399	3 203
C. Zobowiązania krótkoterminowe	105 467	109 726	109 206
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	34 495	35 031	36 028
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	3 958	2 768	2 160
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	32 554	35 734	36 028
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	31 490	32 974	31 612
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2	4	2
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 445	1 812	2 022
Rezerwy na zobowiązania	1 368	1 248	1 199
Przychody przyszłych okresów	155	155	155
Zobowiązania razem	150 415	150 362	141 497
PASYWA RAZEM	250 715	233 872	231 660
Wartość księgową	100 300	83 510	90 163
Liczba akcji (w szt.)	5 385 367	4 318 701	4 318 701
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	18,62	19,34	20,88
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	5 385 367	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)	18,62	19,34	20,88

*dane na 31.03.2022 zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za I kwartał 2022 r.
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w tys. zł)	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	agio	Zyski zatrzymane/ niepokryte straty	Zyski /straty aktuarialne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r.	43 187	39 039	13 034	(9 951)	(1 799)		93 510
Zysk(strata) netto				876			876
Dodatkowa emisja akcji	10 667						10 667
Nadwyżka agio			5 333				5 333
Koszty emisji akcji			(86)				(86)
Inne całkowite dochody							
Całkowite dochody ogółem							
Kapitał własny na dzień 31 marca 2023 r.	53 854	39 039	18 281	(9 075)	(1 799)		100 300
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r. dane przekształcone	43 187	39 951	13 034	(2 354)*	(1 779)		92 039
Zysk(strata) netto				(8 509)			(8 509)
Inne całkowite dochody					(20)		(20)
Całkowite dochody ogółem				(8 509)	(20)		(8 529)
Podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego							
Podział zysku/wypłata dywidendy				(212)			(212)
Podział zysku/ wypłata dywidendy							
Pokrycie straty / przeniesienie z kapitału zapasowego		(1 743)		1 743			-
Podział zysku/ przeniesienie na kapitał zapasowy		619		(619)			-
Korekty konsolidacyjne		212					212
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2022 r.	43 187	39 039	13 034	(9 951)	(1 799)		93 510
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r. dane przekształcone	43 187	39 951	13 034	(2 355)*	(1 779)		92 038
Zysk(strata) netto				(1 875)			(1 875)
Inne całkowite dochody							
Całkowite dochody ogółem							
Kapitał własny na dzień 31 marca 2022 r.- dane przekształcone	43 187	39 951	13 034	(4 230)*	(1 779)		90 163

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

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

*okres 3 miesięcy
zakończony 31.03.2023
(niebadane)*

*okres 3 miesięcy
zakończony 31.03.2022
(niebadane)*

A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia

I. Zysk / Strata brutto	769	(2 265)
II. Korekty razem	(8 659)	(16)
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
Amortyzacja	2 124	2 068
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	8	(16)
Odsetki	1 763	740
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	23	(41)
Zmiana stanu rezerw	(311)	(444)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	987	(750)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	(7 401)	(7 487)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	(4 953)	6 920
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(899)	(1 006)
Pozostałe	0	0
III. Gotówka z działalności operacyjnej	(7 890)	(2 281)
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(2)	(2)
IV. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(7 892)	(2 283)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	55
Zbycie aktywów finansowych	0	0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(4 304)	(4 007)
V. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 304)	(3 952)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	15 913	
Kredyty i pożyczki	2 805	7 446
Dywidendy wypłacone		
Splaty kredytów i pożyczek	(4 638)	(1 927)
Odsetki	(1 588)	(688)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 679)	(486)
VI. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	10 813	4 345
D. Przepływy pieniężne netto, razem	(1 383)	(1 890)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(1 391)	(1 874)
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	(8)	16
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 574	2 678
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	2 183	804

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI DOMINUJACEJ RAFAMET S.A.

RACHUNEK ZY ZYSKÓW I STRAT

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku

	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2022 (niebadane)
A. Przychody ze sprzedaży	16 601	16 357
B. Koszt własny sprzedaży	12 477	13 110
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	4 124	3 247
Pozostałe przychody operacyjne	1 306	137
Koszty sprzedaży	713	509
Koszty ogólnego zarządu	3 489	4 192
Pozostałe koszty operacyjne	44	11
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 184	(1 328)
Przychody finansowe	251	73
Koszty finansowe	1 326	594
E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	109	(1 849)
Podatek dochodowy	(22)	(389)
F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	131	(1 460)
G. Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
H. Zysk (strata) netto	131	(1 460)
Liczba akcji (w szt.)	5 385 367	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	5 385 367	4 318 701
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)	0,02	(0,34)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)	0,02	(0,34)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku

	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2022 (niebadane)
A. Zysk (strata) netto	131	(1 460)
Inne całkowite dochody:		
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	0	0
zyski (straty) aktuarialne		
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych		
Suma	0	0
Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	0	0
B. Inne całkowite dochody netto	0	0
C. Całkowite dochody ogółem	131	(1 460)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
NA DZIEŃ 31 MARCA 2023 roku**

	31.03.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)	31.03.2022* (niebadane)
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe	86 213	82 136	79 559
Rzeczowe aktywa trwałe	41 504	41 756	42 598
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	20 409	12 142	7 683
Wartości niematerialne	1 468	1 536	1 683
Nieruchomości inwestycyjne	94	95	99
Udziały w jednostkach zależnych	18 368	18 368	18 368
Pożyczki długoterminowe	0	3 758	5 206
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 900	4 001	3 219
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	470	480	703
B. Aktywa obrotowe	127 466	113 401	117 925
Zapasy	21 588	21 331	22 818
Aktywa z tytułu umów z klientami	68 190	64 439	63 661
Należności z tytułu dostaw i usług	18 818	17 127	22 342
Pozostałe należności	17 390	3 320	5 232
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	347
Pożyczki krótkoterminowe	0	6 092	1 800
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 212	667	1 363
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	268	425	362
SUMA AKTYWÓW	213 679	195 537	197 484

dane na 31.03.2022 zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanych w raporcie za I kwartał 2022.
Szczegółowe informacje przedstawiono w nocie 5.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
NA DZIEŃ 31 MARCA 2023 roku**

	31.03.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)	31.03.2022* (niebadane)
PASYWA			
A. Kapitał własny	101 878	85 833	90 983
Kapitał zakładowy	53 854	43 187	43 187
Kapitał zapasowy	37 404	37 404	37 913
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	18 281	13 034	13 034
Zyski/straty aktuarialne	(1 156)	(1 156)	(1 182)
Zyski zatrzymane	(6 505)	(6 636)	(1 969)
- w tym wynik okresu	131	(6 636)	(1 460)
B. Zobowiązania długoterminowe	32 450	28 160	24 181
Długoterminowe kredyty i pożyczki	10 048	11 530	9 068
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	11 896	6 000	3 215
Inne zobowiązania długoterminowe	36	36	36
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 639	5 763	5 851
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 831	4 831	6 011
C. Zobowiązania krótkoterminowe	79 351	81 544	82 320
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	25 320	24 837	24 972
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	3 605	2 444	1 796
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 933	11 193	12 580
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	31 490	32 974	31 612
Zobowiązania pozostałe	6 043	7 836	8 889
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	593	1 013	1 272
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	1 367	1 247	1 199
SUMA PASYWÓW	213 679	195 537	197 484
Wartość księgowa	101 878	85 833	90 983
Liczba akcji (w szt.)	5 385 367	4 318 701	4 318 701
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18,92	19,87	21,07
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	5 385 367	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18,92	19,87	21,07

* dane na 31.03.2022 zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanych w raporcie za I kwartał 2022. Szczegółowe informacje przedstawiono w nocie 5.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w tys. zł) za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku.	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	agio	Zyski zatrzymane/ niepokryte straty	Zyski/ straty aktuarialne	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r.-dane zatwierdzone	43 187	37 404	13 034	(6 636)	(1 156)	85 833
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>				131		131
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>						0
Całkowity dochód za okres				131		131
Dodatkowa emisja akcji	10 667					10 667
Nadwyżka agio			5 333			5 333
Koszty emisji akcji			(86)			(86)
Kapitał własny na dzień 31 marca 2023 r.	53 854	37 404	18 281	(6 505)	(1 156)	101 878
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.-dane zatwierdzone	43 187	37 913	13 034	(509)	(1 182)	92 443
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>				(6 636)		(6 636)
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					26	26
Całkowity dochód za okres				(6 636)	26	(6 610)
podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego						
podział zysku/wypłata dywidendy						0
podział zysku/pokrycie straty z lat ubiegłych		(509)		509		0
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy						0
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2022 r.-dane zatwierdzone	43 187	37 404	13 034	(6 636)	(1 156)	85 833
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.- dane zatwierdzone	43 187	37 913	13 034	(509)	(1 182)	92 443
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>				(1 460)		(1 460)
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>						0
Całkowity dochód za okres				(1 460)		(1 460)
Kapitał własny na dzień 31 marca 2022 r.	43 187	37 913	13 034	(1 969)	(1 182)	90 983

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

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (w tys. zł)	<i>okres 3 miesięcy</i> <i>zakończony 31.03.2023</i> <i>(niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy</i> <i>zakończony 31.03.2022</i> <i>(niebadane)</i>
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia		
I. Zysk / Strata brutto	<u>109</u>	<u>(1 849)</u>
II. Korekty razem	(8 719)	(121)
Amortyzacja	1 425	1 328
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	2	(19)
Odsetki	1 295	527
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1	(40)
Zmiana stanu rezerw	(300)	(635)
Zmiana stanu zapasów	(257)	(716)
Zmiana stanu należności operacyjnych	(6 812)	(5 093)
Zmiana stanu zobowiązań operacyjnych	(3 538)	5 272
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(535)	(745)
III. Gotówka z działalności operacyjnej	(8 610)	(1 970)
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	0	0
IV. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>(8 610)</u>	<u>(1 970)</u>
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	56
Spłata pożyczek	12 660	0
Odsetki i dywidendy	174	51
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(722)	(331)
Wydatki na aktywa finansowe		
Udzielone pożyczki	(2 810)	(2 881)
Pozostałe wydatki	(12 700)	0
V. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>(3 398)</u>	<u>(3 105)</u>
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	15 913	0
Kredyty i pożyczki	2 806	7 446
Dywidendy wypłacone	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	(3 978)	(1 631)
Odsetki	(1 295)	(526)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 593)	(400)
VI. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	<u>11 853</u>	<u>4 889</u>
D. Przepływy pieniężne netto, razem	(155)	(186)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(157)	(167)
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	(2)	19
F. Środki pieniężne na początek okresu	<u>425</u>	<u>529</u>
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	<u>268</u>	<u>362</u>

INFORMACJA DODATKOWA

do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET

za I kwartał 2023 roku.

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

1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej RAFAMET

a) Dane jednostki dominującej

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej RAFAMET (Grupa lub GK-R) 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 RAFAMET:

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej RAFAMET wchodzi RAFAMET S.A. jako podmiot dominujący, trzy spółki zależne oraz dwie jednostki wspólnie kontrolowane.

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

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

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

c) Czas trwania Grupy Kapitałowej RAFAMET.

Czas trwania działalności poszczególnych spółek wchodzących w skład GK-R nie jest ograniczony.

d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

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

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.03.2023	31.12.2022
RAFAMET S.A.	Jednostka dominująca	
ODLEWNIA RAFAMET sp. z o.o.	100	100
RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o.o.	100	100
POREBA Machine Tools sp. z o.o.	100	100

Spółka Hebei RAFAMET Machinery Co., Ltd jest objęta konsolidacją metodą praw własności.

e) Okresy prezentowane,

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

f) Kontynuacja działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.03.2023 roku. Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2023 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych. W 2022 roku Spółka zależna dokonała korekty wyniku finansowego za 2021 rok z tytułu błędnej klasyfikacji rozliczeń badań przemysłowych realizowanych w ramach projektu współfinansowanego przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju. W wyniku korekty na dzień 31.12.2022 r. wystąpiła niepokryta strata w wysokości 372 tys. zł. Ponadto, na dzień 31.03.2022 r. GK-R dokonała korekty prezentacyjnej związanej z Aktywem z tytułu prawa do użytkowania. Z rzeczowych aktywów trwałych wyodrębniono środki trwałe, które wynikają z podpisanych umów leasingowych oraz dokonano wyceny wartości zobowiązania z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów metodą renty wieczystej. Zdarzenia te nie ma jednak wpływu na kontynuowanie działalności GK-R.

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

g) Dane łączne,

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

h) Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 31 marca 2023 r.,

Zarząd:

Emanuel Longin Wons Prezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej:

W trakcie 2023 roku nie nastąpiła zmiana w składzie Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza:

Paweł Sulecki	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Klaudia Budzisz	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Janusz Paruzel	Członek Rady Nadzorczej
Paweł Wochowski	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Mucha	Członek Rady Nadzorczej

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

W I kwartale 2023 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej RAFAMET.

3. Podstawa sporządzenia sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe („skonsolidowane sprawozdanie finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez UE oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 20 kwietnia 2018 r. oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie”).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 26 kwietnia 2023 roku.

a) Zasady konsolidacji

Jednostki zależne.

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

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

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

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

Jednostki stowarzyszone

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

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

Jednostki wspólnie kontrolowane

Jednostki wspólnie kontrolowane 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 wspólnie kontrolowanych są rozliczane metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

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

b) Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd

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

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

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

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

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

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

Niepewność szacunków i założeń

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

Utrata wartości aktywów

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

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

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

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

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

Wycena rezerw i rozliczeń międzyokresowych biernych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych wg stanu na dzień 31.12.2022 roku. Wycena rezerw na niewykorzystane urlopy opiera się na szacunkach.

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Ujmowanie przychodów

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

Stawki amortyzacyjne

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

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

Przy sporządzaniu skonsolidowanego oraz jednostkowego: bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych przyjęto te same zasady, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku, opublikowanym w dniu 26 kwietnia 2023 roku.

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

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

Grupa zastosowała MSSF według stanu obowiązującego na dzień 31 marca 2023 roku.

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

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

Zmiany do standardów i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2023

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 roku nie mają istotnego wpływu na kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy. Z dniem 1 stycznia 2023 roku zaczęły obowiązywać następujące standardy:

- Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Rozwiązania 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 8 „Polityka rachunkowości. Zmiany w szacunkach i błędach rachunkowych: definicja szacunków rachunkowych”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy „Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe: wstępne zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – informacje porównawcze”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;

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

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

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

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - Zobowiązanie leasingowe w ramach sprzedaży i leasingu zwrotnego (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie).

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

5. KOREKTA BŁĘDÓW

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

Korekty zostały zaprezentowane w poniższych tabelach

	31.03.2022 (niebadane) (publikowane)	Korekta rozliczenia badań przemysłow ych	Korekta prezentacyjna	31.03.2022 (niebadane) (przekształcone)
AKTYWA				
A. Aktywa trwale	95 992	(372)	1 828	97 448
Rzeczowe aktywa trwale	88 648	(372)	(9 551)	78 725
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	0		11 379	11 379
Wartości niematerialne	1 722			1 722
Nieruchomości inwestycyjne	99			99
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych/wspólnych przedsięwzięciach wycenianych metodą praw własności.	0			0
Długoterminowe aktywa finansowe	126			126
Należności długoterminowe	18			18
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 737			4 737
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	642			642
B. Aktywa obrotowe	134 212	0	0	134 212
Zapasy	27 855			27 855
Aktywa z tytułu umów z klientami	5 724		63 661	69 385
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	33 767			33 767
Należności z tytułu kontraktów	63 661		(63 661)	0
Należności z tytułu podatku dochodowego	347			347
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 054			2 054
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	804			804
AKTYWA RAZEM	230 204	(372)	1 828	231 660

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

PASywa	31.03.2022 (niebadane) (publikowane)	Korekta rozliczenia badań przemysłowych	Korekta prezentacyjna	31.03.2022 (niebadane) (przekształcone)
A. Kapitał własny	90 535	(372)	0	90 163
Kapitał zakładowy	43 187			43 187
Kapitał zapasowy	39 951			39 951
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	13 034			13 034
Pozostałe kapitały rezerwowe	(1 779)			(1 779)
Zyski zatrzymane	(3 858)	(372)		(4 230)
- w tym wynik okresu	(1 875)			(1 875)
B. Zobowiązania długoterminowe	30 463		1 828	32 291
Długoterminowe kredyty i pożyczki	9 068			9 068
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	2 338		1 828	4 166
Inne zobowiązania długoterminowe	36			36
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 835			7 835
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 983			7 983
Przychody przyszłych okresów	3 203			3 203
C. Zobowiązania krótkoterminowe	109 206	0	0	109 206
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	36 028			36 028
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	2 160			2 160
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	36 028			36 028
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	0		31 612	31 612
Zaliczki z tytułu kontraktów	31 256		(31 256)	0
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów	356		(356)	0
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2			2
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 022			2 022
Rezerwy na zobowiązania	1 199			1 199
Przychody przyszłych okresów	155			155
PASywa RAZEM	230 204	(372)	1 828	231 660

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w tys. zł)	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	agio	Zyski zatrzymane/ niepokryte straty	Zyski /straty aktuarialne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r. dane zatwierdzone	43 187	39 951	13 034	(1 983)	(1 779)		92 410
Korekta błędów				(372)			(372)
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r. dane przekształcone	43 187	39 951	13 034	(2 355)	(1 779)		92 038
Zysk(strata) netto				(1 875)			(1 875)
Inne całkowite dochody							
Całkowite dochody ogółem							
Kapitał własny na dzień 31 marca 2022 r. dane przekształcone	43 187	39 951	13 034	(4 230)	(1 779)		90 163

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

Przekształcenie jednostkowych danych porównawczych na dzień 31.03.2022 r.

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

Korekty prezentacyjne zostały zaprezentowane w poniższej tabeli.

	31.03.2022 (przed zmianami prezentacyjnymi)	Zmiany prezentacyjne	31.03.2022 (po zmianach prezentacyjnych)
A. Aktywa trwałe	78 281	1 278	79 559
Rzeczowe aktywa trwałe	49 003	(6 405)	42 598
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	0	7 683	7 683
Wartości niematerialne	1 683		1 683
Nieruchomości inwestycyjne	99		99
Udziały w jednostkach zależnych	18 368		18 368
Pożyczki długoterminowe	5 206		5 206
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 219		3 219
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	703		703
B. Aktywa obrotowe	117 925	0	117 925
Zapasy	22 818		22 818
Aktywa z tytułu umów z klientami	0	63 661	63 661
Należności z tytułu dostaw i usług	22 342		22 342
Należności z tytułu kontraktów	63 661	(63 661)	0
Pozostałe należności	5 232		5 232
Należności z tytułu podatku dochodowego	347		347
Pożyczki krótkoterminowe	1 800		1 800
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 363		1 363
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	362		362
SUMA AKTYWÓW	196 206	1 278	197 484

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

	31.03.2022 (przed zmianami prezentacyjnymi)	Zmiany prezentacyjne	31.03.2022 (po zmianach prezentacyjnych)
PASYWA			
A. Kapitał własny	92 983	0	92 983
Kapitał zakładowy	43 187		43 187
Kapitał zapasowy	37 913		37 913
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	13 034		13 034
Zyski/straty aktuarialne	(1 182)		(1 182)
Zyski zatrzymane	(509)		(509)
- w tym wynik okresu	(1 460)		(1 460)
B. Zobowiązania długoterminowe	22 903	1 278	24 181
Długoterminowe kredyty i pożyczki	9 068		9 068
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	1 937	1 278	3 215
Inne zobowiązania długoterminowe	36		36
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 851		5 851
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 011		6 011
C. Zobowiązania krótkoterminowe	82 320	0	82 320
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	24 972		24 972
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	1 796		1 796
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 580		12 580
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	0	31 612	31 612
Zaliczki z tytułu kontraktów	31 256	(31 256)	0
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów	356	(356)	0
Zobowiązania pozostałe	8 889		8 889
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-		-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 272		1 272
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	1 199		1 199
SUMA PASYWÓW	196 206	1 278	197 484

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 bezpośrednio 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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

segmentu.

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

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

Informacje o poszczególnych segmentach branżowych wg stanu na 31.03.2023 r.

Rodzaj asortymentu	Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Pozostałe	Przychody i koszty niefakturowane *	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży sprzedaż na zewnątrz	14 282	13 447	558	34	717	1 210	170	0	30 418
Sprzedaż pomiędzy segmentami		324	87		6	548			965
Koszty segmentu Koszty sprzedaży zewnętrznej	11 437	10 646	499	195	495	642	151	0	24 065
Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami		273	60		5	620			958
Koszty nieprzypisane/ ogólne								5 273	5 273
Zysk/ (strata) segmentu	2 845	2 801	59	-161	222	568	19	-5 273	1 080
Pozostałe przychody operacyjne								1 461	1 461
Pozostałe koszty operacyjne								74	74
Przychody finansowe								139	139
Koszty finansowe								1 837	1 837
Udziały w zyskach/ stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności								0	0
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	2 845	2 801	59	-161	222	568	19	-5 584	769
Podatek dochodowy								-107	-107
Zysk/ (strata) netto	2 845	2 801	59	-161	222	568	19	-5 477	876

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

Informacje o poszczególnych segmentach branżowych wg stanu na 31.03.2022 r.

Rodzaj asortymentu	Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Pozostałe	Przychody i koszty niefakturowane *	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży									
Sprzedaż na zewnątrz	13 862	9 393	325	311	983	1 353	1 036	0	27 263
Sprzedaż pomiędzy segmentami		120	26		20	258			424
Koszty segmentu									
Koszty sprzedaży zewnętrznej	11 985	8 975	452	278	691	500	931	0	23 812
Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami		92	32		15	322			461
Koszty nieprzypisane/ ogólne								4 966	4 966
Zysk/ (strata) segmentu	1 877	418	-127	33	292	853	105	-4 966	-1 515
Pozostałe przychody operacyjne								270	270
Pozostałe koszty operacyjne								62	62
Przychody finansowe								46	46
Koszty finansowe								1 004	1 004
Udziały w zyskach/ stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metoda praw własności								0	0
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	1 877	418	-127	33	292	853	105	-5 716	-2 265
Podatek dochodowy								-390	-390
Zysk/ (strata) netto	1 877	418	-127	33	292	853	105	-5 326	-1 875

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Zmiana w I kw.2023
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	7 624	7 754	(130)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 560	5 582	(22)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

8. Informacja o korekcie z tytułu rezerw.

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Zmiana w I kw.2023
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 119	8 486	(367)
Pozostałe rezerwy	1 368	1 248	120

9. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe Z tytułu świadczeń pracowniczych	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Zmiana w I kw.2023
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 244	7 545	(301)
- długoterminowe	6 674	6 674	-
- krótkoterminowe	570	871	(301)
Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu niewykorzystanych urlopów - krótkoterminowe	875	941	(66)
Razem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu świadczeń pracowniczych	8 119	8 486	(367)

Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Zmiana w I kw.2023
Naprawy gwarancyjne/ serwis profilaktyczny	140	300	(160)
Rezerwa na pozostałe koszty	0	0	0
Rezerwa na prowizje handlowe wynikające z umowy	1 228	948	280
Razem pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 368	1 248	120

10. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Zmiana w I kw.2023
Odpisy aktualizujące wartość należności	733	733	0
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	0	0	0
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	38	38	0

W I kwartale 2023 roku Grupa utworzyła nowy odpis w wysokości 3 tys. zł, oraz z tytułu zmiany różnic kursowych przeliczono wartość odpisu i zmniejszono go o 3 tys. zł.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

Omówienie podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych.

Grupa Kapitałowa RAFAMET w I kwartale 2023 roku wykazała dodatni wynik finansowy netto w wysokości 876 tys. zł. Za okres porównywalny 2022 roku osiągnięto stratę netto w wysokości 1 875 tys. zł.

Wynik finansowy Grupy kapitałowej obejmuje:

Wynik finansowy netto (w tys. zł).

Grupa Kapitałowa w tym:	Wynik finansowy netto 01-03.2023	Wynik finansowy netto 01-03.2022
RAZEM	876	(1 875)
RAFAMET S.A.	131	(1 460)
ODLEWNIA RAFAMET sp. z o.o.	843	(445)
RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o. o	18	17
PORĘBA Machine Tools sp. z o.o.	1	0
OOO STANRUS Moskwa	0	0
Wyłączenia konsolidacyjne	(117)	13

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

	Przychody 01.-03.2023	Koszty 01.-03.2023	Rentowność brutto sprzedaży	Przychody 01.-03.2022	Koszty 01.-03.2022	Rentowność brutto sprzedaży
RAFAMET S.A.						
<u>Sprzedaż ogółem</u>	16 601	12 477	24,8%	16 357	13 110	19,9%
ODLEWNIA RAFAMET sp. z o.o.						
<u>Sprzedaż ogółem</u>	14 698	11 701	20,4%	11 238	10 555	6,1%
RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o. o.						
<u>Sprzedaż ogółem</u>	84	132	-57,1%	93	99	-6,5%
PORĘBA Machine Tools sp. z o.o.						
<u>Sprzedaż ogółem</u>	0	0	-	0	0	-
Wyłączenia konsolidacyjne GK RAFAMET	(965)	(958)	0,7%	(425)	(461)	-8,5%
<u>Sprzedaż ogółem</u>	30 418	23 352	23,2%	27 263	23 303	14,5%

Ogółem wartość przychodów ze sprzedaży RAFAMET S.A. w I kwartale 2023 roku (bez wyłączeń konsolidacyjnych) wyniosła 16.601 tys. zł i była wyższa o 244 tys. zł tj. o 1,5% od przychodów uzyskanych w I kwartale 2022 roku. Udział Emitenta w wartości sprzedaży Grupy za I kwartał 2023 r. (po uwzględnieniu wyłączeń) wyniósł 54,6%.

Odlewnia „RAFAMET” sp. z o.o. za I kwartał 2023 roku zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości 14.698 tys. zł. W porównaniu do I kwartału 2022 roku uzyskane przychody były wyższe o 3.460 tys. zł tj. 30,8%.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)**

RAFAMET S.A. za I kwartał 2023 roku uzyskał dodatni wynik finansowy netto w wysokości 131 tys. zł. Za okres porównywalny Spółka wykazała stratę netto w wysokości 1.460 tys. zł.

Spółka zależna Odlewnia „RAFAMET” sp. z o.o. za I kwartał 2023 roku odnotowała dodatni wynik finansowy netto w wysokości 843 tys. zł. Za I kwartał 2022 roku Spółka zależna wykazała stratę netto w wysokości 445 tys. zł.

Spółka zależna RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o.o. za I kwartał 2023 roku wykazała zysk netto w wysokości 18 tys. zł. Za I kwartał 2022 roku Spółka zależna osiągnęła stratę netto w wysokości 17 tys. zł.

Dynamika rachunku zysków i strat (w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	01-03.2023	01-03.2022	Dynamika (%)
1	2	3	4	5=3/4-1
A.	Działalność kontynuowana			
1.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	30 418	27 263	11,6%
2.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	23 352	23 303	0,2%
3.	Zysk brutto na sprzedaży	7 066	3 960	78,4%
4.	Koszty sprzedaży	838	634	32,2%
5.	Koszty ogólnozakładowe	5 148	4 841	6,3%
6.	Zysk(strata) ze sprzedaży	1 080	(1 515)	x
7.	Pozostałe przychody operacyjne	1 461	270	441,1%
8.	Pozostałe koszty operacyjne	74	62	19,4%
9.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 467	(1 307)	x
10.	Przychody finansowe	139	46	202,2%
11.	Koszty finansowe	1 837	1 004	83,0%
12.	Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metoda praw własności	0	0	0
13.	Zysk/Strata przed opodatkowaniem	769	(2 265)	x
14.	Podatek dochodowy	(107)	(390)	(72,6)%
15.	Zysk netto z działalności kontynuowanej	876	(1 875)	x

Działalność operacyjna

Na działalności operacyjnej Grupa Kapitałowa osiągnęła w I kwartale 2023 roku zysk w wysokości 2.467 tys. zł a za okres porównywalny 2022 roku osiągnięto stratę w wysokości 1 307 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży (po uwzględnieniu wzajemnych wyłączeń konsolidacyjnych) wynosiły 30.418 tys. zł i były wyższe o 11,6% od przychodów uzyskanych za I kwartał 2022 roku. Sprzedaż w Grupie podlegająca wyłączeniu wyniosła 965 tys. zł. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i materiałów wyniósł 23.352 tys. zł i był porównywalny do kosztów poniesionych w I kwartale 2022 roku. Osiągnięty zysk przed opodatkowaniem wyniósł 769 tys. zł a za okres porównywalny przed opodatkowaniem Grupa Kapitałowej RAFAMET uzyskała stratę w wysokości 2.265 tys. zł.

Koszty w układzie rodzajowym

W I kwartale 2023 r. Grupa poniosła nakłady w wysokości 31.710 tys. zł, a w okresie porównywalnym ubiegłego roku 31.859 tys. zł.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

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

Lp.	Wyszczególnienie	31.03.2023	31.03.2022	Struktura	Struktura	Dynamika
				2023	2022	2023/2022
				(%)	(%)	(%)
1	2	3	4	5	6	7=3/4-1
1.	Materiały	10 636	12 518	33,5%	39,3%	(15,2)%
2.	Energia	2 555	1 560	8,1%	4,9%	63,8%
3.	Usługi obce	2 527	2 510	8,0%	7,9%	0,7%
4.	Wynagrodzenia	9 636	9 247	30,4%	29,0%	4,2%
5.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 106	3 065	9,8%	9,6%	1,3%
6.	Podatki i opłaty	671	605	2,1%	1,9%	10,9%
7.	Amortyzacja	2 125	2 068	6,7%	6,5%	2,8%
8.	Pozostałe koszty	454	286	1,4%	0,9%	58,7%
Koszty rodzajowe ogółem		31 710	31 859	100,0%	100,0%	(0,5)%

Ogółem poniesione nakłady były niższe o 149 tys. zł (tj. o 0,5%) od nakładów poniesionych w I kwartale 2022 roku. Największy wzrost kosztów wystąpił w pozycjach: „energia” o 995 tys. zł., wynagrodzenia o 389 tys. zł., „podatki i opłaty” o 66 tys. zł oraz pozostałe koszty o 168 tys. zł. Spadek kosztów wystąpił w pozycji „materiały” o 1.882 tys. zł.

Pozostała działalność operacyjna

W I kwartale 2023 r. Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 1.387 tys. zł, natomiast w I kwartale 2022 r. osiągnęła zysk w wysokości 208 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne za I kw. 2023 r. wyniosły 1.461 tys. zł, zaś pozostałe koszty operacyjne wyniosły 74 tys. zł.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01-03.2023 (niebadane)	01-03.2022 (niebadane)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	7
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	-	95
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	5	-
Ujawnienie środków trwałych i zapasów	30	-
Kary i odstępne z tytułu niezrealizowania kontraktu	1 270	-
Dotacja rozliczana w czasie	152	39
Rozwiązanie rezerwy na koszty związane z kontraktami długoterminowymi (WHT)	-	80
Zwrot kosztów ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	1	2
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	41
Pozostałe przychody	3	6
RAZEM	1 461	270

Na wzrost pozostałych przychodów operacyjnych miało wpływ m.in. uzyskanie kary (odstępnego) od klienta koreańskiego z tytułu odstąpienia od realizowanego kontraktu. RAFAMET i Metro Seul, w ramach sądowej ugody, postanowili o warunkach rozwiązania jednej z łączących ich umów.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

Pozostałe koszty operacyjne	01-03.2023 (niebadane)	01-03.2022 (niebadane)
Odpis aktualizujący wartość należności	3	5
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	-
Darowizny	28	2
Koszty sądowe	7	-
Zasądzone odszkodowanie	-	48
Kary umowne	4	-
Szkody	5	-
Koszty ubezpieczenia AC sprzedanych samochodów	1	2
Koszty zaniechanej produkcji	-	-
Pozostałe	3	5
RAZEM	74	62

Działalność finansowa

W I kwartale 2023 r. wynik na działalności finansowej Grupy był ujemny i wyniósł 1.698 tys. zł (w I kwartale 2022 poniesiono stratę w wysokości 958 tys. zł).

Przychody finansowe wyniosły 139 tys. zł a koszty finansowe wyniosły 1.837 tys. zł.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01-03.2023 (niebadane)	01-03.2022 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek od kontrahentów	-	-
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	1	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych z tytułu wyceny zobowiązań leasingowych	-	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych na środkach pieniężnych	36	9
Ujemne różnice kursowe od wyceny zobowiązań leasingowych	22	-
Zysk ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	-
Przychody z tytułu leasingu	76	31
Pozostałe	4	6
RAZEM	139	46

Koszty finansowe	01-03.2023 (niebadane)	01-03.2022 (niebadane)
Odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	1 128	551
Odsetki od zobowiązań handlowych i budżetowych	51	63
Część odsetkowa od leasingu	384	52
Nadwyżka ujemne różnice kursowe	187	239
Ujemne różnice kursowe od wyceny zobowiązań leasingowych	-	10
Odpisy aktualizujące wartość akcji i udziałów	-	1
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych na środkach pieniężnych	-	-
Prowizja od udzielonej gwarancji	87	88
Koszty prowizji odzyskiwanych wierzytelności	-	-
Pozostałe koszty	-	-
RAZEM	1 837	1 004

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy za I kwartał 2023 r. wyniósł (107) tys. zł i obejmuje:

- bieżący podatek dochodowy w wysokości 2 tys. zł,
- odroczony podatek dochodowy wysokości (109) tys. zł.

Podatek dochodowy spowodował zwiększenie zysku netto do poziomu 876 tys. zł. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosły 5.560 tys. zł. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosła 7.624 tys. zł.

Sytuacja majątkowa Grupy.

Suma bilansowa Grupy Kapitałowej na dzień 31.03.2023 oraz 31.12.2022 r. (w tys. zł)

Grupa Kapitałowa w tym:	Suma bilansowa 31.03.2023	Suma bilansowa 31.12.2022
RAZEM	250 715	233 872
RAFAMET S.A.	213 679	195 537
ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o.	70 601	67 728
RAFAMET-SERVICE & TRADE Sp. z o.o.	4 741	4 960
PORĘBA Machine Tools - Sp. z o.o.	197	196
Wyłączenia konsolidacyjne	(38 503)	(34 549)

Struktura i dynamika majątku (w tys. zł).

AKTYWA	31.03.2023	31.12.2022	Struktura 2023%	Struktura 2022%	Dynamika 2023/2022 %
A. Aktywa trwale	115 553	104 490	46,1	44,7	10,6
1. Rzeczowe aktywa trwale	84 040	81 080	33,5	34,7	3,0
2. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	23 829	15 623	9,5	6,7	52,5
3. Wartości niematerialne	1 470	1 541	0,6	0,7	-4,6
4. Nieruchomości inwestycyjne	94	95	0,0	0,0	-1,1
5. Długoterminowe aktywa finansowe	126	126	0,1	0,1	0,0
6. Należności długoterminowe	24	23	0,0	0,0	4,3
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 560	5 582	2,2	2,4	-0,4
8. Pozostałe aktywa trwale	410	420	0,2	0,2	-2,4
B. Aktywa obrotowe	135 162	129 382	53,9	55,3	4,5
1. Zapasy	25 622	26 609	10,2	11,4	-3,7
2. Aktywa z tytułu umów z klientami	75 768	71 847	30,2	30,7	5,5
3. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	29 667	26 188	11,8	11,2	13,2
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0,0	0,0	0,0
5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 922	1 164	0,8	0,5	65,1
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 183	3 574	0,9	1,5	-38,9
A k t y w a r a z e m	250 715	233 872	100,0	100,0	7,2

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

Struktura i dynamika majątku (w tys. zł).

PASYWA	31.03.2023	31.12.2022	Struktura 2023%	Struktura 2022%	Dynamika 2023/2022 %
A. Kapitał własny	100 300	83 510	40,0	35,7	20,1
1. Kapitał zakładowy	53 854	43 187	21,5	18,5	24,7
2. Kapitał zapasowy	39 039	39 039	15,6	16,7	0,0
3. Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	18 281	13 034	7,3	5,6	40,3
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	-1 779	-1 779	-0,7	-0,8	0,0
5. Zyski (straty) zatrzymane	-9 075	-9 951	-3,6	-4,3	-8,8
w tym wynik okresu	876	- 8 509	0,3	-3,6	x
B. Zobowiązania długoterminowe	44 948	40 636	17,9	17,4	10,6
1. Długoterminowe kredyty i pożyczki	11 928	13 050	4,8	5,6	-8,6
2. Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	12 504	6 723	5,0	2,9	86,0
3. Inne zobowiązania długoterminowe	36	36	0,0	0,0	0,0
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 624	7 754	3,0	3,3	-1,7
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	6 674	6 674	2,7	2,9	0,0
6. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 182	6 399	2,5	2,7	-3,4
C. Zobowiązania krótkoterminowe	105 467	109 726	42,1	46,9	-3,9
1. Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	34 495	35 031	13,8	15,0	-1,5
2. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	3 958	2 768	1,6	1,2	43,0
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	32 554	35 734	13,0	15,2	4,8
4. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	31 490	32 974	12,6	14,1	-4,5
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2	4	0,0	0,0	-50,0
6. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 445	1 812	0,6	0,8	-20,3
7. Rezerwy na zobowiązania	1 368	1 248	0,5	0,5	9,6
8. Przychody przyszłych okresów	155	155	0,1	0,1	0,0
P a s y w a r a z e m	250 715	233 872	100,0	100,0	7,2

Suma aktywów na dzień 31.03.2023 r. wyniosła 250.715 tys. zł i była wyższa o 16.843 tys. zł od sumy bilansowej na koniec 2022 roku. Struktura aktywów w podziale na aktywa trwale i obrotowe uległa nieznacznym zmianom w porównaniu do końca 2022 roku. Aktywa trwale stanowią 46,1% majątku Grupy. Wartość aktywów trwałych wyniosła 115.553 tys. zł i zwiększyła się w stosunku do końca 2022 roku o 11.063 tys. zł. Główny wpływ na zmianę poziomu aktywów trwałych miał wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych o 2.960 tys. zł oraz wzrost aktywów z tytułu prawa do użytkowania o 8.206 tys. zł.

Aktywa obrotowe na dzień 31.03.2023 roku wynosiły 135.162 tys. zł i w stosunku do końca 2022 roku zwiększyły się o 5.780 tys. zł. Udział aktywów obrotowych w strukturze aktywów wynosił 53,9%. Główny wpływ na wzrost poziomu aktywów obrotowych miało zwiększenie „aktywa z tytułu umów z klientami” o 3.921 tys. zł oraz „należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności” o 3.479 tys. zł. Wzrost aktywów obrotowych wystąpił w pozycji: „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” o 758 tys. zł. Spadek nastąpił w pozycji „zapasy” o 987 tys. zł oraz „Środki pieniężne” o 1.391 tys. zł.

Wartość kapitałów własnych na dzień 31.03.2023 r. wyniosła 100.300 tys. zł i była wyższa w porównaniu do końca 2022 roku o 16.790 tys. zł. Udział kapitału własnego w sumie bilansowej wyniósł 40,0% i był wyższy od wskaźnika osiągniętego na koniec 2022 roku o 4,3%. Wartość kapitału obcego zwiększyła się o 53 tys. zł z poziomu 150.362 tys. zł na koniec 2022 roku do poziomu 150.415 tys. zł i stanowiła 60,0% sumy bilansowej. Wartość zobowiązań długoterminowych zwiększyła się o 4.312 tys. zł. głównie z tytułu wzrostu wartości długoterminowych zobowiązań z tytułu leasingu o 5.781 tys. zł.

Na spadek wartości zobowiązań krótkoterminowych Grupy o 4.259 tys. zł. miało wpływ zmniejszenie wartości zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania o 3.180 tys. zł, krótkoterminowych kredytów i pożyczek o 536 tys. zł oraz zobowiązań z tytułu umów z klientami o 1.484 tys. zł. Na dzień 31.03.2023 roku GK-R wykazuje

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)**

niepodzielony wynik finansowy (strata zatrzymana) w wysokości 9.951 tys. zł oraz pozostałe rezerwy kapitałowe (straty aktuarialne) w wysokości 1.799 tys. zł .

Przepływy finansowe.

Za I kwartał 2023 r. Grupa uzyskała ujemne przepływy z działalności operacyjnej i inwestycyjnej oraz dodatnie z działalności finansowej.

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej wynosiły „-” 7.890 tys. zł . Za okres porównywalny 2022 r. przepływy z działalności operacyjnej ukształtowały się na poziomie „-” 2.281 tys. zł. Zysk brutto za I kwartał 2023 r. została skorygowany o:

- spadek zobowiązań operacyjnych o 4.953 tys. zł,
- wzrost stanu należności o 7.401 tys. zł,
- spadek stanu rezerw o 311 tys. zł,
- amortyzację o 2.124 tys. zł,
- spadek stanu zapasów o 987 tys. zł,

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej były ujemne i wynosiły „-” 4.304 tys. zł. Za okres porównywalny 2022 r. wynosiły „-” 3.952 tys. zł. Wydatki dotyczyły głównie nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych.

Przepływy pieniężne z działalności finansowej były dodatnie i wynosiły „+” 10.813 tys. zł. Za okres porównywalny 2022 r. ukształtowały się na poziomie „+” 4.345 tys. zł.

Wpływy dotyczyły emisji akcji objętych przez ARP S.A. w Warszawie na kwotę 15.913 tys. zł (podniesienie kapitału minus koszty emisji) oraz zwiększenia kredytu o 2.805 tys. zł.

Wydatki dotyczyły spłaty kredytu wymagalnego w trakcie roku w wysokości 4.638 tys. zł, płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego w wysokości 1.679 tys. zł, spłaty odsetek od kredytów i leasingu w wysokości 1.588 tys. zł.

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych i w kasie zmniejszył się o 1.391 tys. zł w porównaniu ze stanem na dzień 01.01.2023 r.

Wskaźniki finansowe

Wskaźniki struktury		j. m.	31.03.2023	31.12.2022
Wskaźnik struktury pasywów (źródła finansowania)	(kapitał własny/ kapitał obcy) * 100	%	66,68	55,54
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	(kapitał własny/aktywa trwałe)* 100	%	86,80	79,92
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym	(kapitał stały/ aktywa trwałe) * 100	%	125,70	118,81

Wzrost kapitału obcego o 53 tys. zł przy wzroście wartości kapitału własnego o 16.790 tys. zł wpłynął na poprawę wskaźnika struktury pasywów (źródła finansowania) o 11,14 pkt. %, z poziomu 55,54% do poziomu 66,68%.

Wzrost aktywów trwałych o 11.063 tys. zł wpłynął na polepszenie wskaźnika pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym z poziomu 79,92 % do poziomu 86,80 tj. o 6,88 pkt %. Aktywa trwałe Grupy są w 86,8% finansowane kapitałem własnym.

Wzrost kapitału stałego o 21.101 tys. zł przy wzroście aktywów trwałych o 11.063 tys. zł. spowodowało poprawę wskaźnika pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym (rozumianego jako suma kapitału własnego, rezerw długoterminowych, zobowiązań długoterminowych i rozliczeń międzyokresowych długoterminowych) o 6,89 pkt % z poziomu 118,81% na koniec 2022 r. do 125,7 % na 31.03.2023 r.

Wskaźniki rentowności		j.m.	31.03.2023	31.03.2022
Rentowność aktywów (ROA)	(wynik netto/ przeciętny stan aktywów) * 100	%	0,36	(0,83)
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	(wynik netto/ przeciętny stan kap. własnych) *100	%	0,95	(2,05)
Rentowność przychodów	(wynik netto / przychody ogółem) * 100	%	2,74	(6,80)

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)**

Uzyskanie przez Grupę na koniec marca 2023 r. zysku netto w porównaniu ze stratą netto na koniec marca 2022 r. spowodowało poprawę wszystkich wskaźników rentowności.

Wskaźniki zadłużenia		j.m. 31.03.2023 31.12.2022		
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem (bez rezerw) / aktywa ogółem) * 100	%	50,64	54,01
Stopa zadłużenia (wskaźnik zadłużenia kapitału własnego)	(zobowiązania ogółem (bez rezerw) / kapitały własne) * 100	%	126,59	151,26
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	(zobowiązania długoterminowe (bez rezerw) / kapitały własne) * 100	%	24,39	23,72

Spadek zobowiązań krótkoterminowych bez rezerw o 4.012 tys. zł. przy wzroście wartości kapitałów własnych spowodował poprawę wskaźników ogólnego zadłużenia i stopy zadłużenia w porównaniu do końca 2022 roku.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia określa udział wszystkich zobowiązań (bez rezerw) w pasywach bilansu i wynosi 50,64% sumy bilansowej (na koniec 2022 r. wynosił 54,01%). W oparciu o wartość wskaźnika zadłużenia kapitału własnego należy stwierdzić, że ogół zobowiązań Grupy stanowi 126,59% jej kapitału własnego. Na koniec 2022 r. zobowiązania ogółem stanowiły 151,26% wielkości kapitału własnego.

Wskaźnik zadłużenia długoterminowego z uwagi na wzrost zobowiązań długoterminowych pogorszył się z poziomu 23,72% na dzień 31.12.2022 roku do poziomu 24,39%.

Wskaźniki efektywności		j.m. 31.03.2023 31.12.2022		
Szybkość obrotu zapasów	przeciętny stan zapasów * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	77	84
Szybkość obrotu należności z tytułu dostaw i usług i kontraktów	przeciętny stan należności z tytułu dostaw, robót i usług i kontraktów * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	68	79
Szybkość obrotu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	przeciętny stan zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	62	67

Wskaźniki szybkości obrotu uległy skróceniu.

Inne zdarzenia w okresie mające wpływ na wynik finansowy

Dostrzegamy minimalny wpływ COVID-19 na działalność GK-R w roku 2023.

Wpływ agresji militarnej Rosji na Ukrainę miał wpływ na wyniki GK-R w 1 kwartale 2023 roku poprzez zwiększone koszty niektórych materiałów i usług. Utrata potencjalnych kontraktów z rynków wschodnich opisana w rocznym sprawozdaniu GK-R wpływa na działalność podmiotów GK-R również w 2023 roku, aczkolwiek wpływ ten jest znacząco mniejszy niż w roku 2022.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

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 Spółki za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku i za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku, przedstawia się następująco:

	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2022 (niebadane)
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	769	(2 265)
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 19%	751	(2 282)
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 9%	18	17
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (2022: 19%)	143	(433)
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 9% (2022: 9%)	2	2
Wykorzystanie strat podatkowych z tytułu których nie utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(532)	
Nieutworzony aktyw z tytułu podatku odroczonego od strat podatkowych	228	
Efekt podatkowy przychodów od których nie utworzono podatku odroczonego		
Efekt podatkowy przychodów i kosztów trwale nie podlegających opodatkowaniu i nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów, w tym:	52	41
Podatek według efektywnej stawki podatkowej	(107)	(390)
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w zysku lub stracie	(107)	(390)
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej		
Bieżący podatek dochodowy	2	2
Odroczony podatek dochodowy	(109)	(392)

13. Informacja o kredytach.

Na dzień 31.03.2023 r. Grupa posiadała zadłużenie z tytułu kredytów w wysokości 4.455 tys. zł. i obejmowało ono kredyt w rachunku bieżącym na 23.438 tys. zł, kredyt obrotowy na kwotę 9.998 tys. zł, pożyczki zadłużenie 12.790 tys. zł oraz pożyczka z WFOŚIGW w Katowicach na kwotę 229 tys. zł.

Na dzień 31.03.2023 r. Grupa kapitałowa zmniejszyła zadłużenie o 1.626 tys. zł w porównaniu ze stanem na dzień 31.12.2022 roku.

Dnia 10.02.20022 roku został podpisany z Bankiem PKO BP S.A. (02-515 Warszawa, ul. Puławska 15) aneks nr 11 do umowy kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego w wysokości 15.000 TPLN. Na mocy niniejszego aneksu okres spłaty limitu został wydłużony do 15.02.2024 roku. Pozostałe warunki kredytowania nie uległy zmianie.

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

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)**

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

Dnia 03.0.2023 r. został podpisany z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Prosta 18) aneks nr do umowa o kredyt obrotowy w wysokości 2.598 TPLN. Na mocy niniejszego aneksu ustalono nowy termin spłaty kredytu przypadający na 28.02.2023r. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie. Kredyt ten został przez Emitenta spłacony .

Dnia 23.02.2023 r. została podpisana z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Prosta 18) aneks nr 1 umowa o kredyt obrotowy w wysokości 2.400 TPLN. Na mocy niniejszego aneksu ustalono nowy harmonogram spłaty kredytu pierwsza rata w kwocie 1.200 TPLN płatna będzie 27.02.2023 ,zaś druga rata kredytu w kwocie 1.200 TPLN płatna będzie do dnia 30.06.2023r. Pozostałe warunki umowy pozostały niezmienione.

Kredyty i pożyczki – stan na 31.03.2023 r.

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa [%]	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP S.A – limit kredytowy w rachunku bieżącym	15 000 PLN	14 551 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2024	Hipoteka do wysokości 30 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, zastaw rejestr na obrabiarce
mBank S.A – limit kredytowy w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 977 PLN	WIBOR O/N + marża	28.08.2023	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	2 400 PLN	1 200 PLN	WIBOR 1M+ marża	30.06.2023	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
HSBC Continental Europe S.A. – kredyt w rachunku bieżącym w EUR	1 000 EUR	-	EURIBOR 1M+marża	26.09.2023	Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji 777 i zastaw rejestr. na 3 obrabiarkach
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy	2 000 PLN	1 280 PLN	WIBOR 3M+ marża	31.12.2024	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy	3 738 PLN	3 738 PLN	WIBOR 1M+ marża	22.03.2025	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową
BNP Paribas Bank Polska S.A. w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 834 PLN	WIBOR 1M+ marża	22.03.2023	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową
ARP S.A. pożyczka	5 375 PLN	5 375 PLN	WIBOR 1M+ marża	31.12.2024	Hipoteka do wysokości 8.063 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją
ARP S.A. pożyczka	9 000 PLN	5 415 PLN	WIBOR 1M+ marża	31.12.2024	Hipoteka do wysokości 13.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	5 700 PLN	5 076 PLN	WIBOR 1M+ marża	05.09.2025	weksel in blanco; hipoteka n do kwoty 9 120 tys. zł na nieruchomości wraz z cesją praw z umowy ubezpiecz. gwarancja płynn. w kwocie 4 560 tys zł przez BGK
Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	4 500 PLN	3 750 PLN	WIBOR 1M+ marża	06.06.2025	weksel in blanco; hipoteka kwoty 7 200 tys. zł na nieruchomości wraz z cesją praw u umowy ubezpiecz. zastaw rejestracyjny na zapasach; przystąpienie do długu RAFAMET SA
ARP S.A. pożyczka	2 000 PLN	2 000 PLN	WIBOR 1M+ marża	28.02.2027	Hipoteka do wysokości 3.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją, zastaw rejestr na rzeczach ruchomych
WFOŚIGW	717 PLN	229	0,95% redyskonta weksli NBP	15.05.2023	gwarancja bankowa PKO BP S.A. do wysokości 238 tys. zł poręczona przez RAFAMET S.A.
RAZEM:		46 455 PLN			

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2022 r.

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa [%]	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP S.A. – limit kredytowy w rachunku bieżącym	15 000 PLN	13 056 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2024	Hipoteka do wysokości 30 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, zastaw rejestr na obrabiarce
mBank S.A. – limit kredytowy w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 890 PLN	WIBOR O/N + marża	28.08.2023	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	2 400 PLN	2 400 PLN	WIBOR 1M+ marża	30.03.2023	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	2 598 PLN	2 598 PLN	WIBOR 1M+ marża	04.01.2023	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
HSBC Continental Europe S.A. – kredyt w rachunku bieżącym w EUR	1 000 EUR	-	EURIBOR 1M+marża	26.09.2023	Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji 777 i zastaw rejestr. na 3 obrabiarkach
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy	2 000 PLN	1 460 PLN	WIBOR 3M+ marża	31.12.2024	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)**

BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy	3 738 PLN	3 738 PLN	WIBOR 1M+ marża	22.03.2025	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową
BNP Paribas Bank Polska S.A. w rachunku bieżącym	2 000 PLN	435 PLN	WIBOR 1M+ marża	22.03.2023	Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową
ARP S.A. pożyczka	5 375 PLN	5 375 PLN	WIBOR 1M+ marża	31.12.2024	Hipoteka do wysokości 8.063 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją
ARP S.A. pożyczka	9 000 PLN	5 415 PLN	WIBOR 1M+ marża	31.12.2024	Hipoteka do wysokości 13.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją
Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	5 700 PLN	5 360 PLN	WIBOR 1M+ marża	05.09.2025	weksel in blanco; hipoteka n do kwoty 9 120 tys. zł na nieruchomości wraz z cesją praw z umowy ubezpiecz. gwarancja płynn. w kwocie 4 560 tys zł przez BGK
Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	4 500 PLN	4 125 PLN	WIBOR 1M+ marża	06.06.2025	weksel in blanco; hipoteka kwoty 7 200 tys. zł na nieruchomości wraz z cesją praw u umowy ubezpiecz. zastaw rejestrowy na zapasach; przystąpienie do długu RAFAMET SA
ARP S.A. pożyczka	2 000 PLN	2 000 PLN	WIBOR 1M+ marża	28.02.2027	Hipoteka do wysokości 3.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją, zastaw rejestr na rzeczach ruchomych
WFOŚIGW	717 PLN	229	0,95% redyskonta weksli NBP	15.05.2023	gwarancja bankowa PKO BP S.A. do wysokości 238 tys. zł poręczona przez RAFAMET S.A.
RAZEM:		48 081 PLN			

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

Dostrzegamy minimalny wpływ COVID-19 na działalność GK-R w roku 2023.

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

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

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

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

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.

W I kwartale 2023 roku Zarząd RAFAMET S.A. nie wypowiedział się co do wypłaty dywidendy z lat ubiegłych (w roku 2022 Emitent wykazał stratę netto).

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

Dnia 19.04.2023 Fabryka Obrabiarek RAFAMET S.A. zawarła umowę z Konsorcjum ZUE S.A. z siedzibą w Krakowie przy ul. K. Czapińskiego 3, 30-048 Kraków, i Yoruk Yapi Insaat AS z siedzibą w Ankarze, Kazim Ozalp Mahallesi, Resit Galip Caddesi nr 59/5, 06700 Ankara, reprezentowanym przez ZUE S.A. na sprzedaż dwóch urządzeń do czyszczenia kół pojazdów szynowych. Wartość umów to 1.085 tys. zł.

Dnia 22.05.2022 r. został podpisana z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Prosta 18) umowa o kredyt obrotowy w wysokości 3.400 tys. zł. Oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR1M plus marża bankowa. Okres kredytowania upływa w dniu 31.01.2024 r. Zabezpieczenie kredytu stanowią: cesja wierzytelności z kontraktów i weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 24.05.2023 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej Odlewnia Rafamet sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego tej spółki o kwotę 500.000 zł, to jest do kwoty 30.200.000 zł. W dniu 24.05.2023 r. doszło do objęcia i opłacenia przez Emitenta 1.000 nowych udziałów Odlewnia Rafamet sp. z o.o. o wartości 500 zł każdy. Podwyższony kapitał został w całości pokryty gotówką

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

Zobowiązanie warunkowe z tytułu:	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Zmiana (w tys. zł)
Poręczenie gwarancji bankowej udzielonej spółce zależnej	238	238	-
Przystąpienie do długu ODLEWNI Rafamet spółka z o.o.	3 750	4 125	(375)
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	4 815	5 199	(384)
Razem zobowiązania warunkowe	8 803	9 562	(759)

Na dzień 31.03.2023 r. nie wystąpiły aktywa warunkowe.

Zobowiązania warunkowe obejmują wartość gwarancji i regwarancji dobrego wykonania kontraktu i przetargowych, udzielonych kontrahentom Spółki dominującej przez banki, poręczenie gwarancji bankowej dla spółki zależnej oraz przystąpienie do długu Odlewni Rafamet spółka z o.o..

W okresie od 01.01.2023 r. do 31.03.2022 r. zobowiązania warunkowe Grupy zmniejszyły się w stosunku do dnia 31.12.2021 r. o (759) tys. zł.

Zadłużenie Odlewni „RAFAMET” sp. z o.o. z tytułu poręczonych kredytów i pożyczek na dzień 31.03.2023 roku wynosiło 229 tys. zł.

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 2023.

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.

Akcjonariusze	Stan na 26.04.2023r. (dzień przekazania raportu za 2022 r.)		Stan na 24.05.2023 r. (dzień przekazania raportu za I kw. 2023r.)	
	Liczba akcji oraz głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na WZA	Liczba akcji oraz głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na WZA
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	5.008.195	93,0%	5.008.195	93,0%

Dnia 28.02.2023 r. Emitent zawarł z Agencją Rozwoju Przemysłu S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej jako Inwestor) umowę objęcia akcji nowej emisji. Inwestor objął wszystkie oferowane akcje na mocy Uchwały nr 13/I/23 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia RAFAMET S.A. z dnia 15.02.2023 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii G oraz akcji zwykłych imiennych serii H w trybie subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom w całości oraz w sprawie dematerializacji akcji serii G oraz akcji serii H, oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii G, a także w sprawie zmiany Statutu Spółki.

Inwestor objął wszystkie oferowane akcje, tj. 533.333 akcje zwykłe na okaziciela serii G o wartości nominalnej 10 zł każda oraz 533.333 akcje zwykłe imienne serii H o wartości 10 zł każda, a więc łącznie 1.066.666 akcji serii G oraz serii H. Akcje Nowej Emisji zostały objęte w całości za wkłady pieniężne, a łączna cena emisyjna Akcji Nowej Emisji wyniosła 15.999.990 zł. W dniu zawarcia umowy Inwestor wpłacił na rachunek bankowy Emitenta należną kwotę tytułem opłacenia Akcji Nowej Emisji.

Dnia 24.03.2023 r. Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki.

W dniu 09.03.2023 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej Odlewnia Rafamet sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego tej spółki o kwotę 12.700.000 zł, to jest do kwoty 29.700.000 zł. W dniu 13.03.2023 r. doszło do objęcia i opłacenia przez Emitenta 25.400 nowych udziałów Odlewnia Rafamet sp. z o.o. o wartości 500 zł każdy. Podwyższony kapitał został w całości pokryty gotówką.

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 26.04.2023r. (dzień przekazania raportu za 2022 r.)	Zwiększenia stanu posiadania w okresie od 27.04.2023 r. do 24.05.2023 r.	Zmniejszenie stanu posiadania w okresie od 26.04.2023 r. do 24.05.2023 r.	Stan na 24.05.2023r. (dzień przekazania raportu za I kw. 2023 r.)
-	-	-	-	-	-

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2023 niebadane	31.12.2022
a) środki trwałe , w tym:	67 277	67 548
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	859	860
- budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 232	27 151
- urządzenia techniczne i maszyny	35 475	36 729
- środki transportu	181	162
- inne środki trwałe	2 530	2 646
b) środki trwałe w budowie	12 176	8 948
Zaliczka na środki trwałe w budowie	4 587	4 584
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	84 040	81 080

W bieżącym okresie Grupa przeznaczyła 4 304 tys. zł na nabycie rzeczowych aktywów trwałych. Amortyzacja bieżąca środków trwałych za okres 3 miesięcy 2023 r. wynosi 2 050 tys. zł.

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie 3 miesięcy 2023 r. zwiększyły się w porównaniu do dnia 31.12.2022 r. o 2.960 tys. zł. W tym: wartość środków trwałych zmalała o 271 tys. zł przy wzroście wartości środków trwałych w budowie o 3 228 tys. zł.

25. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania - leasing.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	31.03.2023 (niebadane)	31.12.2022
Maszyny i urządzenia	21 103	12 838
Środki transportu	414	468
Suwnice	484	489
PWUG	1 828	1 828
Razem	23 829	15 623

Wartość bilansowa maszyn i urządzeń użytkowanych na dzień 31 marca 2023 roku na mocy umów leasingu finansowego oraz umów dzierżawy z opcją zakupu wynosi 23 829 tys. zł. Na dzień 31.12.2022 r. pozycja ta wynosiła 15.623 tys. zł.

Grupa korzystała z uproszczenia dla umów leasingowych o krótkim terminie. Umowa wynajmu została zawarta na czas nieokreślony.

26. Wartości niematerialne i prawne.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.03.2023 niebadane	31.12.2022
a) prace rozwojowe	4	18
b) oprogramowanie, patenty i licencje	207	224
a) dokumentacja	626	646
b) Znak towarowy	633	653
Razem	1 470	1 541

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.03.2023 r. jest niższy o 71 tys. zł. od stanu na dzień 31.12.2022 r. W okresie 3 miesięcy 2023 roku Grupa dokonała odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych w wysokości 75 tys. zł.

27. Należności pozostałe.

	31.03.2023 (niebadane)	31.12.2022
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	3 044	2 605
zaliczki na dostawy	2 194	1 886
inne należności	300	96
należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
należności od spółek w postępowaniu upadłościowym, likwidacyjnym	352	352
Pozostałe należności (brutto)	5 890	4 939
odpisy aktualizujące należności	386	386
Pozostałe należności (netto)	5 504	4 553

Należności pozostałe w okresie 3 miesięcy zakończonym 31.03.2023 roku wzrosły w porównaniu do należności na koniec 2022 roku o 951 tys. zł głównie z tytułu zaliczek udzielonych na dostawy o 308 tys. zł i należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń (wzrost o 439 tys. zł).

28. Zapasy.

Zapasy	31.03.2023 (niebadane)	31.12.2022	Zmiana w 2023
Materiały netto	7 990	9 293	(1 303)
Półprodukty i produkty w toku	17 124	16 750	374
Produkty gotowe	0	0	0
Towary	508	566	(58)
Zapasy ogółem netto	25 622	26 609	(987)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	38	38	0
Zapasy ogółem brutto, w tym:	25 660	26 647	(987)
Wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	4 800	4 800	-

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

29. Aktywa z tytułu umów z klientami.

	31.03.2023	31.12.2022	Zmiana w 2023
Aktywa z tytułu umów z klientami	75 768	71 847	3 921
RAZEM	75 768	71 847	3 921

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

30. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

	31.03.2023 niebadane	31.12.2022
Środki pieniężne w banku	2 124	3 519
Środki pieniężne w kasie	59	55
RAZEM	2 183	3 574

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

Wartość godziwą środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31.03.2023 wynosi 2.183 tys. zł (31.12.2022r 3.574 tys. zł) .

31. Zobowiązania pozostałe.

	31.03.2023 niebadane	31.12.2022
Zaliczki otrzymane na dostawy	3 559	5 772
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	31 490	32 974
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 339	2 451
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	3 205	3 405
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	518	681
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	2	4
Pozostałe zobowiązania budżetowe	3	17
Zobowiązanie z tytułu podatku od nieruchomości	49	0
Zobowiązanie z tytułu opłaty za wieczyste użytkowanie	23	0
Pozostałe zobowiązanie z tytułu PPK	69	36
Zobowiązanie z tytułu podatku VAT	5	0
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	1 234	1 485
Zobowiązania z tytułu zatrzymanej kaucji	0	0
Zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych	13	3
Pozostałe zobowiązania	157	258
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	919	0
Zobowiązania pozostałe ogółem	43 585	47 086

Na dzień bilansowy nastąpił spadek zobowiązań pozostałych o 3.501 tys. zł, głównie z tytułu otrzymanych zaliczek na dostawy oraz zobowiązań z tytułu umów z klientami. Wzrost nastąpił w pozycji „zobowiązania z tytułu ZFŚS.

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

Na dzień 31.03.2023 r. Grupa posiada następujące zobowiązania z tytułu zakupu niefinansowych aktywów trwałych:
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

Zobowiązania, z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:	Nominalne raty leasingowe	
	31.03.2023	31.12.2022
1 roku	3 958	2 768
od 1 do 5 lat	10 676	4 895
powyżej 5 lat	1 828	1 828
RAZEM	16 462	9 491

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

Zobowiązania z tytułu zakupu pozostałych niefinansowych aktywów wnoszą na dzień 31.03.2023 r:

Zobowiązania z tytułu zakupu pozostałych niefinansowych aktywów trwałych, wymagalne w ciągu:

	31 .03.2023	31.12.2022
1 roku	1 234	1 485
od 1 do 5 lat	36	36
powyżej 5 lat		
RAZEM	1 270	1 521

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

Transakcje z podmiotami powiązanymi (w tys. zł)

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych	
	31.03.23	31.12.22	31.03.23	31.12.22	31.03.23	31.03.22	31.03.23	31.03.22
Odlewnia "RAFAMET" sp. z o.o. - z tytułu dostaw i pozostałe	2 130	1 628			496	266	420	155
Odlewnia "RAFAMET" sp. z o.o. - z tytułu pożyczki		9 850						
Odlewnia "RAFAMET" sp. z o.o. - z tytułu przychodów finansowych					189	63		
Odlewnia "RAFAMET" sp. z o.o. - z tytułu udzielonych zaliczek	901	335						
Odlewnia "RAFAMET" sp. z o.o. - z tytułu refaktur i not	42				34	29	8	1
RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o.o.	2 338	2 503	270	227	7	22	42	6
Energomontaż Północ Gdynia S.A. - z tytułu dostaw i pozostałe	20	20						
Dozamel Sp. z o. o. Wrocław - z tytułu dostaw i pozostałe								6
Polregio S. A. Warszawa - z tytułu dostaw i pozostałe	6	6			30	14		
Grupa CZH S. A. Katowice - z tytułu dostaw i pozostałe	3	3		5			9	8

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)**

ARP S.A								
- z tytułu pożyczki			10 790			10 790		
ARP S.A								
- z tytułu pożyczki (spółka zależna)			2 000			2 000		
ARP S.A							274	116
- z tytułu kosztów finansowych								
ARP Leasing Sp. z o.o.							153	9
Zakład Konstrukcji Spawanych Łabędy Sp. z o.o. Gliwice	4				3		85	
- z tytułu dostaw i pozostałe								
Polski Tabor Szynowy Sp. z o.o. Ostrów Wielkopolski		286						
- z tytułu dostaw i pozostałe								
Polski Tabor Szynowy Sp. z o.o. Ostrów Wielkopolski			1 750			1 750		
- z tytułu otrzymanych zaliczek								
Fabryka Szlifierek FAS GŁOWNO		37						
Razem	5 444	14 668	14 810	14 772	759	479	906	301

W I kwartale 2023 r. RAFAMET S.A. uzyskał od jednostki zależnej Odlewnia RAFAMET sp. z o.o. przychody finansowe z tytułu: odsetek od pożyczek w wysokości 174 tys. zł.

Jednostka dominująca całej Grupy

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

Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę

Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. z siedzibą w Warszawie jest właścicielem 93,0 % akcji zwykłych RAFAMET S.A. wg stanu na dzień 31.03.2023 r.

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

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

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

W I kwartale 2023 roku RAFAMET S.A. udzielał 2 pożyczek spółce zależnej Odlewni „RAFAMET” sp. z o.o.

Dnia 01.02.2023 roku została zawarta umowa pożyczki Emitenta z spółką zależną ODLEWNIA Rafamet spółka z o.o. na kwotę 287 TPLN. Pożyczka zostanie spłacona jednorazowo do dnia 31.12.2024 r. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR1M plus marża. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Dnia 03.03.2023 roku została zawarta umowa pożyczki Emitenta z spółką zależną ODLEWNIA Rafamet spółka z o.o. na kwotę 1.950 TPLN. Pożyczka zostanie spłacona jednorazowo do dnia 31.12.2024 r. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR1M plus marża. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Spółka zależna ODLEWNIA Rafamet spółka z o.o. w dniach 10 i 14 marca 2023 r. dokonała spłaty wszystkich pożyczek na łączną kwotę 12.660 TPLN.

Na dzień 31.03.2023 roku zadłużenie spółki zależnej z tytułu pożyczek wynosiło 0 zł.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

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

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

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

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

W I kwartale 2023 roku Spółka dominująca ani spółka zależna nie udzieliły poręczeń kredytu ani pożyczki, oraz nie udzieliły gwarancji o wartości co najmniej 10% kapitałów własnych Grupy.

Wykaz poręczeń w Grupie na dzień 31.03.2023 r. w tys. zł

Kredytodawca /Pożyczkodawca	Data udzielenia poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Kwota kredytu poręczenia	Termin spłaty kredytu
PKO BP S.A.	06.08.2015 r.	30.06.2023 r.	238	15.05.2023 r.

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

W I kwartale 2023 roku nastąpiło naruszenie postanowień (covenants) umów kredytowych w obszarze dług netto/Ebita przez spółki Grupy.

36. 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.

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

Grupa Kapitałowa RAFAMET, sytuację związaną z COVID-19, w roku 20223 traktuje jako zdarzenie, które nie istotnego wpływu na działalność podmiotów GK-R.

Wpływ na osiągnięte w perspektywie kolejnego kwartału wyniki finansowe będzie miał stan wartościowo – ilościowy kontraktacji produkcyjno-handlowej, który zostanie zakontraktowany w bieżącym kwartale.

Plan rzeczowo – finansowy na 2023 rok uwzględnia możliwe wahania w tym zakresie, co zostało zasygnalizowane w liście Prezesa Emitenta do Akcjonariuszy Spółki za rok 2022.

Wpływ sytuacji polityczno - gospodarczej w Ukrainie na działalność GK RAFAMET

W okresie sprawozdawczym obserwowaliśmy przesuwanie klientowskich decyzji inwestycyjnych w oczekiwaniu na poprawę sytuacji geopolitycznej. RAFAMET S.A. ma corocznie otwartych około 40-50 projektów produkcyjno – handlowych, których większość wynika z realizowanych kontraktów (pozostałe projekty to tzw. produkcja w toku przygotowywana wyprzedzająco pod przyszłe kontrakty). Ograniczanie ilości realizowanych projektów spowoduje konieczność dostosowania skali prowadzonych działań do możliwości finansowych Spółki.

Sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie oraz obawy o potencjalny ogólnoświatowy kryzys gospodarczy powodują, że perspektywa wzrostu rynku sprzedaży obrabiarek ciężkich na świecie jest nadal niepotwierdzona, chociaż w naszej ocenie sytuacja r/r jest w tym aspekcie lepsza. Sytuacja ta będzie jednak wzmagać walkę cenową pomiędzy firmami konkurującymi, gdyż firmy branży maszynowej odczuły skutki kryzysowych lat 2021-2022.

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

38. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.

Skrócone, kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej i jednostki dominującej RAFAMET S.A. sporządzone na dzień 31.03.2023 roku. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 24.05.2023 r.

Podpisy członków Zarządu:

E. Longin Wons
Prezes Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krzysztof Tkocz
Główny Księgowy