



2021

FABRYKA OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2021 ROKU

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	9
1. Informacje ogólne	9
2. Oświadczenie o zgodności	10
3. Stosowane zasady rachunkowości	10
4. Kontynuacja działalności	10
5. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	11
6. Korekta błędów	13
7. Przychody ze sprzedaży	16
8. Koszty sprzedaży	16
9. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	17
10. Przychody i koszty finansowe	17
11. Informacje dotyczące segmentów działalności	18
12. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej	20
13. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję	21
14. Rzeczowe aktywa trwałe	22
15. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	22
16. Zapasy	23
17. Należności handlowe	23
18. Należności z tytułu kontraktów	24
19. Pozostałe należności	25
20. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	25
21. Rezerwy i bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów	26
22. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów	28
23. Informacja o kredytach	28
24. Niedotrzymanie warunków umowy kredytowej	31
25. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki w prezentowanym okresie	32
26. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	32
27. Informacja o instrumentach finansowych	34
28. Analiza wrażliwości	34
29. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	38
30. Wyplacona (lub zadeklarowana) dywidenda	38
31. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki	38
32. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	39
33. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki	39
34. Transakcje z podmiotami powiązanymi	39
35. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	40

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EURO	
	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 (przekształcone)	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 (przekształcone)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	29 624	32 891	6 515	7 406
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-846	-1 527	-186	-344
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 386	-2 221	-305	-500
Zysk (strata) netto	-984	-2 281	-216	-514
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 599	1 808	-1 231	407
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-632	-1 606	-139	-362
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	6 108	47	1 343	11
Przeplwy pieniężne netto razem	-123	249	-27	56
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,23	-0,53	-0,05	-0,12
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,23	-0,53	-0,05	-0,12
	30.06.2021	31.12.2020 (przekształcone)	30.06.2021	31.12.2020 (przekształcone)
Aktywa razem	173 531	171 108	38 385	37 078
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	82 801	79 422	18 316	17 210
Zobowiązania długoterminowe	17 600	19 685	3 893	4 266
Zobowiązania krótkoterminowe	65 201	59 737	14 423	12 944
Kapitał własny	90 730	91 686	20 069	19 868
Kapitał zakładowy	43 187	43 187	9 553	9 358
Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	21,01	21,23	4,65	4,60
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	21,01	21,23	4,65	4,60
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję (w zł/EUR) z zysku za rok poprzedni	0,00	0,00	0,00	0,00

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

1. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone wg średniego kursu ogłoszonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego na dzień bilansowy:
30.06.2021 r.1 EUR = 4,5208 zł
31.12.2020 r.1 EUR = 4,6148 zł
2. Poszczególne pozycje śródrocznego skróconego rachunku zysków i strat, śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu EUR, stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego, odpowiednio za okres:
od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. 1 EUR = 4,5472 zł
od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r. 1 EUR = 4,4413 zł

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku	Nota	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	Okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2021	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 (przekształcone)	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020	Okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2020
A. Przychody ze sprzedaży	7	29 624	14 736	32 891	35 303	16 515
1. Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług		29 557	14 735	32 811	35 223	16 462
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		67	1	80	80	53
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		21 883	11 907	24 892	26 727	13 606
1. Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów i usług		21 858	11 906	24 844	26 679	13 574
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		25	1	48	48	32
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży		7 741	2 829	7 999	8 576	2 909
1. Pozostałe przychody operacyjne	9	68	45	81	81	77
2. Koszty sprzedaży	8	511	178	1 000	1 000	380
3. Koszty ogólnego zarządu		8 094	4 178	8 525	8 525	4 123
4. Pozostałe koszty operacyjne	9	50	6	82	82	8
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-846	-1 488	-1 527	-950	-1 525
1. Przychody finansowe	10	62	48	28	28	21
2. Koszty finansowe	10	602	325	722	722	237
E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-1 386	-1 765	-2 221	-1 644	-1 741
Podatek dochodowy	12	-402	-402	60	170	-116
F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-984	-1 363	-2 281	-1 814	-1 625
G. Działalność zaniechana						
H. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej						
I. Zysk (strata) netto		-984	-1 363	-2 281	-1 814	-1 625

Liczba akcji (w szt.)		4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	13	-0,23	-0,31	-0,53	-0,42	-0,38
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		-0,23	-0,31	-0,53	-0,42	-0,38

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku	Nota	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	Okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2021	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 (przekształcone)	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020	Okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2020
A. Zysk (strata) netto		-984	-1 363	-2 281	-1 814	-1 625
Inne całkowite dochody:						
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:						
zyski (straty) aktuarialne		127	127	-80	-80	-80
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych		-24	-24	15	15	15
Suma		103	103	-65	-65	-65
Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:						
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą						
B. Inne całkowite dochody netto		103	103	-65	-65	-65
C. Całkowite dochody ogółem		- 881	-1 260	-2 346	- 1 879	-1 690

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 czerwca 2021 roku	Nota	30.06.2021 (niebadane)	31.12.2020 (przekształcone)	31.12.2020 (zatwierdzone)
A k t y w a				
A. Aktywa trwałe		75 841	75 444	75 444
1. Rzeczowe aktywa trwałe	14	49 532	49 818	49 818
2. Wartości niematerialne		1 949	2 150	2 150
3. Nieruchomości inwestycyjne		103	106	106
4. Udziały w jednostkach zależnych		18 369	18 369	18 369
5. Pożyczki długoterminowe		2 280	1 540	1 540
6. Należności długoterminowe		0	0	0
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 872	2 684	2 684
8. Pozostałe aktywa trwałe		736	777	777
B. Aktywa obrotowe		97 690	95 664	97 006
1. Zapasy	16	19 477	18 000	14 061
2. Należności handlowe	17	18 990	16 968	16 968
3. Należności z tytułu kontraktów	18	50 344	53 855	59 136
4. Pozostałe należności	19	5 729	3 319	3 319
5. Należności z tytułu podatku dochodowego		347		0
6. Pożyczki krótkoterminowe		853	1 833	1 833
7. Rozliczenia międzyokresowe		1 182	801	801
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		768	888	888
A k t y w a r a z e m		173 531	171 108	172 450
P a s y w a				
A. Kapitał własny		90 730	91 686	92 773
1. Kapitał zakładowy		43 187	43 187	43 187
2. Kapitał zapasowy		37 913	36 662	36 662
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		13 034	13 034	13 034
4. Zyski/straty aktuarialne		-1 333	-1 436	-1 436
5. Zyski zatrzymane / strata do pokrycia		-1 087	-	-
6. Zysk (strata) netto		-984	239	1 326
B. Zobowiązania długoterminowe		17 600	19 685	19 940
1. Kredyty i pożyczki		2 250	4 500	4 500
2. Zobowiązania finansowe		3 123	2 581	2 581
3. Inne zobowiązania długoterminowe		36	36	36
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 253	5 442	5 697
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		6 938	7 126	7 126
C. Zobowiązania krótkoterminowe		65 201	59 737	59 737
1. Kredyty i pożyczki	23	22 333	12 575	12 575
2. Zobowiązania finansowe		1 682	1 651	1 651
3. Zobowiązania finansowe - pozostałe				
4. Zobowiązania handlowe	20	5 937	11 710	11 710
5. Zaliczki z tytułu kontraktów		22 910	23 045	25 296
6. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych		2 097	1 818	1 818
7. Zobowiązania pozostałe		7 896	6 508	4 257
8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	21	1 811	1 723	1 723
9. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	21	535	707	707
P a s y w a r a z e m		173 531	171 108	172 450
Wartość księgowa		90 730	91 686	92 773
Liczba akcji (w szt.)		4 318 701	4 318 701	4 318 701
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		21,01	21,23	21,48
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		21,01	21,23	21,48

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku	Nota	okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 przekształcone	okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia				
I. Zysk / Strata brutto		-1 386	-2 221	-1 644
II. Korekty razem		-4 213	4 029	3 452
1. Amortyzacja		2 887	3 072	3 072
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		-3		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		451	456	456
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-3	-18	-18
5. Zmiana stanu rezerw		-146	-655	-655
6. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów		-1 477	-6 203	-4 368
7. Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności		-1 267	-10 199	-12 611
8. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)		-4 315	17 887	17 887
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-340	-311	-311
10. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony				
11. Pozostałe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		-5 599	1 808	1 808
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy		271	175	175
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3	69	69
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości				
3. Zbycie aktywów finansowych				
4. Spłata pożyczek		240	99	99
5. Odsetki i dywidendy		28	7	7
6. Pozostałe wpływy				
II. Wydatki		903	1 781	1 781
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		903	581	581
2. Nabycie inwestycji w nieruchomości				
3. Wydatki na aktywa finansowe		0	0	0
4. Udzielone pożyczki		0	1 200	1 200
5. Pozostałe wydatki				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-632	-1 606	-1 606
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej				
I. Wpływy		10 930	7 690	7 690
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki		10 930	7 690	7 690
3. Emisja papierów wartościowych				
4. Pozostałe wpływy				
II. Wydatki		4 822	7 643	7 643
1. Dywidendy wypłacone				
2. Spłaty kredytów i pożyczek		3 450	6 468	6 468
3. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
4. Odsetki		451	463	463
5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		921	712	712

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

6. Pozostałe wydatki				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		6 108	47	47
D. Przepływy pieniężne netto, razem		-123	249	249
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-120	249	249
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych		3		
F. Środki pieniężne na początek okresu		888	386	386
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)		768	635	635

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w tys. zł) za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Zyski/straty aktuarialne	Zysk/strata netto	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.- dane zatwierdzone	43 187	36 662	13 034	1 326	-1 436		92 773
<i>Korekta błędów</i>				-1 087			-1 087
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.- dane przekształcone	43 187	36 662	13 034	239	-1 436		91 686
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						-984	-984
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					103		103
Całkowity dochód za okres					103	-984	- 881
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego				-75			-75
podział zysku/ wypłata dywidendy							0
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		1 251		-1 251			0
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2021 r.	43 187	37 913	13 034	-1 087	-1 333	-984	90 730
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r.	43 187	35 891	13 034	771	-1 266		91 617
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						1 326	1 326
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					-170		-170
Całkowity dochód za okres					-170	1 326	1 156
podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego							
podział zysku/wypłata dywidendy							
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		771		-771			0
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2020 r.	43 187	36 662	13 034	0	-1 436	1 326	92 773
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r.- dane zatwierdzone	43 187	35 891	13 034	771	-1 266	0	91 617
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>						-1 814	-1 814
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					-65		-65
Całkowity dochód za okres					-65	-1 814	-1 879
podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego							0
podział zysku/ wypłata dywidendy							0
podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy		771		-771			0
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2020 r.	43 187	36 662	13 034	0	-1 331	-1 814	89 738

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku.

1. Informacje ogólne

Nazwa:	FABRYKA OBRABIAREK „RAFAMET” S.A. („RAFAMET S.A.”)
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	47-420 Kuźnia Raciborska ul. Staszica 1
Podstawowy przedmiot działalności:	Produkcja obrabiarek i narzędzi mechanicznych
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS
Numer KRS	0000069588
Numer statystyczny REGON:	271577318

Akcje Spółki RAFAMET S.A. znajdują się w publicznym obrocie.

Czas trwania Jednostki:

Czas trwania działalności Spółki RAFAMET S.A. jest nieoznaczony. Spółka powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą Fabryka Obrabiarek RAFAMET, na mocy aktu notarialnego z dnia 22 maja 1992 r (Rep. A nr 5815/92).

Okresy prezentowane

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku dla śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 01 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku dla śródrocznego skróconego rachunku zysków i strat, śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

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

Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku, które dnia 14 września 2021 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Spółka sporządziła również śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku, które dnia 14 września 2021 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Skład organów Jednostki według stanu na dzień 30 czerwca 2021 r.:

Zarząd:

Prezes Zarządu	Emanuel Longin Wons
Wiceprezes Zarządu	Maciej Michalik

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Rada Nadzorcza:

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

W trakcie I półrocza 2021 roku nie nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej RAFAMET S.A.

2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe („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 roku) oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie”) i przedstawia sytuację finansową Spółki RAFAMET S.A. na dzień 30 czerwca 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku i okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku, zatwierdzonym do publikacji w dniu 16 kwietnia 2021 roku. Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

3. Stosowane zasady rachunkowości

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem: instrumentów finansowych oraz aktywów finansowych wycenionych według wartości godziwej, której zmiana ujmowana jest w rachunku zysków i strat.

Przy sporządzaniu niniejszego, śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego przyjęto te same zasady, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku. Aktywa i pasywa w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym zostały wycenione na takich samych zasadach jak w rocznym sprawozdaniu Spółki.

Spółka zastosowała MSSF według stanu obowiązującego na dzień 30 czerwca 2021 roku.

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym, dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowania przez Spółkę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności były takie same jak te zastosowane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

4. Kontynuacja działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 30.06.2021 roku. Zarząd Spółki 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 sprawozdania finansowego za 6 miesięcy 2021 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych. Dnia 06.08.2021 r. Emitent został powiadomiony o rozwiązaniu umowy z firmą Seoul Metro Corporation z Korei Południowej na dostawę dwóch obrabiarek typu UGE 300 N. Zdarzenie to spowodowało dokonanie korekty bilansowej na 30.06.2020 r. i 31.12.2020 r.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Zarząd stale monitoruje potencjalny wpływ pandemii wirusa SARS-CoV-2 (dalej COVID-19) na działalność Spółki i otoczenia gospodarczego i podejmie wszelkie starania, aby złagodzić wystąpienie negatywnych skutków mogących mieć wpływ lub zagrożić działalności Spółki.

Zarząd Spółki stoi na stanowisku, iż bieżąca sytuacja zarówno gospodarcza jak i wynikająca z COVID-19 nie wskazuje na istnienie istotnej niepewności z zakresie kontynuacja działalności.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych oraz zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych.

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego jest złoty polski („PLN”). Dane finansowe w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym zaprezentowano w tysiącach PLN (o ile nie wskazano inaczej).

5. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku. Zasady te są stosowane w sposób ciągły we wszystkich latach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym i nie uległy istotnym zmianom od ostatniego sprawozdania finansowego za wyjątkiem wynikających ze zmian przepisów.

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

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

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

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

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

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

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe – Przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;

- Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy, MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 41 Rolnictwo - Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano 14 maja 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce - wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” –definicja wartości szacunkowych - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczonej dochodu dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

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

Spółka 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 Spółki w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

6. Korekta błędów

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

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 czerwca 2021 roku	31.12.2020 (zatwierdzone)	Korekta anulowania umowy	31.12.2020 (przekształcone)
A k t y w a			
A. Aktywa trwałe	75 444	0	75 444
1. Rzeczowe aktywa trwałe	49 818		49 818
2. Wartości niematerialne	2 150		2 150
3. Nieruchomości inwestycyjne	106		106
4. Udziały w jednostkach zależnych	18 369		18 369
5. Pożyczki długoterminowe	1 540		1 540
6. Należności długoterminowe	0		0
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 684		2 684
8. Pozostałe aktywa trwałe	777		777
B. Aktywa obrotowe	97 006	-1 342	95 664
1. Zapasy	14 061	3 939	18 000
2. Należności handlowe	16 968		16 968
3. Należności z tytułu kontraktów	59 136	-5 281	53 855
4. Pozostałe należności	3 319		3 319
5. Należności z tytułu podatku dochodowego	0		
6. Pożyczki krótkoterminowe	1 833		1 833
7. Rozliczenia międzyokresowe	801		801
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	888		888
A k t y w a r a z e m	172 450	-1 342	171 108
P a s y w a			
A. Kapitał własny	92 773	-1 087	91 686
1. Kapitał zakładowy	43 187		43 187
2. Kapitał zapasowy	36 662		36 662
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 034		13 034
4. Zyski/straty aktuarialne	-1 436		-1 436
5. Zyski zatrzymane / strata do pokrycia	-		-
6. Zysk (strata) netto	1 326	-1 087	239
B. Zobowiązania długoterminowe	19 940	-255	19 685
1. Kredyty i pożyczki	4 500		4 500
2. Zobowiązania finansowe	2 581		2 581
3. Inne zobowiązania długoterminowe	36		36
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 697	-255	5 442
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	7 126		7 126
C. Zobowiązania krótkoterminowe	59 737	0	59 737
1. Kredyty i pożyczki	12 575		12 575
2. Zobowiązania finansowe	1 651		1 651
3. Zobowiązania finansowe - pozostałe			
4. Zobowiązania handlowe	11 710		11 710
5. Zaliczki z tytułu kontraktów	25 296	-2 251	23 045
6. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	1 818		1 818
7. Zobowiązania pozostałe	4 257	2 251	6 508
8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 723		1 723
9. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	707		707
P a s y w a r a z e m	172 450	-1 342	171 108

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Przekształcenie danych porównawczych na dzień 30.06.2020 r. w rachunku zysków i strat, w sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano w tabelach poniżej:

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 (niebadane)	Korekta anulowania umowy	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 (niebadane przekształcone)
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku			
A. Przychody ze sprzedaży	35 303	-2 412	32 891
1. Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	35 223	-2 412	32 811
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	80		80
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	26 727	-1 835	24 892
1. Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów i usług	26 679	-1 835	24 844
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	48		48
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	8 576	-577	7 999
1. Pozostałe przychody operacyjne	81		81
2. Koszty sprzedaży	1 000		1 000
3. Koszty ogólnego zarządu	8 525		8 525
4. Pozostałe koszty operacyjne	82		82
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-950	- 577	-1 527
1. Przychody finansowe	28		28
2. Koszty finansowe	722		722
E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 644	-577	-2 221
Podatek dochodowy	170	-110	60
F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 814	-467	-2 281
G. Działalność zaniechana			
H. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
II. Zysk (strata) netto	-1 814	-467	-2 281

Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,42	-0,11	-0,53
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,42	-0,11	-0,53

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 (niebadane)	Korekta anulowania umowy	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 (niebadane przekształcone)
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku			
A. Zysk (strata) netto	-1 814	-467	-2 281
Inne całkowite dochody:			
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:			
zyski (straty) aktuarialne	-80		-80
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych	15		15
Suma	-65		-65
Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:			
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą			
B. Inne całkowite dochody netto	-65		-65
C. Całkowite dochody ogółem	- 1 879	-467	-2 346

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku	okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 (niebadane)	Korekta anulowania umowy	okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 (niebadane przekształcone)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia			
I. Zysk / Strata brutto	-1 644	-577	-2 221
II. Korekty razem	3 452	577	4 029
1. Amortyzacja	3 072		3 072
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	456		456
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-18		-18
5. Zmiana stanu rezerw	-655		-655
6. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	-4 368	-1 835	-6 203
7. Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	-12 611	2 412	-10 199
8. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	17 887		17 887
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-311		-311
10. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony			
11. Pozostałe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 808	0	1 808
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	175	0	175
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	69		69
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości			
3. Zbycie aktywów finansowych			
4. Spłata pożyczek	99		99
5. Odsetki i dywidendy	7		7
6. Pozostałe wpływy			
II. Wydatki	1 781	0	1 781
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	581		581
2. Nabycie inwestycji w nieruchomości			
3. Wydatki na aktywa finansowe	0		0
4. Udzielone pożyczki	1 200		1 200
5. Pozostałe wydatki			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 606	0	-1 606
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej			
I. Wpływy	7 690	0	7 690
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych			
2. Kredyty i pożyczki	7 690		7 690
3. Emisja papierów wartościowych			
4. Pozostałe wpływy			
II. Wydatki	7 643	0	7 643
1. Dywidendy wypłacone			
2. Spłaty kredytów i pożyczek	6 468		6 468
3. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
4. Odsetki	463		463
5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	712		712
6. Pozostałe wydatki			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	47	0	47

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

D. Przepływy pieniężne netto, razem	249	0	249
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	249	0	249
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	386	0	386
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	635	0	635

7. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Spółki prezentują się następująco:

Przychody ze sprzedaży	01-06.2021	01-06.2020 (przekształcone)	01-06.2020
Sprzedaż produktów i usług	29 557	32 811	35 223
Sprzedaż towarów i materiałów	67	80	80
w tym :			
- zrealizowane różnice kursowe od należności z tytułu dostaw	(289)	33	33
- różnice kursowe dotyczące wyceny należności z tytułu dostaw	(410)	600	600
SUMA przychodów ze sprzedaży	29 624	32 891	35 303

Informacje dotyczące umów o usługę budowlaną

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

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

Umowy o usługę budowlaną	01-06.2021	01-06.2020 (przekształcone)	01-06.2020
Przychody z tytułu realizowanych kontraktów	26 607	29 055	31 467
Poniesione koszty z tytułu realizacji kontraktów (tkw)	19 398	23 499	25 334
	30.06.2021	31.12.2020 (przekształcone)	31.12.2020
Należności z tytułu umowy na dzień bilansowy	50 344	53 855	59 136
Zaliczki otrzymane z tytułu umowy na dzień bilansowy	22 910	23 045	25 296
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów	2 097	1 818	1 818

8. Koszty sprzedaży

Koszty sprzedaży w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 były niższe w porównaniu do kosztów sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego o 489 tys. PLN. Wykazany poziom tych kosztów zależy od tzw. bazy poszczególnych kontraktów. Prowizje handlowe oraz jednostkowe parametry sprzedaży (miejsce sprzedaży) oraz pozostałe koszty sprzedaży, tj. koszty transportu (fracht), ubezpieczenie w transporcie, specjalistyczne opakowania itd., są przedmiotem indywidualnych negocjacji z klientami oraz agentami na etapie negocjacji kontraktowych w trakcie ustalania warunków kontraktu.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

9. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01-06.2021	01-06.2020
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	10	-
Przychody ze sprzedaży odpadów	-	1
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3	18
Zakończenie umowy leasingu	35	
Dofinansowanie do cen prądu elektrycznego	-	24
Zwrot kosztów ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	-	12
Zwrot podatku zagranicznego VAT	-	20
Ujawnienie środków trwałych	15	
Pozostałe przychody	5	6
RAZEM	68	81

Nastąpił spadek pozostałych przychodów operacyjnych w porównaniu do okresu porównawczego.

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01-06.2021	01-06.2020
Odpis aktualizujący wartość należności	2	3
Umorzenie należności	-	-
Darowizny	31	43
Niezawinione niedobory aktywów	7	
Koszt ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	-	11
Szkody losowe		25
Pozostałe koszty	10	
RAZEM	50	82

10. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01-06.2021	01-06.2020
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych i kontrahentów	1	1
Przychody z tytułu udzielonych pożyczek	28	27
Naliczone odsetki od pożyczki		
Dodatnie różnice kursowe od wyceny zobowiązań leasingowych		
Dodatnie różnice kursowe od wyceny instrumentów finansowych		
Dodatnie różnice kursowe od wyceny środków pieniężnych		
Zwrot kosztów gwarancji bankowej		
Umorzenie odsetek od zobowiązań	33	
Inne przychody		
RAZEM	62	28

Wzrost przychodów finansowych w okresie 6 miesięcy 2021 roku w porównaniu z analogicznym okresem 2020 roku wynika z umorzenia odsetek od zobowiązań.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

KOSZTY FINANSOWE	01-06.2021	01-06.2020
Odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	267	395
Odsetki od zobowiązań handlowych i budżetowych	1	7
Część odsetkowa od leasingu	55	68
Ujemne różnice kursowe od wyceny zobowiązań leasingowych	67	
Prowizja od pożyczki	-	18
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych na środkach pieniężnych	76	56
Prowizje od uzyskanych gwarancji	129	178
Naliczone odsetki od zobowiązań	7	
RAZEM	602	722

Spadek kosztów finansowych w okresie 6 miesięcy 2021 roku w porównaniu z okresem analogicznym 2020 roku wynika głównie z niższych kosztów odsetek od kredytów i pożyczek.

11. Informacje dotyczące segmentów działalności

Segmenty operacyjne działalności

Segment operacyjny działalności jest to dający się wyodrębnić obszar działalności gospodarczej Spółki 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 Spółki.

Podstawowy wzór sprawozdawczości dla celów zarządczych oparty jest na segmentach branżowych, a uzupełniający na segmentach geograficznych. Zostały wydzielone następujące segmenty branżowe:

- produkcja obrabiarek,
- 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.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności.

Przychody segmentu

Przychody segmentu są przychodami osiąganymi bądź to ze sprzedaży zewnętrznym klientom, bądź z transakcji z innymi segmentami Spółki, które są wykazywane w rachunku zysków i strat Spółki 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) przychodów finansowych,
- b) pozostałych przychodów operacyjnych.

Koszty segmentu

Koszty segmentu są kosztami składającymi się z kosztów sprzedaży zewnętrznym klientom oraz kosztów transakcji realizowanych z innymi segmentami Spółki, 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) kosztów finansowych,
- b) pozostałych kosztów operacyjnych,
- c) obciążeń z tytułu podatku dochodowego,
- d) kosztów, które dotyczą Spółki jako całości.

Jednakże niekiedy koszty występujące na poziomie Spółki 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.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Informacje o poszczególnych segmentach branżowych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku

Rodzaj asortymentu		Obrabiarki	Remonty	Części zamienne	Pozostałe	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	25 727	182	1 157	2 558	0	29 624
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	19 630	162	754	1 848	0	22 394
Koszty nieprzypisane/ ogólne						8 094	8 094
Zysk/ (strata) segmentu		6 097	20	403	710	-8 094	-864
Pozostałe przychody operacyjne						68	68
Pozostałe koszty operacyjne						50	50
Przychody finansowe						62	62
Koszty finansowe						602	602
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		6 097	20	403	710	-8 616	-1 386
Podatek dochodowy						-402	-402
Zysk/ (strata) netto		6 097	20	403	710	-8 214	-984

Informacje o poszczególnych segmentach branżowych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku (przekształcone)

Rodzaj asortymentu		Obrabiarki	Remonty	Części zamienne	Pozostałe	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	28 916	867	895	2 213		32 891
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	23 352	667	614	1 259		25 892
Koszty nieprzypisane/ ogólne						8 525	8 525
Zysk/ (strata) segmentu		5 564	200	281	954	-8 525	-1 526
Pozostałe przychody operacyjne						81	81
Pozostałe koszty operacyjne						82	82
Przychody finansowe						28	28
Koszty finansowe						722	722
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		5 564	200	281	954	-9 220	-2 221
Podatek dochodowy						60	60
Zysk/ (strata) netto		5 564	200	281	954	-9 280	-2 281

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku (w tysiącach złotych)

Informacje o poszczególnych segmentach branżowych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku

Rodzaj asortymentu		Obrabiarki	Remonty	Części zamienne	Pozostale	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	31 328	867	895	2 213		35 303
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	25 187	667	614	1 259		27 727
Koszty nieprzypisane/ ogólne						8 525	8 525
Zysk/ (strata) segmentu		6 141	200	281	954	-8 525	-949
Pozostałe przychody operacyjne						81	81
Pozostałe koszty operacyjne						82	82
Przychody finansowe						28	28
Koszty finansowe						722	722
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		6 141	200	281	954	-9 220	-1 644
Podatek dochodowy						170	170
Zysk/ (strata) netto		6 141	200	281	954	-9 390	-1 814

12. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku (straty) brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym licznym według efektywnej stawki podatkowej Spółki za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku przedstawia się następująco:

	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 (przekształcone)	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(1 386)	(2 221)	(1 644)
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej			
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem	(1 386)	(2 221)	(1 644)
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	(263)	(422)	(312)
Efekt podatkowy przychodów i kosztów trwale nie podlegających opodatkowaniu i nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów, w tym:	(160)	439	439
Zapłacona kara umowna			
Koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			
PFRON	12	12	12
Rada Nadzorcza	7	7	7
Reprezentacja	2	2	2

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Pozostałe koszty	15	22	22
Przychody trwale nie będące podstawą do opodatkowania			
Podatek według efektywnej stawki podatkowej	(402)	60	170
Przychód nieopodatkowany z tytułu zakończenia leasingu	-7		
Umorzenie odsetek	-6		
Pozostałe przychody	-2		
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w zysku lub stracie	(402)	60	170
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej			
Bieżący podatek dochodowy			
Odroczony podatek dochodowy	(402)	60	170

13. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję

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

Działalność kontynuowana

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

Wyliczenie zysku/ straty na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 przekształcone	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(984)	(2 281)	(1 814)
Zysk (strata) na działalności zaniechanej			
Zysk (strata) wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	(984)	(2 281)	(1 814)

Liczba wyemitowanych akcji

Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	(0,23)	(0,53)	(0,42)
Rozwodniony Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	(0,23)	(0,53)	(0,42)

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

14. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2021	31.12.2020
a) środki trwałe , w tym:	43 604	43 504
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	596	596
- budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 624	17 924
- urządzenia techniczne i maszyny	24 214	23 566
- środki transportu	708	885
- inne środki trwałe	462	533
b) środki trwałe w budowie	5 928	6 314
c) zaliczka na środki trwałe w budowie	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	49 532	49 818

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie 6 miesięcy 2021 roku zmniejszyły się w porównaniu do dnia 31.12.2020 r. o 286 tys. zł. Wartość środków trwałych zwiększyła się o 100 tys. zł. Amortyzacja środków trwałych wyniosła 2.680 tys. zł. Wartość zakupów środków trwałych wyniosła 100 tys. zł. Ze środków trwałych w budowie przyjęto na stan środków trwałych wartość 1.173 tys. zł. Zwiększenie wartości z tytułu leasingu wynosiło 1.493 tys. zł. Ujawniono środki trwałe na wartość 15 tys. zł.

Zmniejszeń środków trwałych z tytułu sprzedaży i likwidacji dokonano na kwotę 239 tys. zł. Środki trwałe w budowie zmniejszyły się o 386 tys. zł.

Leasingowane środki trwałe

Środki trwałe	30.06.2021			31.12.2020 r.		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Maszyny i urządzenia	7 711	1 388	6 323	9 533	2 253	7 280
Środki transportu	1 339	757	582	1 339	612	727
Razem	9 050	2 145	6 905	10 872	2 865	8 007

Na dzień 30.06.2021 r. wartość netto rzeczowych aktywów trwałych użytkowanych w ramach leasingu finansowego wynosi 6.905 tys. zł i obejmuje: maszyny o wartości netto 6.323 tys. zł, oraz samochody o wartości netto 582 tys. zł.

Ustanowione obciążenia na majątku

Na dzień 30.06.2021 roku nieruchomości wpisane do ksiąg wieczystych KW 27489, KW 37404, KW 37416, KW 37417, KW 37418 , KW 55444 oraz KW 38932 obciążone są hipoteką do sumy 31.500 tys. zł. Wartość 13.500 tys. zł stanowi zabezpieczenie spłaty pożyczki otrzymanej z ARP. S.A., wartość 18.000 tys. zł stanowi zabezpieczenie linii wielocelowej w PKO BP. S.A.

15. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień 30.06.2021 r. Spółka posiada następujące zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych:

I. Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów wynoszą na dzień 30.06.2021 r:

Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, wymagalne w ciągu:	30.06.2021	31.12.2020
1 roku	15	136
od 1 do 5 lat	36	36
powyżej 5 lat		
RAZEM	51	172

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Stan zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych na dzień 30.06.2021 roku jest niższy do stanu zobowiązań na dzień 31.12.2020 r. Zobowiązania w kwocie 36 tys. zł obejmują zatrzymaną płatność wobec wykonawcy oddanej do użytkowania w 2015 r. Hali Montażu II tytułem zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

II. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:

Zobowiązania, z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:	Nominalne raty leasingowe	
	30.06.2021	31.12.2020
1 roku	1 682	1 651
od 1 do 5 lat	3 123	2 581
powyżej 5 lat		
RAZEM	4 805	4 232

W okresie 01-06.2021 roku Spółka zawarła 2 nowe umowy leasingu. Wszystkie umowy leasingu Emitent realizuje prawidłowo, zgodnie z harmonogramem spłat.

W kwietniu 2020 roku Spółka podpisała z 2 firmami leasingowymi aneksy do umów leasingu, na mocy których przesunięto okres leasingu o 6 miesięcy i zmieniono wysokość opłat.

16. Zapasy

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

Zapasy	30.06.2021	31.12.2020 (przekształcone)	31.12.2020
Materiały	3 218	3 016	3 016
Półprodukty i produkty w toku	15 370	14 095	10 156
Towary	889	889	889
Zapasy ogółem, w tym:	19 477	18 000	14 061
Wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	-	-

Wzrost zapasów w poz. produkcja w toku wynika z produkcji obrabiarek na stan magazynowy. Dotyczy to maszyn najczęściej kontraktowanych w ostatnich latach i oferowanych do sprzedaży.

17. Należności handlowe

Należności handlowe	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.
od jednostek powiązanych	1 631	833
od pozostałych jednostek	17 440	16 214
Należności z tytułu dostaw i usług brutto:	19 071	17 047
odpisy aktualizujące wartość należności	81	79
Należności z tytułu dostaw i usług netto	18 990	16 968

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 30-dniowy termin płatności. Z wybranymi kontrahentami Spółka ustala termin spłaty należności indywidualnie w przedziale od 1 do 3 miesięcy.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Spółka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Spółki.

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.
0-90	10 677	9 927
90-180	5 266	1 980
180-360	1 371	3 382
powyżej 360	588	1 378
Przeterminowane brutto	1 169	380
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	19 071	17 047
odpis aktualizujący wartość należności	81	79
Należności z tytułu dostaw i usług netto	18 990	16 968

Przeterminowane należności handlowe

	do 90 dni	91 - 180	181 - 360	pow. 360	RAZEM
30.06.2021 r.					
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	844	224	16	85	1 169
odpisy aktualizujące wartość należności				81	81
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto	844	224	16	4	1 088
31.12.2020 r.					
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	295		6	79	380
odpisy aktualizujące wartość należności				79	79
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto	295		6		301

Należności przeterminowane, ale nie uznane za nieściągalne nie objęto odpisem.

18. Należności z tytułu kontraktów

Należności z tytułu kontraktów	30.06.2021 r.	31.12.2020 r. (przekształcone)	31.12.2020 r.
od jednostek powiązanych	-		-
od pozostałych jednostek	50 344	53 855	59 136
Należności z tytułu kontraktów brutto	50 344	53 855	59 136
Odpisy aktualizujące wartość należności			
Należności z tytułu kontraktów netto	50 344	53 855	59 136

Należności z tytułu kontraktów zmniejszyły się o 3.511 tys. zł w związku z zakończeniem kontraktów rozpoczętych w roku ubiegłym oraz anulowania umowy z Koreą.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

19. Pozostałe należności

	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.
należności pozostałe od jednostek powiązanych	1 104	697
- z tytułu refaktur	54	-
- z tytułu zaliczek	1 050	697
należności pozostałe od jednostek innych	5 354	3 014
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	2 057	1 718
należności z tytułu podatku dochodowego	347	
zaliczki na dostawy	2 346	728
pozostałe należności	252	216
należności od spółek w postępowaniu upadłościowym, likwidacyjnym	352	352
należności na drodze sądowej	-	0
Pozostałe należności (brutto)	6 458	3 711
odpisy aktualizujące należności	382	392
Pozostałe należności (netto)	6 076	3 319

Należności pozostałe w okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2021 r. zwiększyły się w porównaniu do należności na koniec roku 2020 głównie z tytułu należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń, oraz wpłaconych zaliczek na dostawy.

Analiza koncentracji ryzyka kredytowego wg kontrahentów

Lp. kontrahenta	Należności na 30.06.2021 r.	Koncentracja ryzyka
1.	7.439	9,9%
2.	6.156	8,2%
3.	5.073	6,8%
4.	4.850	6,5%

Tabela przedstawia koncentrację ryzyka kredytowego odbiorców których wartość należności wynosi powyżej 5% sumy należności Spółki na dzień 30.06.2021 roku.

20. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

	30.06.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 937	11 710
Wobec jednostek powiązanych	55	63
Wobec jednostek pozostałych	5 882	11 647

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Pozostałe zobowiązania

	30.06.2021	31.12.2020 (przekształcone)	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych	10	3	3
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	1 469	783	783
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	565	474	474
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-
Pozostałe zobowiązania budżetowe/ PFRON	-	12	12
Pozostałe zobowiązania budżetowe/ PPK	50	52	52
Zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości	-	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 323	1 474	1 474
Pozostałe zobowiązania	289	225	225
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	815	815	815
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	15	136	136
Zobowiązania z tytułu zatrzymanej kaucji	-	-	-
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	591	-	-
zaliczki na dostawy	2 769	2 534	283
zobowiązania z tytułu kontraktów długoterminowych	2 097	1 818	1 818
zaliczki do kontraktów	22 910	23 045	25 296
Razem:	32 903	31 371	31 371

W okresie 6 miesięcy 2021 r. nastąpił wzrost zobowiązań o 1.532 tys. zł. Wzrosły zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych o 686 tys. zł, oraz zobowiązania z tytułu ZFŚS o 591 tys. zł.

21. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Zmiana w I półroczu 2021
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 879	8 079	(200)
- długoterminowe	6 938	7 126	(188)
- krótkoterminowe	941	953	(12)
Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu niewykorzystanych urlopów - krótkoterminowe	630	530	100
Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu premii - krótkoterminowe	240	240	0
Razem Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu świadczeń pracowniczych	8 749	8 849	(100)

Jednostka wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy. W związku z tym Spółka na podstawie wyceny dokonanej przez profesjonalną firmę aktuarialną tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Zmiana stanu rezerw i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych

	Rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu niewykorzystanych urlopów	Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu premii	Ogółem
Na dzień 01.01.2021 r.	2 313	5 766	530	240	8 849
Utworzenie rezerwy			100		100
Rozwiązanie rezerwy					
Wykorzystanie rezerw	96	104			200
Na dzień 30.06.2021 r., w tym:	2 217	5 662	630	240	8 749
- długoterminowe	1 780	5 158			6 938
- krótkoterminowe	437	504	630	240	1 811
Na dzień 01.01.2020 r.	2 205	5 853	442	0	8 500
Utworzenie rezerwy	365	822	654	240	2 081
Rozwiązanie rezerwy			120		120
Wykorzystanie rezerw	257	909	446		1 612
Na dzień 31.12.2020 r., w tym:	2 313	5 766	530	240	8 849
- długoterminowe	1 889	5 237			7 126
- krótkoterminowe	424	529	530	240	1 723

Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Inne- rezerwy na koszty do poniesienia w trakcie montażu	Inne - rezerwy prowizje	RAZEM
Na dzień 01.01.2021 r.	280	105	322	707
Utworzone w ciągu roku obrotowego		58	13	71
Wykorzystane	80	163	-	243
Rozwiązania				0
Na dzień 30.06.2021 r.	200	0	335	535
- krótkoterminowe	200	0	335	535
- długoterminowe				
Na dzień 01.01.2020 r.	170	1 207	810	2 187
Utworzone w ciągu roku obrotowego	110	172	692	974
Wykorzystane		1 274	1 180	2 454
Rozwiązania				0
Na dzień 31.12.2020 r.	280	105	322	707
- krótkoterminowe	280	105	322	707
- długoterminowe				

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Zmiana w I półroczu 2021
Naprawy gwarancyjne/ serwis profilaktyczny	200	280	(80)
Prowizje od sprzedaży	335	322	13
Pozostałe koszty do poniesienia w trakcie montażu	-	105	(105)
Razem	535	707	(172)

Rezerwa na naprawy gwarancyjne

Spółka tworzy rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych w oparciu o poziom napraw gwarancyjnych w latach ubiegłych. Przewiduje się, że większość tych kosztów zostanie poniesiona w następnym roku obrotowym. Założenia zastosowane do obliczenia rezerwy na naprawy gwarancyjne oparte zostały na bieżących poziomach sprzedaży i 2 letnim okresie gwarancyjnym na wszystkie sprzedane produkty. Na dzień 30.06.2021 r. Spółka oszacowała wartość rezerw na gwarancje na niższym poziomie o 80 tys. zł w stosunku do stanu na dzień 31.12.2020 roku.

Rezerwa na prowizje

Pozycja obejmuje przede wszystkim rezerwę na prowizję dotyczącą pośrednictwa w sprzedaży maszyn.

22. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Zmiana w 2020
Odpisy aktualizujące wartość należności	463	471	(8)
Odpisy aktualizujące udziały	156	156	-

W okresie 01-06.2021 roku Spółka nie utworzyła nowych odpisów na należności. Zmiana wynika z rozwiązania odpisu na należności – zapłata przez klienta, oraz zwiększenie z tytułu wyceny należności walutowych.

23. Informacja o kredytach

Na dzień 30.06.2021 r. Spółka posiada zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 24.583 tys. zł i obejmuje ono kredyt w rachunku bieżącym na 14.833 tys. zł, kredyt obrotowy na 3.000 tys. zł oraz pożyczkę na 6.750 tys. zł.

Emitent wykorzystywał w ciągu roku środki kredytowe (kredyt w rachunku bieżącym) wynikające z umowy o limit kredytowy wielocelowy, zawartą z Bankiem PKO BP S.A. (02-515 Warszawa, ul. Puławska 15). Dostępność limitu w ramach ww. linii kredytowej w wysokości 15.000 tys. zł, zgodnie z aneksem nr 10 z dnia 13.02.2020 r. upłył dnia 15.02.2022 r. Oprocentowanie zostało ustalone na warunkach rynkowych Wibor 1M + marża banku.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.06.2021 r. wynosiło 14.503 tys. zł.

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

Emitent może wykorzystywać niniejszy limit w następujący sposób:

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

Oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym zostało ustalone w oparciu o stawkę EURIBOR 1M + marża bankowa. Prowizje bankowe zostały ustalone w oparciu o ceny rynkowe.

Zabezpieczenie umowy stanowią :

- cesje wierzytelności przysługujące Emitentowi z tytułu zawartych kontraktów handlowych,
- poddanie się egzekucji w trybie art.777 § 1 pkt. 5 Kodeksu Postępowania Cywilnego,

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

- pełnomocnictwo do rachunków bankowych Emitenta w banku.
- zastaw rejestrowy na Karuzelowym Centrum Tokarskim KCI 600/800, Pionowe Centrum Obróbcze TBI VC oraz Wiertarko – frezarka WFM,
- Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej

Określono termin dostępności limitu na dzień 24.09.2021 r.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.06.2021 r. wynosiło 0 EUR.

Spółka posiada kredyt w rachunku bieżącym zgodnie z umową zawartą z mBank S.A. w Warszawie – do kwoty 2.000 tys. zł, z terminem spłaty kredytu przypadający na dzień 26.08.2021 roku .

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

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.06.2021 r. wynosiło 0 zł.

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

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

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.06.2021 r. wynosiło 3.000 tys. zł.

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

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

b) kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 2.000 TPLN w terminie do dnia 15.02.2022 r.; oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża bankowa.

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

Dnia 22.03.2021 roku został podpisany przez RAFAMET S.A. z Bankiem BNP Paribas S.A. (01-211 Warszawa, ul. Kasprzaka 10/16) aneks nr 24 do umowy o limit wierzytelności z dnia 29.07.2009r. Na podstawie aneksu limit wierzytelności został ustalony na poziomie 10.500 TPLN, a okres wykorzystania limitu został wydłużony do dnia 15.02.2022r. Emitent może wykorzystywać przedmiotowy limit na:

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

b) kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 2.000 TPLN w terminie do dnia 15.02.2022 r.; oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża bankowa.

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

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.06.2021 r. wynosiło 330 tys. zł

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Dnia 16.06.2020 roku Spółka RAFAMET S.A. zawarła z Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. (Pożyczkodawca) umowę pożyczki w wysokości 9.000 tys. zł z przeznaczeniem na zasilenie kapitału obrotowego Spółki.

Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża. Pożyczka będzie spłacana w 24 ratach po 375 tys. zł w okresie 31.01.2021 roku do 31.12.2022 roku.

Zabezpieczenie spłaty pożyczki stanowią:

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

Zadłużenie z tytułu ww. pożyczki na dzień 30.06.2021 r. wynosiło 6.750 tys. zł

Kredyty i pożyczki – stan na 30.06.2021

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]EUR	Zobowiązanie [tys. PLN] EUR	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP S.A – limit kredytowy w rachunku bieżącym	15 000 PLN	14 503 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2022	Hipoteka do wysokości 18 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia
mBank S.A. kredyt w rachunku bieżącym	2 000 PLN	-	WIBOR ON+ marża	26.08.2021	Cesja z kontraktu oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank S.A. kredyt obrotowy	5 000 PLN	3 000 PLN	WIBOR 1M+ marża	28.02.2022	Cesja z kontraktu oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
BNP Paribas Bank Polska S.A. w rachunku bieżącym	2 000 PLN	330 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2022	Cesja z kontraktu oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
HSBC Continental Europe S.A. kredyt w rachunku bieżącym	1 000 EUR	-	EURIBOR 1M+marża	24.09.2021	Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji 777 i zastaw rejestr. na 3 obrabiarkach
ARP S.A. pożyczka	9 000 PLN	6 750 PLN	WIBOR 1M+ marża	31.12.2022	Hipoteka do wysokości 13.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji
	RAZEM	24 583 PLN			

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2020 r.

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa [%]	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP S.A – kredyt inwestycyjny	12 000 PLN	1 200 PLN	WIBOR 3M+marża	20.03.2021	Hipoteka do wysokości 4 200 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia
PKO BP S.A – limit kredytowy w rachunku bieżącym	15 000 PLN	3 425 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2022	Hipoteka do wysokości 18 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia
mBank – limit kredytowy w rachunku bieżącym	2 000 PLN	-	WIBOR O/N + marża	26.08.2021	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	2 500 PLN	950 PLN	WIBOR 1M+ marża	26.02.2021	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	2 500 PLN	2 500 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2021 ^{1/}	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	25.06.2021	Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji i pełnomocnictwo do rachunków zastaw
BNP Paribas Polska S.A.	2 000 PLN	-	WIBOR 1M+ marża	13.02.2021	Cesja należności z kontraktów i weksel in blanco
ARP S.A. pożyczka	9 000 PLN	9 000 PLN	WIBOR 1M+ marża	31.12.2022	Hipoteka do wysokości 13.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji
Razem:		17 075 PLN			

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

24. Niedotrzymanie warunków umowy kredytowej

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

RAFAMET S.A. jest zobowiązany do:

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

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

PKO BP SA ma prawo wypowiedzieć Umowę w przypadku:

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

25. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki w prezentowanym okresie

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

26. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka RAFAMET S.A. z uwagi na charakter prowadzonej działalności, narażona jest na ryzyko. Główne rodzaje ryzyka finansowego obejmują:

- ryzyko stopy procentowej,
- ryzyko walutowe,
- ryzyko cen towarów,
- ryzyko kredytowe,
- ryzyko związane z płynnością.

Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka. Zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych.

Spółka wykorzystuje zewnętrzne finansowanie o oprocentowaniu zmiennym. W pierwszym półroczu 2021 r. Spółka korzystała z kredytu w rachunku bieżącym, kredytu obrotowego, pożyczki oraz z leasingu co wpłynęło na zwiększenie zewnętrznego finansowania.

Ryzyko walutowe

Spółka RAFAMET S.A. narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych kontraktów głównie EUR. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny.

Wysoki udział sprzedaży eksportowej w przychodach Spółki (ponad 79%) generuje wysokie ryzyko kursowe, szczególnie istotne w przypadku kontraktów zawartych na dłuższe okresy czasu.

Na ograniczenie ryzyka kursowego wpływa realizacja zakupów komponentów i materiałów w walutach sprzedaży wyrobów gotowych. Materiały importowane lub wyrażone w walucie stanowią ok.7% materiałów stosowanych w produkcji.

Spółka prowadzi politykę w zakresie zabezpieczenia ryzyka kursowego. Strategia zabezpieczeń zmian kursowych realizowana jest poprzez bilansowanie wydatków walutowych (import) z wpływami walutowymi (eksport) oraz poprzez zabezpieczanie pozostałej ekspozycji walutowej narażonej na ryzyko niekorzystnych zmian kursowych poprzez możliwość zawierania terminowych transakcji walutowych typu forward.

Ryzyko cen materiałów

Produkcja Spółki ma charakter materiałochłonny, a udział wyrobów hutniczych i komponentów w postaci części maszyn i urządzeń elektrotechnicznych w kosztach produkcji jest wysoki. Dlatego wzrost cen materiałów zaopatrzeniowych w istotny sposób może wpływać na ryzyko wzrostu kosztów produkcji i kształtowania się rentowności sprzedaży.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe RAFAMET S.A. jest ściśle związane z działalnością podstawową Spółki. Klienci poddawani są wstępnej weryfikacji i zobowiązani są do przedstawienia zabezpieczeń finansowych w postaci zaliczek oraz otwieranych akredytyw bankowych. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

Ryzyko związane z płynnością

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak umowy leasingu finansowego oraz kredyt kupiecki.

W I półroczu 2021 r. i w latach poprzednich Spółka nie posiadała problemów z utrzymaniem płynności finansowej.

W poniższej tabeli została zaprezentowana analiza porównawcza podstawowych wskaźników płynności za okres 2021-2020:

Lp.	Rodzaj wskaźnika płynności	30.06.2021 r.	31.12.2020 (przekształcone)	Optymalna wartość
1.	Wskaźnik płynności I*	1,55	1,67	1,3-2,0
2.	Wskaźnik płynności II**	1,24	1,36	1,00

* Do kalkulacji wskaźnika płynności I użyto następującego wzoru

Aktywa obrotowe

Zobowiązania krótkoterminowe pomniejszone o krótkoterminowe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych, Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne oraz Inne rozliczenia międzyokresowe

** Do kalkulacji wskaźnika płynności II użyto następującego wzoru

Aktywa obrotowe - Zapasy

Zobowiązania krótkoterminowe pomniejszone o krótkoterminowe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych, Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne oraz Inne rozliczenia międzyokresowe

Ryzyko stopy procentowej

W poniższej tabeli przedstawiona została wartość bilansowa instrumentów finansowych Spółki narażonych na ryzyko stopy procentowej, w podziale na poszczególne kategorie wiekowe.

30.06.2021 r.	< 1 roku	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4- 5 lat	Powyżej 5 lat	Ogółem
Oprocentowanie stałe							
Oprocentowanie zmienne							
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 682	1 691	853	319	260		4 805
Kredyt obrotowy	3 000						3 000
Kredyt w rachunku bieżącym	14 833						14 833
Pożyczka ARP S.A	4 500	2 250					6 750

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

31.12.2020 r.	< 1 roku	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4- 5 lat	Powyżej 5 lat	Ogółem
Oprocentowanie stałe							
Oprocentowanie zmienne							
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 651	1 412	1 079	87	3		4 232
Kredyt inwestycyjny	1 200						1 200
Kredyt obrotowy	3 450						3 450
Kredyt w rachunku bieżącym	3 425						3 425
Pożyczka ARP S.A	4 500	4 500					9 000

27. Informacja o instrumentach finansowych

a) Instrumenty pochodne

Na dzień 30.06.2021 roku. Spółka nie posiadała otwartych umów typu forward.

b) Pozostałe instrumenty finansowe

Spółka korzysta z innych instrumentów finansowych obejmujących: kredyty, umowy leasingu finansowego z opcją zakupu, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki.

Spółka posiada też takie instrumenty finansowe jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Według oceny Spółki wartość godziwa środków pieniężnych, należności handlowych, udzielonych pożyczek, zobowiązań handlowych, kredytów, zobowiązań z tytułu leasingu finansowego oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na:

- krótki termin zapadalności, w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych;
- instrumenty te dotyczyły transakcji zawartych na warunkach rynkowych;

W odniesieniu do instrumentów długoterminowych (kredyt, leasing) - ich oprocentowanie jest oparte na zmiennej rynkowej stopie i obowiązująca w umowie marża na każdą z dat bilansowych nie odbiegała od warunków rynkowych.

28. Analiza wrażliwości

Działalność Spółki wiąże się z ekspozycją na ryzyko finansowe zmian kursów walut i stóp procentowych. Stopień wrażliwości Spółki na 10-proc. wzrost i spadek kursu wymiany PLN na waluty obce przedstawiony jest w poniższej tabeli. 10% to stopa wrażliwości wykorzystywana w wewnętrznych raportach dotyczących ryzyka walutowego. Analiza wrażliwości obejmuje nierozliczone pozycje denominowane w walutach obcych. Wartość dodatnia poniższej tabeli wskazuje wzrost zysku i zwiększenie kapitału własnego towarzyszące wzmocnieniu się kursu wymiany PLN na waluty obce o 10%. W przypadku 10-proc.osłabienia PLN w stosunku do danej waluty obcej wartość ta byłaby ujemna, a wpływ na zysk i kapitały własne byłby odwrotny.

Wrażliwość instrumentów finansowych na ryzyko walutowe obliczono jako różnicę pomiędzy pierwotną wartością księgową instrumentów finansowych (z wyłączeniem instrumentów pochodnych) a ich potencjalną wartością księgową przy założonych wzrostach/spadkach kursów walut. Wrażliwość Spółki na ryzyko walutowe wzrosło w bieżącym okresie.

Narażenie Spółki na ryzyko stopy procentowej związane jest z aktywami i zobowiązaniami finansowymi. Wrażliwość instrumentów finansowych na ryzyko stóp procentowych obliczono jako iloczyn salda pozycji księgowych wrażliwych na stopy procentowe (z wyłączeniem instrumentów pochodnych) oraz adekwatnego odchylenia stopy procentowej.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

Potencjalnie możliwe zmiany w zakresie ryzyka rynkowego Grupa oszacowała następująco:
1% zmiana w zakresie stopy procentowej PLN (wzrost lub spadek stopy procentowej),
1% zmiana w zakresie stopy procentowej USD (wzrost lub spadek stopy procentowej),
1% zmiana w zakresie stopy procentowej EUR (wzrost lub spadek stopy procentowej).
Wrażliwość Spółki na ryzyko stopy procentowej wzrosło w bieżącym okresie.

Poniżej ustalone wartości ustalone zostały w ujęciu półrocznym 2021 i rocznym 2020.

**AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NARAŻONE NA RYZYKO
WALUTOWE**

	Nota	Wartość wyrażona w walucie (w tys.):					Wartość po przeliczeniu
		EUR	USD	CZK	AUD	GBP	
Stan na 30.06.2021r.							
<i>Aktywa finansowe (+):</i>							
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe		3 995	42	-	-		17 380
Należności kontraktowe nie pokryte zaliczką		5 286	-	-			22 798
Pozostałe aktywa finansowe							
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		37	11	10	-		201
<i>Zobowiązania finansowe (-):</i>							
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne							
Leasing finansowy							
Pochodne instrumenty finansowe		(305)					(1 438)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe		(215)					(1 016)
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem		8 798	53	10			37 925
Stan na 31.12.2020 r. BZ							
<i>Aktywa finansowe (+):</i>							
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe		2 865	26	-			12 567
Należności kontraktowe nie pokryte zaliczką		6 840		-			29 777
Pozostałe aktywa finansowe							
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		36	14	-			204
<i>Zobowiązania finansowe (-):</i>							
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne							
Leasing finansowy							
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe		(653)					(3 112)
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem		9 088	40				39 436

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku (w tysiącach złotych)

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE

	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:					Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	CZK	AUD/GBP	razem	EUR	USD	razem
Stan na 30.06.2021 r. BZ									
Wzrost kursu walutowego	10%	3 056	16	0	0/0	3 072			-
Spadek kursu walutowego	-10%	(3 056)	(16)	0	0/0	(3 072)			-
Stan na 31.12.2020 r. BZ									
Wzrost kursu walutowego	10%	3 183	12	0	0/0	3 194			-
Spadek kursu walutowego	-10%	(3 183)	(12)	0	0/0	(3 194)			-

AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NARAŻONE NA RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

	Nota	Wartość nominalna
Stan na 30.06.2021 r.		
<i>Aktywa finansowe (+):</i>		
Pożyczki		3 133
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe		679
<i>Zobowiązania finansowe (-):</i>		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne		(24 583)
Leasing finansowy		(4 805)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe		
Ekspozycja na ryzyko stóp % razem		(25 576)
Stan na 31.12.2020 r.		
<i>Aktywa finansowe (+):</i>		
Pożyczki		3 373
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe		812
<i>Zobowiązania finansowe (-):</i>		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne		(17 075)
Leasing finansowy		(4 232)
Pochodne instrumenty finansowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe		
Ekspozycja na ryzyko stóp % razem		(17 122)

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy:		Wpływ na inne dochody całkowite:	
		30.06.2021 r.	31.12.2020 r.	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.
Wzrost stopy procentowej	1%	-207	-139		
Spadek stopy procentowej	-1%	207	139		

AKTYWA FINANSOWE NARAŻONE NA RYZYKO KREDYTOWE

	Nota	30.06.2021 r.	31.12.2020r przekształcone	31.12.2020r.
Pożyczki		3 133	3 373	3 373
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe		69 610	70 999	76 280
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		679	812	812
Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń		-	-	-
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem		73 422	75 184	80 465

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

Nie wystąpiły.

30. Wyplacona (lub zadeklarowana) dywidenda

Nie wypłacono i nie zadeklarowano wypłaty dywidendy z zysku.

31. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki

Dnia 23.07.2021 r. został podpisany przez RAFAMET S.A. z mBank S.A. aneks nr 1 do umowy z dnia 19.03.2021 r. o kredyt obrotowy w wysokości 5.000 tys. zł. Na mocy niniejszego aneksu wydłużony został okres wykorzystania kredytu z 30.07.2021r. do 30.08.2021r.

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

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

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

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

Wyżej wymieniona umowa jest zdarzeniem, które wystąpiło po dniu bilansowym tj. po 30.06.2021 roku, nie jest ujęte w sprawozdaniu finansowym Emitenta sporządzonym na ten dzień a w ocenie Emitenta może mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe Spółki w przypadku konieczności spłaty zadłużenia kredytowego za Spółkę zależna. Takiego ryzyka na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Emitenta nie rozpoznaje i podobnie jak w przypadku wcześniejszego poręczania zobowiązań kredytowych spółki zależnej będzie wnikliwie śledził wszystkie zdarzenia mające wpływ na działalność tego podmiotu, w tym na stałą poprawę standingu finansowego tej spółki zależnej.

Dnia 06.08.2021 roku miało miejsce zdarzenie, które zostało ujęte w sprawozdaniu finansowym na dzień 30.06.2021 roku jako korekta wyniku finansowego z lat ubiegłych, a które w ocenie Emitenta może mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe Spółki. Emitent poinformował o tym zdarzeniu w Raporcie bieżącym nr 19/2021 w dniu 06.08.2021 roku. Obecnie Emitent przekazuje informacje uzupełniające do tego raportu; Emitent odmówił zamawiającemu zwrotu zaliczki w wysokości 688.644.090 KRW (na dzień wpłaty zaliczka wynosiła około 2.245.668,37 PLN) i na wniosek zamawiającego przekazał dokumenty finansowo – księgowo oraz uzupełniające potwierdzające rzeczywisty stan wykonania maszyn oraz wysokość poniesionych nakładów do dnia 13.08.2020 roku przewyższających kwotę wpłaconej zaliczki. Emitent zwrócił uwagę zamawiającemu, że w związku z jego pisemnymi zapewnieniami przesłanymi do Emitenta po 13.08.2020 roku, m.in. w dniu 23.10.2020 roku, co było podstawą kontynuowania realizacji produkcyjnej maszyn dla zapewnienia oczekiwanej terminowości ich dostaw i uniknięcia ze strony Emitenta ewentualnych problemów interpretacyjnych w zakresie dotyczących np. kar umownych, rozpoczyna obecnie procedurę rozpoznania problematyki ewentualnych odszkodowań z powyższego tytułu.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

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

Zobowiązanie warunkowe z tytułu:	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Zmiana (w tys. zł)
Poręczenie gwarancji bankowej udzielonej spółce zależnej	732	732	-
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	5 841	7 841	(2 000)
Razem zobowiązania warunkowe	6 573	8 573	(2 000)

Zobowiązania warunkowe obejmują wartość gwarancji i regwarancji dobrego wykonania kontraktu, udzielonych przez banki.

Na dzień 30 czerwca 2021 r. zobowiązania warunkowe spadły o 2 000 tys. zł w stosunku do dnia 31 grudnia 2020 r.

Poręczenia

W okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku Emitent nie udzielał nowych poręczeń.

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

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

34. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi (w tys. zł).

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakup od podmiotów powiązanych	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2020	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2020	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2020	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2020
Odlewnia „RAFAMET” sp. z o.o. z tytułu dostaw i pozostałe	1 414	614			1 023	739	1 234	1 379
Odlewnia „RAFAMET” sp. z o.o. z tytułu pożyczek	3 133	3 373						
Odlewnia „RAFAMET” sp. z o.o. z tytułu udzielonych zaliczek	1 050	697						
Odlewnia „RAFAMET” sp. z o.o. Pozostałe należności (refaktury)	54				44	35		
Odlewnia „RAFAMET” sp. z o.o. Odsetki od pożyczek					28	27		
„RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o. o. z tytułu dostaw			55	63	29	4	76	141
OOO STANRUS-RAFAMET z tytułu dostaw i pozostałe	217	219				20		
OOO STANRUS-RAFAMET otrzymane zaliczki			99					
OOO STANRUS-RAFAMET z tytułu wyceny kontraktów								
RAZEM	5 868	4 903	154	63	1 124	825	1 310	1 520

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK „RAFAMET” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

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 handlowe zostały wystawione faktury handlowe. Wszystkie udzielone pożyczki zostały udokumentowane stosownymi umowami.

Pożyczki udzielone spółce zależnej Odlewnia RAFAMET sp. z o.o.

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

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

Zadłużenie z tytułu ww. pożyczki na dzień 30.06.2021 r. wynosiło 3.133 tys. zł

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

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

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

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

35. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 14 września 2021 r.

Podpisy członków Zarządu:

14 września 2021 r. E. Longin Wons *Prezes Zarządu*

14 września 2021 r Maciej Michalik *Wiceprezes Zarządu*

Podpis osoby odpowiedzialnej za
Prowadzenie ksiąg rachunkowych

14 września 2021 r Krzysztof Tkocz Główny Księgowy

Kuźnia Raciborska, 14 września 2021 r.