



2022

**GRUPA KAPITAŁOWA RAFAMET
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
ZA I KWARTAŁ 2022 ROKU**

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

SPIS TREŚCI

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	4
Wybrane jednostkowe dane finansowe.....	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RAFAMET	6
Skonsolidowany rachunek zysków i strat	6
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	7
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	9
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE RAFAMET S.A.....	10
Rachunek zysków i strat	10
Sprawozdanie z całkowitych dochodów	10
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	11
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	12
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	13
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej RAFAMET.....	14
a) Dane jednostki dominującej.....	14
b) Informacja o Grupie Kapitałowej	14
c) Czas trwania Grupy Kapitałowej	14
d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem	14
e) Okresy prezentowane.....	15
f) Kontynuacja działalności	15
g) Dane łączne	15
h) Skład organów jednostki dominującej	15
2. Wskazanie skutków zmian w strukturze Grupy.....	16
3. Podstawa sporządzenia sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie	16
a) Zasady konsolidacji	16
b) Istotne wartości oparte na profesjonalnym osadzie i szacunkach	17
4. Opis przyjętych zasad rachunkowości	19
5. Korekta błędów.....	21
6. Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów operacyjnych.....	28
7. Informacja o rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku.....	31
8. Informacja o korekcie z tytułu rezerw	31
9. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe	32
10. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.....	32
11. Opis istotnych dokonań i niepowodzeń Grupy w okresie, którego dotyczy raport	32
12. Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej	40
13. Informacje o kredytach	41
14. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze mający znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe ..	44
15. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie	44
16. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	44
17. Informacje dotyczące wypłaconej lub (zadeklarowanej) dywidendy.....	44
18. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu na który sporządzono sprawozdanie finansowe	44
19. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych	44
20. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	45
21. Akcjonariat Jednostki	45
22. Zestawienie stanu posiadanych akcji RAFAMET S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania	45
23. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub administracji publicznej.....	45

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

24.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	46
25.	Wartości niematerialne i prawne	46
26.	Należności pozostałe	46
27.	Zapasy	47
28.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	47
29.	Zobowiązania pozostałe.....	48
30.	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	48
31.	Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną transakcji z podmiotami powiązanymi.....	49
32.	Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzielenia gwarancji.....	50
33.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....	50
34.	Inne informacje, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Grupy	50
35.	Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	51
36.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	53

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

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2022	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2022	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	27 263	21 344	5 867	4 668
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 307	-142	-281	-31
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 265	-663	-487	-145
Zysk (strata) netto	-1 875	-695	-403	-152
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 875	-695	-403	-152
Całkowity dochód	-1 875	-695	-403	-152
Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 875	-695	-403	-152
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 283	-557	-491	-122
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 952	-607	-850	-133
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 345	570	935	125
Przepływy pieniężne netto razem	-1 890	-594	-407	-130
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,43	-0,16	-0,09	-0,04
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,43	-0,16	-0,09	-0,04
	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
Aktywa razem	230 204	219 869	49 480	47 804
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	139 669	127 459	30 020	27 712
Zobowiązania długoterminowe	30 463	32 105	6 547	6 980
Zobowiązania krótkoterminowe	109 206	95 354	23 473	20 732
Kapitał własny	90 535	92 410	19 460	20 092
Kapitał zakładowy	43 187	43 187	9 283	9 390
Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	20,96	21,40	4,51	4,65
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	20,96	21,40	4,51	4,65
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję (w zł/EUR) z zysku za rok poprzedni	0,00	0,00	0,00	0,00

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	okres 3 miesiące zakończony 31.03.2022	okres 3 miesiące zakończony 31.03.2021	okres 3 miesiące zakończony 31.03.2022	okres 3 miesiące zakończony 31.03.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	16 357	14 307	3 520	3 129
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 328	462	-286	101
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 849	199	-398	44
Zysk (strata) netto	-1 460	233	-314	51
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 970	-1 200	-424	-262
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 105	-323	-668	-71
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 889	1 055	1 052	231
Przepływy pieniężne netto razem	-186	-468	-40	-102
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	-0,34	0,05	-0,07	0,01
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,34	0,05	-0,07	0,01
	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
Aktywa razem	196 206	187 459	42 172	40 757
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	105 223	95 016	22 616	20 658
Zobowiązania długoterminowe	22 903	24 496	4 922	5 326
Zobowiązania krótkoterminowe	82 320	70 520	17 694	15 332
Kapitał własny	90 983	92 443	19 556	20 099
Kapitał zakładowy	43 187	43 187	9 283	9 390
Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	21,07	21,41	4,53	4,65
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	21,07	21,41	4,53	4,65
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję (w zł/EUR) z zysku za rok poprzedni	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

31.03.2022 r. 1 EUR = 4,6525 zł

31.12.2021 r. 1 EUR = 4,5994 zł

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

od 1 stycznia do 31 marca 2022 r.

1 EUR = 4,6472 zł

od 1 stycznia do 31 marca 2021 r.

1 EUR = 4,5721 zł

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RAFAMET

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT w tys. zł	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2022 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021* (niebadane)
A. Przychody ze sprzedaży	27 263	21 344
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	23 303	15 997
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 960	5 347
1. Pozostałe przychody operacyjne	270	118
2. Koszty sprzedaży	634	451
3. Koszty ogólnego zarządu	4 841	5 064
4. Pozostałe koszty operacyjne	62	92
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 307	-142
1. Przychody finansowe	46	33
2. Koszty finansowe	1 004	554
3. Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności		
E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 265	-663
Podatek dochodowy	-390	32
F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 875	-695
G. Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		
H. Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	-1 875	-695
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	-1 875	-695
- akcjonariuszom mniejszościowym		

Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,43	-0,16
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,43	-0,16

*dane za okres 3 miesięcy 2021 r. zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za I kwartał 2021 r. Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (w tys. zł)	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2022 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021* (niebadane)
A. Zysk (strata) netto	-1 875	-695
Pozostałe całkowite dochody:		
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:		
zyski (straty) aktuarialne		
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych		
Suma	-	-
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:		
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	-	-
B. Pozostałe całkowite dochody netto razem	-	-
C. Suma całkowitych dochodów , z tego przypadająca:	-1 875	-695
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	-1 875	-695

*dane za okres 3 miesięcy 2021 r. zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za I kwartał 2021 r. Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

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

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.03.2022 (niebadane)	31.12.2021 (zatwierdzone)	31.03.2021* (niebadane)
A k t y w a			
A. Aktywa trwałe	95 992	92 774	90 622
1. Rzeczowe aktywa trwałe	88 648	86 025	83 549
2. Wartości niematerialne	1 722	1 814	2 141
3. Nieruchomości inwestycyjne	99	100	104
4. Długoterminowe aktywa finansowe	126	126	126
5. Należności długoterminowe	18	17	13
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 737	4 231	4 018
7. Pozostałe aktywa trwałe	642	461	671
B. Aktywa obrotowe	134 212	127 095	105 240
1. Zapasy	27 855	27 105	24 159
2. Aktywa z tytułu umów z klientami	5 724	4 687	5 388
3. Należności handlowe	27 297	28 574	19 705
4. Należności z tytułu kontraktów	63 661	57 513	48 362
5. Pozostałe należności	6 470	4 892	4 183
6. Należności z tytułu podatku dochodowego	347	347	0
7. Rozliczenia międzyokresowe	2 054	1 299	1 814
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	804	2 678	1 629
A k t y w a r a z e m	230 204	219 869	195 862
P a s y w a			
A. Kapitał własny	90 535	92 410	91 414
1. Kapitał zakładowy	43 187	43 187	43 187
2. Kapitał zapasowy	39 951	39 951	41 308
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 034	13 034	13 034
4. Zyski/straty aktuarialne	-1 779	-1 779	-2 072
5. Zyski zatrzymane / niepokryte straty	-3 858	-1 983	-4 043
B. Zobowiązania długoterminowe	30 463	32 105	24 598
1. Kredyty i pożyczki	9 068	10 370	3 485
2. Zobowiązania finansowe	2 338	2 813	2 894
3. Inne zobowiązania długoterminowe	36	36	36
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 835	7 720	7 324
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	7 983	7 983	9 297
6. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 203	3 183	1 562
C. Zobowiązania krótkoterminowe	109 206	95 354	79 850
1. Kredyty i pożyczki	36 028	29 156	27 094
2. Zobowiązania finansowe	2 160	2 171	2 074
3. Zobowiązania handlowe	21 907	20 910	11 914
4. Zaliczki z tytułu kontraktów	31 256	25 941	21 906
5. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	356	381	2 076
6. Zobowiązania pozostałe	14 121	12 879	11 824
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2	6	75
8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	2 022	1 955	2 120
9. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	1 199	1 710	612
10. Inne rozliczenia międzyokresowe	155	245	155
P a s y w a r a z e m	230 204	219 869	195 862
Wartość księgowa	90 535	92 410	91 414
Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	20,96	21,40	21,17
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	20,96	21,40	21,17

*dane na 31.03.2021 r. zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za I kwartał 2021 r.
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w tys. zł)	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	agio	Zyski zatrzymane/ niepokryte straty	Zyski /straty aktuarialne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.	43 187	39 951	13 034	(1 983)	(1 779)		92 410
Zysk(strata) netto				(1 875)			(1 875)
Inne całkowite dochody							
Całkowite dochody ogółem							
Kapitał własny na dzień 31 marca 2022 r.	43 187	39 951	13 034	(3 858)	(1 779)		90 535
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r. dane przekształcone	43 187	41 308	13 034	(3 348)*	(2 072)		92 109
Zysk(strata) netto				83			83
Inne całkowite dochody					293		293
Całkowite dochody ogółem				83	293		376
Podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego				(75)			(75)
Podział zysku/ wypłata dywidendy							
Pokrycie straty / przeniesienie z kapitału zapasowego		(2 690)		2 690			-
Podział zysku/ przeniesienie na kapitał zapasowy		1 333		(1 333)			-
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2021 r.	43 187	39 951	13 034	(1 983)	(1 779)		92 410
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r. dane przekształcone	43 187	41 308	13 034	(3 348)*	(2 072)		92 109
Zysk(strata) netto				(695)			(695)
Inne całkowite dochody							
Całkowite dochody ogółem							
Kapitał własny na dzień 31 marca 2021 r.- dane przekształcone	43 187	41 308	13 034	(4 043)	(2 072)		91 414

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

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	<i>okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2022 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021* (niebadane)</i>
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia		
I. Zysk / Strata brutto	(2 265)	(663)
II. Korekty razem	(16)	106
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
1. Amortyzacja	2 068	2 233
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-16	23
3. Odsetki	740	338
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-41	(9)
5. Zmiana stanu rezerw	-444	(95)
6. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	-750	(1 773)
7. Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	-7 487	3 846
8. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	6 920	(3 718)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 006	(739)
10. Pozostałe	0	0
III. Gotówka z działalności operacyjnej	(2 281)	(557)
1. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(2)	0
IV. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 283)	(557)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	55	15
2. Zbycie aktywów finansowych	0	303
3. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(4 007)	(925)
V. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 952)	(607)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
1. Kredyty i pożyczki	7 446	7 477
2. Dywidendy wypłacone		
3. Spłaty kredytów i pożyczek	(1 927)	(6 075)
4. Odsetki	(688)	(324)
5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(486)	(508)
VI. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	4 345	570
D. Przepływy pieniężne netto, razem	(1 890)	(594)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(1 874)	(617)
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	16	(23)
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 678	2 246
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	804	1 629

*dane za okres 3 miesięcy 2021 r. zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za I kwartał 2021 r.
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI DOMINUJACEJ RAFAMET S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2022 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021* (niebadane)
A. Przychody ze sprzedaży	16 357	14 307
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	13 110	9 575
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 247	4 732
1. Pozostałe przychody operacyjne	137	23
2. Koszty sprzedaży	509	333
3. Koszty ogólnego zarządu	4 192	3 916
4. Pozostałe koszty operacyjne	11	44
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 328	462
1. Przychody finansowe	73	14
2. Koszty finansowe	594	277
E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 849	199
Podatek dochodowy	-389	-34
F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 460	233
G. Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		
H. Zysk (strata) netto	-1 460	233

Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,34	0,05
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,34	0,05

*dane za okres 3 miesięcy 2021 r. zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za I kwartał 2021 r.
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (w tys. zł)	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2022 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021* (niebadane)
A. Zysk (strata) netto	-1 460	233
Pozostałe całkowite dochody:		
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:		
zyski (straty) aktuarialne		
podatek odroczony od zysków (strat) aktuarialnych		
Suma	-	-
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:		
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		
B. Pozostałe całkowite dochody netto razem	-	-
C. Suma całkowitych dochodów	-1 460	233

*dane za okres 3 miesięcy 2021 r. zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za I kwartał 2021 r.
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

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

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 31 marca 2022 roku	<i>31.03.2022 (niebadane)</i>	<i>31.12.2021 (badane)</i>	<i>31.03.2021* (niebadane)</i>
A k t y w a			
A. Aktywa trwałe	78 281	76 101	75 214
1. Rzeczowe aktywa trwałe	49 003	49 932	48 938
2. Wartości niematerialne	1 683	1 765	2 050
3. Nieruchomości inwestycyjne	99	100	104
4. Udziały w jednostkach zależnych	18 368	18 369	18 369
5. Pożyczki długoterminowe	5 206	2 685	2 323
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 219	2 728	2 682
7. Pozostałe aktywa trwałe	703	522	748
B. Aktywa obrotowe	117 925	111 358	91 890
1. Zapasy	22 818	22 102	19 454
2. Należności handlowe	22 342	24 995	16 989
3. Należności z tytułu kontraktów	63 661	57 513	48 362
4. Pozostałe należności	5 232	3 633	4 521
5. Należności z tytułu podatku dochodowego	347	347	
5. Pożyczki krótkoterminowe	1 800	1 440	870
7. Rozliczenia międzyokresowe	1 363	799	1 289
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	362	529	405
A k t y w a r a z e m	196 206	187 459	167 104
P a s y w a			
A. Kapitał własny	90 983	92 443	91 919
1. Kapitał zakładowy	43 187	43 187	43 187
2. Kapitał zapasowy	37 913	37 913	36 662
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 034	13 034	13 034
4. Zyski/straty aktuarialne	-1 182	-1 182	-1 436
5. Zyski zatrzymane / strata do pokrycia	-1 969	-509	472
B. Zobowiązania długoterminowe	22 903	24 496	18 143
1. Kredyty i pożyczki	9 068	10 370	3 375
2. Zobowiązania finansowe	1 937	2 330	2 274
3. Inne zobowiązania długoterminowe	36	36	36
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 851	5 749	5 332
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	6 011	6 011	7 126
C. Zobowiązania krótkoterminowe	82 320	70 520	57 042
1. Kredyty i pożyczki	24 972	17 803	15 416
2. Zobowiązania finansowe	1 796	1 803	1 553
3. Zobowiązania handlowe	12 580	11 815	5 851
4. Zaliczki z tytułu kontraktów	31 256	25 941	21 906
5. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	356	381	2 076
6. Zobowiązania pozostałe	8 889	9 671	7 830
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	75
8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 272	1 396	1 723
9. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	1 199	1 710	612
P a s y w a r a z e m	196 206	187 459	167 104
Wartość księgowa	90 983	92 443	91 919
Liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	21,07	21,41	21,28
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	4 318 701	4 318 701	4 318 701
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	21,07	21,41	21,28

*dane na 31.03.2021 r. zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za I kwartał 2021 r.
Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

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

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w tys. zł) za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku.	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	agio	Zyski zatrzymane/ niepokryte straty	Zyski/ straty aktuarialne	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.-dane zatwierdzone	43 187	37 913	13 034	(509)	(1 182)	92 443
<i>Zysk (strata) netto za okres</i>				(1 460)		(1 460)
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>						0
Całkowity dochód za okres				(1 460)		(1 460)
Kapitał własny na dzień 31 marca 2022 r.	43 187	37 913	13 034	(1 969)	(1 182)	90 983
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>				578		578
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>					254	254
Całkowity dochód za okres				578	254	832
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 31 grudnia 2021 r.	43 187	37 913	13 034	-509	-1 182	92 443
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>				233		233
<i>Inne całkowite dochody za okres</i>						0
Całkowity dochód za okres				233		233
Kapitał własny na dzień 31 marca 2021 r.-dane przekształcone	43 187	36 662	13 034	472	-1 436	91 919

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

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (w tys. zł)	<i>okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2022 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021* (niebadane)</i>
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia		
I. Zysk / Strata brutto	(1 849)	199
II. Korekty razem	(121)	(1 399)
1. Amortyzacja	1 328	1 496
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-19	15
3. Odsetki	527	242
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-40	3
5. Zmiana stanu rezerw	-635	(95)
6. Zmiana stanu zapasów	-716	(1 454)
7. Zmiana stanu należności operacyjnych	-5 093	4 271
8. Zmiana stanu zobowiązań operacyjnych	5 272	(5 417)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-745	(460)
III. Gotówka z działalności operacyjnej	(1 970)	(1 200)
1. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	0	0
IV. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 970)	(1 200)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	56	3
2. Spłata pożyczek	0	180
3. Odsetki i dywidendy	51	14
4. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(331)	(520)
5. Wydatki na aktywa finansowe		
6. Udzielone pożyczki	(2 881)	-
V. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 105)	(323)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
1. Kredyty i pożyczki	7 446	7 477
1. Dywidendy wypłacone	-	-
2. Spłaty kredytów i pożyczek	1 631	(5 775)
3. Odsetki	(526)	(242)
4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(400)	(405)
VI. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	4 889	1 055
D. Przepływy pieniężne netto, razem	(186)	(468)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(167)	(483)
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	19	(15)
F. Środki pieniężne na początek okresu	529	888
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	362	405

*dane za okres 3 miesięcy 2021 r. zostały przekształcone w stosunku do informacji zaprezentowanej w raporcie za I kwartał 2021 r. Szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 5.

INFORMACJA DODATKOWA

do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET

za I kwartał 2022 roku.

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

1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej RAFAMET

a) Dane jednostki dominującej

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej RAFAMET (Grupa lub GK-R) jest Fabryka Obrabiarek RAFAMET S.A. („RAFAMET S.A.”, „Spółka”, „jednostka dominująca”) z siedzibą w Kuźni Raciborskiej, ul. Staszica 1. Spółka została utworzona w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego w spółkę akcyjną na podstawie aktu notarialnego z dnia 22.05.1992 r.

Nazwa: **RAFAMET S.A.**
Forma prawna: **Spółka Akcyjna**
Siedziba: **47-420 Kuźnia Raciborska, ul. Staszica 1**
Podstawowy przedmiot działalności: **Produkcja maszyn do obróbki metalu (PKD 2007 – 2841Z)**
Organ prowadzący rejestr: **Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS**
Numer statystyczny REGON: **271577318**

b) Informacje o Grupie Kapitałowej RAFAMET:

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

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

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

RAFAMET S.A. posiada 50% udziałów w firmie OOO „Stanrus-RAFAMET” z siedziba w Moskwie. Spółka ta została powołana dla uczestnictwa w przetargach handlowych i pełniła funkcje pośrednika handlowego. Obecny status został przedstawiony w raporcie bieżącym nr 14/2022.

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

c) Czas trwania Grupy Kapitałowej RAFAMET.

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

d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

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

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.03.2022	31.12.2021
RAFAMET S.A.	Jednostka dominująca	
ODLEWNIA RAFAMET sp. z o.o.	100	100
RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o.o.	100	100
POREBA Machine Tools sp. z o.o.	100	100

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

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

e) Okresy prezentowane,

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

f) Kontynuacja działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.03.2022 roku. Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2022 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 300N. Zdarzenie to spowodowało dokonanie korekty bilansowej na 30.06.2020 r., 30.09.2020 r., 31.12.2020 r. i na dzień 31.03.2021 r. Korekty zostały zaprezentowane w punkcie 5. Zdarzenie to nie ma jednak istotnego wpływu na kontynuowanie działalności Grupy.

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

g) Dane łączne,

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

h) Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 31 marca 2022 r.,

Zarząd:

Emanuel Longin Wons	Prezes Zarządu
Maciej Michalik	Wiceprezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej:

W trakcie 2022 roku nie nastąpiła zmiana w składzie Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza:

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej jednostki dominującej:

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31.03.2022 roku nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 18.03.2022 odwołało z rady Pana Marka Kaczyńskiego z dniem 18.03.2022 i Pana Michała Tatarek o z dniem 01.04.2022. Z dniem 18.03.2022 powołany do Rady Nadzorczej został Pan Paweł Wochowski, a z dniem 01.04.2022 Pani Renata Oszast.

Obecny skład Rady Nadzorczej:

Paweł Sulecki	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Janusz Paruzel	Wice Przewodniczy Rady Nadzorczej
Aleksander Gaczek	Członek Rady Nadzorczej
Paweł Wochowski	Członek Rady Nadzorczej
Renata Oszast	Członek Rady Nadzorczej

Dnia 12.05.2022 roku Pani Renata Oszast złożyła rezygnację z zasiadania w Radzie Nadzorczej Spółki.

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

W I kwartale 2022 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej RAFAMET.

3. Podstawa sporządzenia sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 27 kwietnia 2022 roku.

a) Zasady konsolidacji

Jednostki zależne.

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

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

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

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

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

Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczane metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu. Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

Jednostki współkontrolowane

Jednostki współkontrolowane to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ i kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach współkontrolowanych są rozliczane metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu. Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki współkontrolowanej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

b) Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

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

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

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

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

Niepewność szacunków i założeń

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym. Grupa przyjęła założenia i szacunki na temat przyszłości na podstawie wiedzy posiadanej podczas sporządzania sprawozdania finansowego. Występujące założenia i szacunki mogą ulec

zmianie na skutek wydarzeń w przyszłości wynikających ze zmian rynkowych lub zmian nie będących pod kontrolą Grupy. Takie zmiany są odzwierciedlane w szacunkach lub założeniach w chwili wystąpienia.

Utrata wartości aktywów

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

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

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

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

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

Wycena rezerw i rozliczeń międzyokresowych biernych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych wg stanu na dzień 31.12.2021 roku. Wycena rezerw na niewykorzystane urlopy opiera się na szacunkach.

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Ujmowanie przychodów

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

Stawki amortyzacyjne

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

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

Przy sporządzaniu skonsolidowanego oraz jednostkowego: bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych przyjęto te same zasady, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku, opublikowanym w dniu 27 kwietnia 2022 roku.

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

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

Grupa zastosowała MSSF według stanu obowiązującego na dzień 31 marca 2022 roku.

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Za wyjątkiem zmian wynikających z nowych standardów i interpretacji wchodzących w życie od dnia 1 stycznia 2022 roku, Grupa sporządzając śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zastosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Zmiany do standardów i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2022

Z dniem 1 stycznia 2022 roku zaczęły obowiązywać następujące standardy, które zostały zastosowane przez Emitenta:

- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie.).

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

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

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

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,

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

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – dane porównawcze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).

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

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

5. KOREKTA BŁĘDÓW

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

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 31 marca 2021 roku	31.03.2021 (niebadane publikowane)	Korekta anulowania umowy	31.03.2021 (niebadane przekształcone)
A k t y w a			
A. Aktywa trwałe	90 622	0	90 622
1. Rzeczowe aktywa trwałe	83 549		83 549
2. Wartości niematerialne	2 141		2 141
3. Nieruchomości inwestycyjne	104		104
4. Pożyczki długoterminowe	126		126
5. Należności długoterminowe	13		13
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 018		4 018
7. Pozostałe aktywa trwałe	671		671
B. Aktywa obrotowe	106 761	-1 521	105 240
1. Zapasy	19 818	4 341	24 159
2. Aktywa z tytułu umów z klientami	5 388		5 388
3. Należności handlowe	19 705		19 705
4. Należności z tytułu kontraktów	54 224	-5 862	48 362
5. Pozostałe należności	4 183		4 183
6. Pozostałe aktywa finansowe	0		0
7. Rozliczenia międzyokresowe	1 814		1 814
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 629		1 629
A k t y w a r a z e m	197 383	-1 521	195 862
P a s y w a			
A. Kapitał własny	92 646	-1 232	91 414
1. Kapitał zakładowy	43 187		43 187
2. Kapitał zapasowy	41 308		41 308
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 034		13 034
4. Zyski/straty aktuarialne	-2 072		-2 072
5. Zyski zatrzymane / strata do pokrycia	-2 811	-1 232	-4 043
B. Zobowiązania długoterminowe	24 887	-289	24 598
1. Kredyty i pożyczki	3 485		3 485
2. Zobowiązania finansowe	2 894		2 894
3. Inne zobowiązania długoterminowe	36		36
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 613	-289	7 324
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	9 297		9 297
6. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 562		1 562
C. Zobowiązania krótkoterminowe	79 850	0	79 850
1. Kredyty i pożyczki	27 094		27 094
2. Zobowiązania finansowe	2 074		2 074
3. Zobowiązania handlowe	11 914		11 914
4. Zaliczki z tytułu kontraktów	24 157	-2 251	21 906
5. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	2 076		2 076
6. Zobowiązania pozostałe	9 573	2 251	11 824
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	75		75
8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	2 120		2 120
9. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	612		612
10. Inne rozliczenia międzyokresowe	155		155
P a s y w a r a z e m	197 383	-1 521	195 862

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

Przekształcenie skonsolidowanych danych porównawczych na dzień 31.03.2021 r. w rachunku zysków i strat, w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zaprezentowano w tabelach poniżej:

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT w tys. zł. za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021 (publikowane)	Korekta anulowania umowy	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021 (przekształcone)
A. Przychody ze sprzedaży	21 925	-581	21 344
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	16 398	-401	15 997
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	5 527	-180	5 347
1. Pozostałe przychody operacyjne	118		118
2. Koszty sprzedaży	451		451
3. Koszty ogólnego zarządu	5 064		5 064
4. Pozostałe koszty operacyjne	92		92
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	38	-180	-142
1. Przychody finansowe	33		33
2. Koszty finansowe	554		554
3. Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności			
E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-483	-180	-663
Podatek dochodowy	66	-34	32
F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-549	-146	-695
G. Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
H. Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	-549	-146	-695
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	-549	-146	-695
- akcjonariuszom mniejszościowym			

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)	-0,13	-0,03	-0,16
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,13	-0,03	-0,16

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021 (publikowane)	Korekta anulowania umowy	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021 (przekształcone)
A. Zysk (strata) netto	-549	-146	-695
Inne całkowite dochody:			
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:			
zyski (straty) aktuarialne	-		-
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych	-		-
Suma	-		-
Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:			
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą			
B. Pozostałe całkowite dochody netto razem	-		
C. Suma całkowitych dochodów, z tego przypadająca:	-549	-146	-695
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	-549	-146	-695

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

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021 (publikowane)	Korekta anulowania umowy	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021 (przekształcone)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia			
I. Zysk / Strata brutto	(483)	(180)	(663)
II. Korekty razem	(74)	180	106
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0	0
1. Amortyzacja	2 233		2 233
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	23		23
3. Odsetki	338		338
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(9)		(9)
5. Zmiana stanu rezerw	(95)		(95)
6. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów	(1 372)	(401)	(1 773)
7. Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności	3 265	581	3 846
8. Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	(3 718)		(3 718)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(739)		(739)
10. Pozostałe	0		0
III. Gotówka z działalności operacyjnej	(557)		(557)
1. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	0		0
IV. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(557)		(557)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15		15
2. Zbycie aktywów finansowych	303		303
3. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(925)		(925)
V. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(607)		(607)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
1. Kredyty i pożyczki	7 477		7 477
2. Dywidendy wypłacone			
3. Spłaty kredytów i pożyczek	(6 075)		(6 075)
4. Odsetki	(324)		(324)
5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(508)		(508)
VI. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	570		570
D. Przepływy pieniężne netto, razem	(594)		(594)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(617)		(617)
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	(23)		(23)
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 246		2 246
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	1 629		1 629

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w tys. zł)	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	agio	Zyski zatrzymane/ niepokryte straty	Zyski /straty aktuarialne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r. dane zatwierdzone	43 187	41 308	13 034	(2 262)	(2 072)		93 195
Korekta błędów				(1 086)			
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r. dane przekształcone	43 187	41 308	13 034	(3 348)	(2 072)		92 109
Zysk(strata) netto				(549)			(549)
Inne całkowite dochody							
Całkowite dochody ogółem							
Kapitał własny na dzień 31 marca 2021 r.	43 187	41 308	13 034	(3 897)	(2 072)		91 560
Korekta błędów				(146)			(146)
Kapitał własny na dzień 31 marca 2021 r. dane przekształcone	43 187	41 308	13 034	(4 043)	(2 072)		91 414

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

Przekształcenie jednostkowych danych porównawczych na dzień 31.03.2021 r. w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w rachunku zysków i strat, w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zaprezentowano w tabelach poniżej:

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 31 marca 2021 roku	<i>31.03.2021 (publikowane)</i>	Korekta anulowania umowy	<i>31.03.2021 (przekształcone)</i>
A k t y w a			
A. Aktywa trwałe	75 214	0	75 214
1. Rzeczowe aktywa trwałe	48 938		48 938
2. Wartości niematerialne	2 050		2 050
3. Nieruchomości inwestycyjne	104		104
4. Udziały w jednostkach zależnych	18 369		18 369
5. Pożyczki długoterminowe	2 323		2 323
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 682		2 682
7. Pozostałe aktywa trwałe	748		748
B. Aktywa obrotowe	93 412	-1 522	91 890
1. Zapasy	15 114	4 340	19 454
2. Należności handlowe	16 989		16 989
3. Należności z tytułu kontraktów	54 224	-5 862	48 362
4. Pozostałe należności	4 521		4 521
5. Należności z tytułu podatku dochodowego			
5. Pożyczki krótkoterminowe	870		870
7. Rozliczenia międzyokresowe	1 289		1 289
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	405		405
A k t y w a r a z e m	168 626	-1 522	167 104
P a s y w a			
A. Kapitał własny	93 152	-1 233	91 919
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	1 705	-1 233	472
B. Zobowiązania długoterminowe	18 432	-289	18 143
1. Kredyty i pożyczki	3 375		3 375
2. Zobowiązania finansowe	2 274		2 274
3. Inne zobowiązania długoterminowe	36		36
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 621	-289	5 332
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	7 126		7 126
C. Zobowiązania krótkoterminowe	57 042	0	57 042
1. Kredyty i pożyczki	15 416		15 416
2. Zobowiązania finansowe	1 553		1 553
3. Zobowiązania handlowe	5 851		5 851
4. Zaliczki z tytułu kontraktów	24 157	-2 251	21 906
5. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	2 076		2 076
6. Zobowiązania pozostałe	5 579	2 251	7 830
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	75		75
8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 723		1 723
9. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	612		612
P a s y w a r a z e m	168 626	-1 522	167 104

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021 (publikowane)	Korekta anulowania umowy	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021 (przekształcone)
A. Przychody ze sprzedaży	14 888	-581	14 307
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	9 976	-401	9 575
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	4 912	-180	4 732
1. Pozostałe przychody operacyjne	23		23
2. Koszty sprzedaży	333		333
3. Koszty ogólnego zarządu	3 916		3 916
4. Pozostałe koszty operacyjne	44		44
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	642	-180	462
1. Przychody finansowe	14		14
2. Koszty finansowe	277		277
E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	379	-180	199
Podatek dochodowy	0	-34	-34
F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	379	-146	233
G. Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
H. Zysk (strata) netto	379	-146	233
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)	0,09	-0,03	0,05
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,09	-0,03	0,05

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (w tys. zł)	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021 (publikowane)	Korekta anulowania umowy	okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021 (przekształcone)
A. Zysk (strata) netto	379	-146	233
Pozostałe całkowite dochody:			
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:			
zyski (straty) aktuarialne			
podatek odroczone od zysków (strat) aktuarialnych			
Suma	-		-
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:			
różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą			
B. Pozostałe całkowite dochody netto razem	-		-
C. Suma całkowitych dochodów	379	-146	233

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

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (w tys. zł)	<i>okres 3 miesięcy</i> <i>zakończony</i> <i>31.03.2021</i> <i>(publikowane)</i>	Korekta anulowania umowy	<i>okres 3 miesięcy</i> <i>zakończony</i> <i>31.03.2021</i> <i>(przekształcone)</i>
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia			
I. Zysk / Strata brutto	379	(180)	199
II. Korekty razem	(1 399)	180	(1 399)
1. Amortyzacja	1 496		1 496
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	15		15
3. Odsetki	242		242
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3		3
5. Zmiana stanu rezerw	(95)		(95)
6. Zmiana stanu zapasów	(1 053)	(401)	(1 454)
7. Zmiana stanu należności operacyjnych	3 690	581	4 271
8. Zmiana stanu zobowiązań operacyjnych	(5 417)		(5 417)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(460)		(460)
III. Gotówka z działalności operacyjnej	(1 200)	0	(1 200)
1. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	0	0	0
IV. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 200)	0	(1 200)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3		3
2. Spłata pożyczek	180		180
3. Odsetki i dywidendy	14		14
4. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(520)		(520)
5. Wydatki na aktywa finansowe			
6. Udzielone pożyczki	-		-
V. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(323)	0	(323)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
1. Kredyty i pożyczki	7 477		7 477
1. Dywidendy wypłacone	-		-
2. Spłaty kredytów i pożyczek	(5 775)		(5 775)
3. Odsetki	(242)		(242)
4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(405)		(405)
VI. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	1 055	0	1 055
D. Przepływy pieniężne netto, razem	(468)	0	(468)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(483)		(483)
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	(15)		(15)
F. Środki pieniężne na początek okresu	888		888
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	405	0	405

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

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w tys. zł) za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku.	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	agio	Zyski zatrzymane/ niepokryte straty	Zyski/ straty aktuarialne	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
Korekta błędu				(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
Zysk (strata) netto za okres				379		379
Inne całkowite dochody za okres						0
Całkowity dochód za okres				379		379
Kapitał własny na dzień 31 marca 2021 r.	43 187	36 662	13 034	618	(1 436)	92 065
Korekta błędu				(146)		(146)
Kapitał własny na dzień 31 marca 2021 r. -dane przekształcone	43 187	36 662	13 034	472	(1 436)	91 919

6. Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów operacyjnych.

Segmenty operacyjne działalności

Segment operacyjny działalności jest to dający się wyodrębnić obszar działalności gospodarczej Grupy zajmujący się produkcją wyrobów lub świadczeniem usług (segment branżowy) lub działający w określonym środowisku ekonomicznym (segment geograficzny), z działalnością którego jest związane ryzyko charakterystyczne dla danego obszaru działalności Grupy.

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

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

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

- rynek krajowy (Polska),
- zagranica.

Przychody segmentu

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

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

Koszty segmentu

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

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

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

Wynik segmentu

Wynik segmentu jest różnicą między przychodami segmentu a kosztami segmentu.

Aktywa segmentu

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

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

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

Pasywa segmentu

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

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

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

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

Informacje o poszczególnych segmentach branżowych wg stanu na 31.03.2022 r.

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

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

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

Informacje o poszczególnych segmentach branżowych wg stanu na 31.03.2021 r.(przekształcone)

Rodzaj asortymentu		Obrabiarki	Odlewy	Modele	Remonty	Części zamienne	Pozostałe	Przychody i koszty niefakturowane *	Koszty nieprzypisane	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	12 352*	5 785	648	0	683	1 118	758	0	21 344
	Sprzedaż pomiędzy segmentami		461	124		9	586			1 180
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	8 674*	5 440	580	10	360	607	659	0	16 330
	Koszty sprzedaży pomiędzy segmentami		378	95		9	655			1 137
Koszty nieprzypisane/ogólne									5 182	5 182
Zysk/ (strata) segmentu		3 678	345	68	-10	323	511	99	-5 182	-168
Pozostałe przychody operacyjne									118	118
Pozostałe koszty operacyjne									92	92
Przychody finansowe									33	33
Koszty finansowe									554	554
Udziały w zyskach/ stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metoda praw własności									0	0
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		3 678	345	68	-10	323	511	99	-5 677	-663
Podatek dochodowy									32	32
Zysk/ (strata) netto		3 678	345	68	-10	323	511	99	-5 709	-695

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

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	Zmiana w I kw.2022
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	7 835	7 720	115
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 737	4 231	506

8. Informacja o korekcie z tytułu rezerw.

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	Zmiana w I kw.2022
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10 005	9 938	67
Pozostałe rezerwy	1 199	1 710	(511)

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

9. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe Z tytułu świadczeń pracowniczych	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	Zmiana w I kw.2022
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 842	9 041	(199)
- długoterminowe	7 983	7 983	-
- krótkoterminowe	859	1 058	(199)
Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu niewykorzystanych urlopów - krótkoterminowe	1 163	897	266
Razem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu świadczeń pracowniczych	10 005	9 938	67

Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	Zmiana w I kw.2022
Naprawy gwarancyjne/ serwis profilaktyczny	300	300	-
Rezerwa na pozostałe koszty	0	403	(403)
Rezerwa na prowizje handlowe wynikające z umowy	899	744	155
Rezerwa na pozostałe koszty operacyjne	0	263	(263)
Razem pozostałe rezerwy i rozliczenia Międzyokresowe kosztów	1 199	1 710	(511)

10. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	Zmiana w I kw.2022
Odpisy aktualizujące wartość należności	1 046	1 048	(2)
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	156	156	0
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	78	173	(45)

W I kwartale 2022 roku w związku ze sprzedażą odlewów Spółka zależna rozwiązała odpis aktualizujący w wysokości 95 tys. zł. Spółka dominująca w związku zapłatą należności rozwiązała odpis w wysokości 7 tys. zł. W I kwartale 2022 roku Grupa nie utworzyła nowych odpisów. Z tytułu wzrostu różnic kursowych przeliczono wartość odpisu i zwiększono go o 5 tys. zł.

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

Omówienie podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych.

Grupa Kapitałowa RAFAMET w I kwartale 2022 roku wykazała ujemny wynik finansowy netto w wysokości 1 875 tys. zł. Za okres porównywalny 2021 roku osiągnięto stratę netto w wysokości 695 tys. zł.

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

Wynik finansowy Grupy kapitałowej obejmuje:

Wynik finansowy netto (w tys. zł).

Grupa Kapitałowa w tym:	Wynik finansowy netto 01-03.2022	Wynik finansowy netto 01-03.2021
RAZEM	(1 875)	(695)
RAFAMET S.A.	(1 460)	233
ODLEWNIA RAFAMET sp. z o.o.	(445)	(878)
RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o. o	17	(17)
PORĘBA Machine Tools sp. z o.o.	0	0
OOO STANRUS Moskwa	0	0
Wyłączenia konsolidacyjne	13	(33)

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

	Przychody 01.-03.2022	Koszty 01.-03.2022	Rentowność brutto sprzedaży	Przychody 01.-03.2021	Koszty 01.-03.2021	Rentowność brutto sprzedaży
RAFAMET S.A.						
<u>Sprzedaż ogółem</u>	16 357	13 110	19,9%	14 307	9 575	33,1%
ODLEWNIA RAFAMET sp. z o.o.						
<u>Sprzedaż ogółem</u>	11 238	10 555	6,1%	8 128	7 459	8,2%
RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o. o.						
<u>Sprzedaż ogółem</u>	93	99	-6,5%	88	99	-12,5%
PORĘBA Machine Tools sp. z o.o.						
<u>Sprzedaż ogółem</u>	0	0	-	0	0	-
Wyłączenia konsolidacyjne	(425)	(461)	3,6%	(1 179)	(1 136)	3,6%
GK RAFAMET						
<u>Sprzedaż ogółem</u>	27 263	23 303	25,2%	21 344	15 997	25,1%

Na wyniki Grupy RAFAMET miał wpływ COVID-19 jednak skala oddziaływania tego zjawiska była w pierwszym kwartale br. umiarkowana. W analizowanym okresie spółki Grupy kontynuowały produkcję i realizację zawartych kontraktów produkcyjnych, starając się minimalizować zakłócenia i odchylenia w stosunku do zawartych wcześniej harmonogramów. Deprecjacja PLN miała dodatni wpływ na wycenę przychodów ze sprzedaży spółki dominującej w Grupie. Większą część swoich przychodów tj. 81,7% ogółu przychodów RAFAMET S.A. zrealizowała na rynkach zagranicznych. Wpływ agresji militarnej Rosji na Ukrainę miał wpływ na wyniki Grupy poprzez zwiększone koszty materiałowe i kooperacyjne, jednak trudno przypisać obecnie wartość zwiększonych kosztów jako następstwo tej nowej sytuacji geopolitycznej. Utrata potencjalnych kontraktów z rynków wschodnich opisana w rocznym sprawozdaniu GK-R również ma wpływ na wyniki finansowe podmiotów Grupy.

Ogółem wartość przychodów ze sprzedaży RAFAMET S.A. w I kwartale 2022 roku (bez wyłączeń konsolidacyjnych) wyniosła 16.357 tys. zł i była wyższa o 2.050 tys. zł tj. o 14,3% od przychodów uzyskanych w I kwartale 2021 roku. Udział Emitenta w wartości sprzedaży Grupy za I kwartał 2022 r. (po uwzględnieniu wyłączeń) wyniósł 60,0%.

Odlewnia „RAFAMET” sp. z o.o. za I kwartał 2022 roku zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości 11.238 tys. zł. W porównaniu do I kwartału 2021 roku uzyskane przychody były wyższe o 3.110 tys. zł tj. 38,3%.

RAFAMET S.A. za I kwartał 2022 roku uzyskał ujemny wynik finansowy netto w wysokości 1 460 tys. zł. Za okres porównywalny Spółka wykazała zysk netto w wysokości 233 tys. zł.

Spółka zależna Odlewnia „RAFAMET” sp. z o.o. za I kwartał 2022 roku odnotowała ujemny wynik finansowy netto w wysokości 445 tys. zł. Za I kwartał 2021 roku Spółka zależna wykazała stratę netto w wysokości 878 tys. zł.

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

Spółka zależna RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o.o. za I kwartał 2022 roku wykazała zysk netto w wysokości 17 tys. zł. Za I kwartał 2021 roku Spółka zależna osiągnęła stratę netto w wysokości 17 tys. zł.

Dynamika rachunku zysków i strat (w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	01-03.2022	01-03.2021	Dynamika (%)
1	2	3	4	5=3/4-1
A.	Działalność kontynuowana			
1.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	27 263	21 344	27,7%
2.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	23 303	15 997	45,7%
3.	Zysk brutto na sprzedaży	3 960	5 347	-25,9%
4.	Koszty sprzedaży	634	451	40,6%
5.	Koszty ogólnozakładowe	4 841	5 064	-4,4%
6.	Zysk(strata) ze sprzedaży	-1 515	-168	801,8%
7.	Pozostałe przychody operacyjne	270	118	128,8%
8.	Pozostałe koszty operacyjne	62	92	-32,6%
9.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 307	-142	820,4%
10.	Przychody finansowe	46	33	39,4%
11.	Koszty finansowe	1 004	554	81,2%
12.	Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metoda praw własności	0	0	0
13.	Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-2 265	-663	241,6%
14.	Podatek dochodowy	-390	32	-1 318,8%
15.	Zysk netto z działalności kontynuowanej	-1 875	-695	169,8%

Działalność operacyjna

Na działalności operacyjnej Grupa Kapitałowa osiągnęła w I kwartale 2022 roku stratę w wysokości 1.875 tys. zł a za okres porównywalny 2021 roku osiągnięto również stratę w wysokości 695 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży (po uwzględnieniu wzajemnych wyłączeń) wynosiły 27.263 tys. zł i były wyższe o 27,7% od przychodów uzyskanych za I kwartał 2021 roku. Sprzedaż w Grupie podlegająca wyłączeniu wyniosła 425 tys. zł. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i materiałów wyniósł 23.303 tys. zł i był wyższy o 45,7 % od kosztów poniesionych w I kwartale 2021 roku. Strata przed opodatkowaniem Grupy Kapitałowej RAFAMET za I kwartał 2022 roku wyniosła 2.265 tys. zł, w I kwartale 2021 roku Grupa uzyskiwała stratę przed opodatkowaniem w wysokości 663 tys. zł.

Koszty w układzie rodzajowym

W I kwartale 2022 r. Grupa poniosła nakłady w wysokości 31.839 tys. zł, a w okresie porównywalnym ubiegłego roku 24.634 tys. zł wyższym przychodom ze sprzedaży towarzyszył również wzrost nakładów bieżących.

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

Lp.	Wyszczególnienie	31.03.2022	31.03.2021	Struktura 2022 (%)	Struktura 2021 (%)	Dynamika 2022/2021 (%)
1	2	3	4	5	6	7=3/4-1
1.	Materiały	12 518	7 064	39,3%	28,7%	77,2%
2.	Energia	1 560	1 258	4,9%	5,1%	24,0%
3.	Usługi obce	2 510	1 985	7,9%	8,1%	26,4%
4.	Wynagrodzenia	9 247	8 254	29,0%	33,5%	12,0%
5.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 065	2 853	9,6%	11,6%	7,4%
6.	Podatki i opłaty	605	566	1,9%	2,3%	6,9%
7.	Amortyzacja	2 068	2 233	6,5%	9,0%	-7,4%
8.	Pozostałe koszty	286	421	0,9%	1,7%	-32,1%
	Koszty rodzajowe ogółem	31 859	24 634	100,0%	100,0%	29,3%

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

Ogółem poniesione nakłady były wyższe o 7.225 tys. zł (tj. o 29,3%) od nakładów poniesionych w I kwartale 2021 roku. Największy wzrost wystąpił w pozycjach: „materiały” o 5.454 tys. zł. oraz „wynagrodzenia” o 933 tys. zł. oraz „usługi obce” o 525 tys. zł. Spadek kosztów wystąpił w pozycji „amortyzacja” o 165 tys. zł, oraz „pozostałe koszty” o 135 tys. zł.

Pozostała działalność operacyjna

W I kwartale 2022 r. Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 208 tys. zł, natomiast w I kwartale 2021 r. osiągnęła zysk w wysokości 26 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne za I kw. 2021 r. wyniosły 270 tys. zł, zaś pozostałe koszty operacyjne wyniosły 62 tys. zł.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01-03.2022 (niebadane)	01-03.2021 (niebadane)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	7	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	95	45
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	-	-
Ujawnienie środków trwałych i zapasów	-	15
Dotacja rozliczana w czasie	39	39
Rozwiązanie rezerwy na koszty związane z kontraktami długoterminowymi (WHT)	80	
Zwrot kosztów ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych	2	
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	41	15
Pozostałe przychody	6	4
RAZEM	270	118

Na wzrost pozostałych przychodów operacyjnych miał wpływ m.in. rozwiązany przez Spółkę zależną odpis aktualizujący wartość zapasów oraz rozwiązanie rezerwy przez Spółkę dominującą na koszty związane z kontraktami długoterminowymi (WHT).

Pozostałe koszty operacyjne	01-03.2022 (niebadane)	01-03.2021 (niebadane)
Odpis aktualizujący wartość należności	5	6
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Darowizny	2	21
Koszty sądowe	-	5
Zasądzone odszkodowanie	48	
Kary i odszkodowania	-	7
Szkody	-	-
Niezawinione niedobory aktywów	-	7
Koszty ubezpieczenia AC sprzedanych samochodów	2	
Koszty zaniechanej produkcji	-	35
Pozostałe	5	11
RAZEM	62	92

Działalność finansowa

W I kwartale 2022 r. wynik na działalności finansowej Grupy był ujemny i wyniósł 958 tys. zł (w I kwartale 2021 poniesiono stratę w wysokości 521 tys. zł).

Przychody finansowe wyniosły 46 tys. zł a koszty finansowe wyniosły 1.004 tys. zł.

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

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01-03.2022 (niebadane)	01-03.2021 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek od kontrahentów	-	-
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	-	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych z tytułu wyceny zobowiązań leasingowych	-	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych na środkach pieniężnych	9	-
Zysk ze sprzedaży aktywów finansowych	-	33
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	-
Przychody z tytułu leasingu	31	
Pozostałe	6	-
RAZEM	46	33

Koszty finansowe	01-03.2022 (niebadane)	01-03.2021 (niebadane)
Odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	551	235
Odsetki od zobowiązań handlowych i budżetowych	63	12
Część odsetkowa od leasingu	52	38
Nadwyżka ujemne różnice kursowe	239	133
Ujemne różnice kursowe od wyceny zobowiązań leasingowych	10	
Odpisy aktualizujące wartość akcji i udziałów	1	
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych na środkach pieniężnych	-	25
Prowizja od udzielonej gwarancji	88	51
Koszty prowizji odzyskiwanych wierzytelności	-	60
Pozostałe koszty	-	-
RAZEM	1 004	554

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy za I kwartał 2022 r. wyniósł (390) tys. zł i obejmuje:

- bieżący podatek dochodowy w wysokości 2 tys. zł,
- odroczony podatek dochodowy wysokości (392) tys. zł.

Podatek dochodowy spowodował zmniejszenie straty netto do poziomu 1.875 tys. zł. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosły 4.737 tys. zł. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosła 7.835 tys. zł.

Sytuacja majątkowa Grupy.

Suma bilansowa Grupy Kapitałowej na dzień 31.03.2022 oraz 31.12.2021 r. (w tys. zł)

Grupa Kapitałowa w tym:	Suma bilansowa 31.03.2022	Suma bilansowa 31.12.2021
RAZEM	230 204	219 869
RAFAMET S.A.	196 206	187 459
ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o.	59 853	56 032
RAFAMET-SERVICE & TRADE Sp. z o.o.	5 634	7 405
PORĘBA Machine Tools - Sp. z o.o.	196	196
Wyłączenia konsolidacyjne oraz wycena udziałów w OOO STANRUS- RAFAMET	(31 685)	(31 223)

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

Struktura i dynamika majątku (w tys. zł).

AKTYWA	31.03.2022	31.12.2021	Struktura 2022%	Struktura 2021%	Dynamika 2022/2021 %
A. Aktywa trwałe	95 992	92 774	41,7	42,2	3,5
1. Rzeczowe aktywa trwałe	88 648	86 025	38,5	39,1	3,0
2. Wartości niematerialne	1 722	1 814	0,7	0,8	-5,1
3. Nieruchomości inwestycyjne	99	100	0,0	0,0	-1,0
4. Długoterminowe aktywa finansowe	126	126	0,1	0,1	0,0
5. Należności długoterminowe	18	17	0,0	0,0	5,9
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 737	4 231	2,1	1,9	12,0
7. Pozostałe aktywa trwałe	642	461	0,3	0,2	39,3
B. Aktywa obrotowe	134 212	127 095	58,3	57,8	5,6
1. Zapasy	27 855	27 105	12,1	12,3	2,8
2. Aktywa z tytułu umów z klientami	5 724	4 687	2,5	2,1	22,1
3. Należności handlowe	27 297	28 574	11,9	13,0	-4,5
4. Należności z tytułu kontraktów	63 661	57 513	27,7	26,2	10,7
5. Pozostałe należności	6 470	4 892	2,8	2,2	32,3
6. Należności z tytułu podatku dochodowego	347	347	0,2	0,2	0,0
7. Rozliczenia międzyokresowe	2 054	1 299	0,9	0,6	58,1
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	804	2 678	0,3	1,2	-70,0
A k t y w a r a z e m	230 204	219 869	100,0	100,0	4,7

Struktura i dynamika majątku (w tys. zł).

PASywa	31.03.2022	31.12.2021	Struktura 2022%	Struktura 2021%	Dynamika 2022/2021 %
A. Kapitał własny	90 535	92 410	39,3	42,0	-2,0
1. Kapitał zakładowy	43 187	43 187	18,8	19,6	0,0
2. Kapitał zapasowy	39 951	39 951	17,4	18,2	0,0
3. Agio	13 034	13 034	5,7	5,9	0,0
4. Zyski/straty aktuarialne	-1 779	-1 779	-0,8	-0,8	0,0
5. Zyski (straty) zatrzymane	-3 858	-1 983	-1,7	-0,9	94,6
B. Zobowiązania długoterminowe	30 463	32 105	13,2	14,6	-5,1
1. Kredyty i pożyczki	9 068	10 370	3,9	4,7	-12,6
2. Zobowiązania finansowe	2 338	2 813	1,0	1,3	-16,9
3. Inne zobowiązania długoterminowe	36	36	0,0	0,0	0,0
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 835	7 720	3,4	3,5	1,5
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	7 983	7 983	3,5	3,6	0,0
6. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 203	3 183	1,4	1,4	0,6
C. Zobowiązania krótkoterminowe	109 206	95 354	47,4	43,4	14,5
1. Kredyty i pożyczki	36 028	29 156	15,7	13,3	23,6
2. Zobowiązania finansowe	2 160	2 171	0,9	1,0	-0,5
3. Zobowiązania handlowe	21 907	20 910	9,5	9,5	4,8
4. Zaliczki z tytułu kontraktów	31 256	25 941	13,6	11,8	20,5
5. Zobowiązania z tytułu wyc kontraktów długoterminowych	356	381	0,2	0,2	-6,6
6. Zobowiązania pozostałe	14 121	12 879	6,1	5,9	9,6
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2	6	0,0	0,0	-66,7
8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	2 022	1 955	0,9	0,9	3,4
9. Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	1 199	1 710	0,5	0,8	-29,9
10. Inne rozliczenia międzyokresowe	155	245	0,1	0,1	-36,7
P a s y w a r a z e m	230 204	219 869	100,0	100,0	4,7

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

Suma aktywów na dzień 31.03.2022 r. wyniosła 230.204 tys. zł i była wyższa o 10.335 tys. zł od sumy bilansowej na koniec 2021 roku. Struktura aktywów w podziale na aktywa trwałe i obrotowe uległa nieznacznym zmianom w porównaniu do końca 2021 roku. Aktywa trwałe stanowią 41,7% majątku Grupy. Wartość aktywów trwałych wyniosła 95.992 tys. zł i zwiększyła się w stosunku do końca 2021 roku o 3.218 tys. zł. Główny wpływ na zmianę poziomu aktywów trwałych miał wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych o 2.623 tys. zł.

Aktywa obrotowe na dzień 31.03.2022 roku wyniosły 134.7212 tys. zł i w stosunku do końca 2021 roku zwiększyły się o 7.117 tys. zł. Udział aktywów obrotowych w strukturze aktywów wyniósł 58,3%. Główny wpływ na wzrost poziomu aktywów obrotowych miało zwiększenie „należności z tytułu kontraktów” o 6.148 tys. zł. Spadek nastąpił w pozycji „należności handlowe” o 1.277 tys. zł oraz „Środki pieniężne o 1.874 tys. zł. Wzrost aktywów obrotowych wystąpił w pozycji: „zapasy” o 750 tys. zł, „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” o 755 tys. zł, „pozostałe należności” o 1.578 tys. zł oraz wydzielona z zapasów dodatkowa pozycja wynikająca z MSSR 15 „Aktywa z tytułu umów z klientami” o 1.037 tys. zł.

Wartość kapitałów własnych na dzień 31.03.2022 r. wyniosła 90.535 tys. zł i była niższa w porównaniu do końca 2021 roku o 1.875 tys. zł. Udział kapitału własnego w sumie bilansowej wyniósł 39,3% i był niższy do wskaźnika osiągniętego na koniec 2021 roku o 2,7%. Wartość kapitału obcego zwiększyła się o 12.210 tys. zł z poziomu 127.459 tys. zł na koniec 2021 roku do poziomu 139.669 tys. zł i stanowiła 60,7% sumy bilansowej. Wartość zobowiązań długoterminowych zmniejszyła się o 1.642 tys. zł. głównie z tytułu spadku wartości kredytów i pożyczek o 1.302 tys. zł.

Na wzrost wartości zobowiązań krótkoterminowych Grupy o 13.852 tys. zł. miało wpływ zwiększenie wartości zobowiązań handlowych o 997 tys. zł, zaliczek z tytułu kontraktów o 5.315 tys. zł, kredytów i pożyczek o 6.872 tys. zł oraz pozostałych zobowiązań o 1.242 tys. zł. Na dzień 31.03.2022 roku Grupa wykazuje niepodzielony wynik finansowy (strata zatrzymana) w wysokości 1.875 tys. zł.

Przepływy finansowe.

Za I kwartał 2022 r. Grupa uzyskała ujemne przepływy z działalności operacyjnej i inwestycyjnej oraz dodatnie z działalności finansowej.

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej wyniosły „-” 2.283 tys. zł. Za okres porównywalny 2021 r. przepływy z działalności operacyjnej ukształtowały się na poziomie „-” 557 tys. zł. Strata brutto za I kwartał 2022 r. została skorygowana o:

- wzrost zobowiązań operacyjnych o 6.920 tys. zł,
- wzrost stanu należności o 7.487 tys. zł,
- spadek stanu rezerw o 444 tys. zł,
- amortyzację o 2.068 tys. zł,
- wzrost stanu zapasów o 750 tys. zł,

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej były ujemne i wyniosły „-” 3 952 tys. zł. Za okres porównywalny 2021 r. wyniosły „-” 607 tys. zł. Wydatki dotyczyły głównie nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych.

Przepływy pieniężne z działalności finansowej były dodatnie i wyniosły „+” 4.345 tys. zł. Za okres porównywalny 2021 r. ukształtowały się na poziomie „+” 570 tys. zł. Wpływy dotyczyły zwiększenia kredytu w wysokości 7.446 tys. zł. Wydatki dotyczyły spłaty kredytu wymagalnego w trakcie roku w wysokości 1.927 tys. zł, płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego w wysokości 486 tys. zł, spłaty odsetek od kredytów i leasingu w wysokości 688 tys. zł.

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych i w kasie zmniejszył się o 1.874 tys. zł w porównaniu ze stanem na dzień 01.01.2022 r.

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

Wskaźniki finansowe

Wskaźniki struktury		j.m.	31.03.2022	31.12.2021
Wskaźnik struktury pasywów (źródeł finansowania)	(kapitał własny/ kapitał obcy) * 100	%	64,82	72,50
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	(kapitał własny/aktywa trwałe)* 100	%	94,31	99,61
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym	(kapitał stały/ aktywa trwałe) * 100	%	126,05	134,21

Wzrost kapitału obcego o 12.210 tys. zł przy spadku wartości kapitału własnego o 1.875 tys. zł wpłynął na pogorszenie wskaźnika struktury pasywów (źródeł finansowania) o 7,68 pkt. %, z poziomu 72,5% do poziomu 64,82%.

Wzrost aktywów trwałych o 3.218 tys. zł wpłynął na pogorszenie wskaźnika pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym z poziomu 99,61 % do poziomu 94,31 tj. o 5,3 pkt %. Aktywa trwałe Grupy są w 94,31% finansowane kapitałem własnym.

Spadek kapitału stałego o 3.517 tys. zł przy wzroście aktywów trwałych o 3.218 tys. zł spowodowało pogorszenie wskaźnika pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym (rozumianego jako suma kapitału własnego, rezerw długoterminowych, zobowiązań długoterminowych i rozliczeń międzyokresowych długoterminowych) o 8,16 pkt % z poziomu 134,21% na koniec 2021 r. do 126,05% na 31.03.2022 r.

Wskaźniki rentowności		j.m.	31.03.2022	31.03.2021
Rentowność aktywów (ROA)	(wynik netto/ przeciętny stan aktywów) * 100	%	(0,83)	(0,35)
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	(wynik netto/ przeciętny stan kapit. własnych) *100	%	(2,05)	(0,76)
Rentowność przychodów	(wynik netto / przychody ogółem) * 100	%	(6,80)	(3,23)

Uzyskanie przez Grupę na koniec marca 2022 r. wyższej straty netto w porównaniu z okresem na koniec marca 2021 r. spowodowało pogorszenie wszystkich wskaźników rentowności.

Wskaźniki zadłużenia		j.m.	31.03.2022	31.12.2021
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem (bez rezerw) / aktywa ogółem) * 100	%	50,94	47,60
Stopa zadłużenia (wskaźnik zadłużenia kapitału własnego)	(zobowiązania ogółem (bez rezerw) / kapitały własne) * 100	%	129,53	113,26
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	(zobowiązania długoterminowe (bez rezerw) / kapitały własne) * 100	%	12,64	14,31

Wzrost zobowiązań krótkoterminowych bez rezerw o 14.386 tys. zł. przy spadku wartości kapitałów własnych spowodował pogorszenie wskaźników ogólnego zadłużenia i stopy zadłużenia w porównaniu do końca 2021 roku.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia określa udział wszystkich zobowiązań (bez rezerw) w pasywach bilansu i wynosi 50,94% sumy bilansowej (na koniec 2021 r. wynosił 47,60%). W oparciu o wartość wskaźnika zadłużenia kapitału własnego należy stwierdzić, że ogół zobowiązań Grupy stanowi 129,53% jej kapitału własnego. Na koniec 2021 r. zobowiązania ogółem stanowiły 113,26% wielkości kapitału własnego.

Wskaźnik zadłużenia długoterminowego z uwagi na spadek zobowiązań długoterminowych poprawił się z poziomu 14,31% na dzień 31.12.2021 roku do poziomu 12,64%.

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

Wskaźniki efektywności		j.m.	31.03. 2022	31.12. 2021
Szybkość obrotu zapasów	przeciętny stan zapasów * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	108	104
Szybkość obrotu należności z tytułu dostaw i usług i kontraktów	przeciętny stan należności z tytułu dostaw, robót i usług i kontraktów * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	309	299
Szybkość obrotu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	przeciętny stan zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług * liczba dni w okresie / przychody ze sprzedaży	ilość dni	165	159

Wskaźniki szybkości obrotu uległy wydłużeniu.

Inne zdarzenia w okresie mające wpływ na wynik finansowy

W związku z trwającym stanem epidemicznych (COVID-19) na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej, Grupa Kapitałowa RAFAMET dostosowała się do obostrzeń wynikających z tego tytułu. Dostrzegamy umiarkowany wpływ COVID-19 na działalność GK-R.

Wpływ agresji militarnej Rosji na Ukrainę miał wpływ na wyniki Grupy poprzez zwiększone koszty materiałowe i kooperacyjne, jednak trudno przypisać obecnie wartość zwiększonych kosztów jako następstwo tej nowej sytuacji geopolitycznej. Utrata potencjalnych kontraktów z rynków wschodnich opisana w rocznym sprawozdaniu GK-R również ma wpływ na wyniki finansowe podmiotów Grupy.

12. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej.

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku (straty) brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Spółki za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku i za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku, przedstawia się następująco:

	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2022 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021 (niebadane)
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(2 265)	(663)
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 19%	(2 282)	(646)
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem stawką 9%	17	(17)
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (2021: 19%)	(433)	(122)
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 9% (2021: 9%)	2	
Wykorzystanie wcześniej nierozpoznanych strat podatkowych		
Nieutworzony aktyw z tytułu podatku odroczonego od strat podatkowych		
Efekt podatkowy przychodów od których nie utworzono podatku odroczonego		
Efekt podatkowy przychodów i kosztów trwale nie podlegających opodatkowaniu i nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów, w tym:	41	154
Podatek według efektywnej stawki podatkowej	(390)	32

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

Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w zysku lub stracie	(390)	32
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej		
Bieżący podatek dochodowy	2	75
Odroczonego podatku dochodowego	(392)	(43)

13. Informacja o kredytach.

Na dzień 31.03.2022 r. Grupa posiadała zadłużenie z tytułu kredytów w wysokości 45.096 tys. zł. i obejmowało ono kredyt w rachunku bieżącym na 23.867 tys. zł, kredyt obrotowy na kwotę 9.999 tys. zł, pożyczka z ARP S.A. zadłużenie 11.000 tys. zł oraz pożyczka z WFOŚIGW w Katowicach na kwotę 230 tys. zł.

Na dzień 31.03.2022 r. Grupa kapitałowa zwiększyła zadłużenie z tytułu kredytu o 5.571 tys. zł w porównaniu ze stanem na dzień 31.12.2021 roku.

Dnia 10.02.2022 roku został podpisany z Bankiem PKO BP S.A. (02-515 Warszawa, ul. Puławska 15) aneks nr 11 do umowy kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego w wysokości 15.000 TPLN. Na mocy niniejszego aneksu okres spłaty limitu został wydłużony do 15.02.2024 roku. Pozostałe warunki kredytowania nie uległy zmianie.

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

Dnia 23.02.2022r. spółka zależna ODLEWNIA Rafamet podpisała z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska w Katowicach aneks nr 5 do umowy pożyczki na mocy którego ustanowiony nowy harmonogram spłat pożyczki. Harmonogram obejmuje 10 rat po 20.823 zł począwszy od lipca 2022 i ostatnia rata w kwocie 20.827 zł.

Dnia 25.02.2022 r. został podpisany z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Prosta 18) aneks nr 3 do umowy o kredyt obrotowy w wysokości 5.000 TPLN. Na mocy niniejszego aneksu ustalono nowy harmonogram pozostałej do spłaty kwoty kredytu w wysokości 3.369,3 TPLN. Pierwsza rata w kwocie 2.400 TPLN płatna będzie do dnia 15.04.2022 r, ostatnia rata w kwocie 969,3 TPLN płatna będzie do dnia 30.05.2022r. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie.

Dnia 07.03.2022 r. została podpisana z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Prosta 18) umowa o kredyt obrotowy w wysokości 1.630. zł. Oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR1M plus marża bankowa. Okres kredytowania upływa w dniu 04.01.2023 r. Zabezpieczenie kredytu stanowią: cesja wierzytelności z kontraktów i weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Dnia 23.03.2022 roku został podpisany z Bankiem BNP Paribas S.A. (01-211 Warszawa, ul. Kasprzaka 10/16) aneks nr 25 do umowy o limit wierzytelności z dnia 29.07.2009r. Na podstawie aneksu limit wierzytelności został ustalony na poziomie 12.500 TPLN, a okres wykorzystania limitu został wydłużony do dnia 22.03.2023r. 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 10.500 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 22.03.2023 r.; oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża bankowa.

c) kredyt odnawialny 1 do kwoty 5.000 TPLN 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 22.03.2025 roku.

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

d) kredyt odnawialny 2 do kwoty 5.000 TPLN oprocentowanie kredytu zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 3M plus marża bankowa, spłata zadłużenia z tytułu kredytu odnawialnego, będzie następowała zgodnie z zaakceptowanym przez Bank harmonogramem w 33 ratach miesięcznych .

Kredyty i pożyczki – stan na 31.03.2022

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP S.A	15 000 PLN	14 159 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2024	Hipoteka do wysokości 18 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia
mBank- limit kredytowy w rachunku bieżącym	2 000 PLN	2 000 PLN	WIBOR O/N + marża	30.08.2022	Cesja z kontraktu oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	5.000 PLN	3 369 PLN	WIBOR 1M+marża	30.05.2022	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank – kredyt obrotowy	1.630 PLN	1 630 PLN	WIBOR 1M+marża	04.01.2023	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
HSBC Continental Europe S.A. kredyt w rach. bieżącym	1 000 EUR	0	EURIBOR 1M+marża	21.01.2027	Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji i pełnomocnictwo do rach. Zastaw na 3 obrabiarkach
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 881 PLN	WIBOR 1M+ marża	22.03.2023	Cesja należności z kontraktów i weksel In blanco
ARP S.A. pożyczka	9 000 PLN	5 625 PLN	WIBOR 1M+marża	31.12.2024	Hipoteka do wysokości 13.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie
ARP S.A. pożyczka	5 375 PLN	5 375 PLN	WIBOR 1M+marża	31.12.2024	Hipoteka do wysokości 8.063 tys. zł. i cesja z ubezp., poddanie się
Bank Millenium S.A. kredyt w rachunku bieżącym	6 200 PLN	5 827 PLN	WIBOR 1M+marża	05.09.2022	Hipoteka kaucyjna , weksel in blanco z deklaracją i gwarancja BGK S.A. 4.800 tys.zł
Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	6 000 PLN	5 000 PLN	WIBOR 1M+marża	09.08.2022	Hipoteka kaucyjna, zastaw na zapasach , weksel in blanco i gwarancja BGK S.A. 4.800 tys. zł.
WFOŚIGW	717 PLN	230 PLN	0,95% redyskonta weksli NBP	15.11.2022	gwarancja bankowa poręczona przez RAFAMET S.A.
Razem:		45 096 PLN			

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

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2021

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP S.A	15 000 PLN	8 744 PLN	WIBOR 1M+ marża	15.02.2024	Hipoteka do wysokości 18 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia
mBank- limit kredytowy w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 504 PLN	WIBOR O/N + marża	30.08.2022	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
mBank-kredyt obrotowy	5 000 PLN	5 000 PLN	WIBOR 1M+ marża	30.05.2022	Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową
HSBC Continental Europe S.A. kredyt w rach. bieżącym	1 000 EUR	-	EURIBOR 1M+marża	21.01.2027	Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji i pełnomocnictwo do rach. Zastaw na 3 obrabiarkach
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt w rachunku bieżącym	2 000 PLN	1 925 PLN	WIBOR 1M+ marża	22.03.2023	Cesja należności z kontraktów i weksel In blanco
ARP S.A. pożyczka	5.375 PLN	5 375 PLN	WIBOR 1M+ marża	31.12.2024	Hipoteka do wysokości 8.063 tys. zł. i cesja z ubezp., poddanie się egzekucji weksel i
ARP S.A. pożyczka	9 000 PLN	5 625 PLN	WIBOR 1M+marża	31.12.2024	Hipoteka do wysokości 13.500 tys. zł. i cesja z ubezp, poddanie się egzekucji, weksel i
Bank Millenium S.A. kredyt w rachunku bieżącym	6 200 PLN	5 749 PLN	WIBOR 1M+marża	05.09.2022	Hipoteka kaucyjna do 12.155 tys.zł , weksel in blanco z deklaracją i gwarancja BGK S.A.
Bank Millenium S.A. kredyt obrotowy	6 000 PLN	5 375 PLN	WIBOR 1M+marża	09.08.2022	Hipoteka kaucyjna, zastaw na zapasach do 12.155 tys. zł , weksel in blanco i gwarancja BGK
WFOŚIGW	717 PLN	229 PLN	0,95% redyskonta weksli NBP	15.11.2022	gwarancja bankowa poręczona przez RAFAMET S.A.
Razem:		39 526 PLN			

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

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

W pierwszych miesiącach 2022 roku COVID-19 miał nadal umiarkowany wpływ na działalność spółek Grupy Kapitałowej.

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

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

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

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

Nie wystąpiły.

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

W I kwartale 2022 roku Zarząd RAFAMET S.A. nie wypowiedział się co do wypłaty dywidendy za rok 2021.

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

Dnia 04.05.2022 Fabryka Obrabiarek RAFAMET S.A. zostały zawarte z Polski Tabor Szynowy Sp. z o.o.(40-955 Katowice ul. Lompy 14/205 dwie umowy na sprzedaż sterowanej tokarki kołowej do obróbki zestawów kołowych UBF 112N oraz sprzedaż sterowanej numerycznie tokarki kłowo-uchwytowej do obróbki zestawów kołowych TCG 135N. Łączna wartość umów to 3.600 tys. zł.

Dnia 10.05.2022 Fabryka Obrabiarek RAFAMET S.A. zawarła umowę z Konsorcjum ZUE S.A. z siedzibą w Krakowie przy ul. K. Czapińskiego 3, 30-048 Kraków, i Yoruk Yapi Insaat AS z siedzibą w Ankarze, Kazim Ozalp Mahallesi, Resit Galip Caddesi nr 59/5, 06700 Ankara, reprezentowanym przez ZUE S.A. na sprzedaż sterowanej numerycznie tokarki podtorowej do obróbki zestawów kołowych UGE 180N. Wartość umów to 7.090,5 tys. zł.

Dnia 12.05.2022 r. został podpisany z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Prosta 18) Aneks nr 1 do umowy o kredyt obrotowy w wysokości 1.630 tys. zł. Na mocy niniejszego aneksu kwota kredytu została podwyższona do wysokości 2.598,2 tys. zł. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie.

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

Zobowiązanie warunkowe z tytułu:	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	Zmiana (w tys. zł)
Poręczenie gwarancji bankowej udzielonej spółce zależnej	732	732	-
Przystąpienie do długu ODLEWNI Rafamet spółka z o.o.	5 000	5 375	(375)
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	7 628	7 311	317
Razem zobowiązania warunkowe	13 360	13 418	(58)

Na dzień 31.03.2022 r. nie wystąpiły aktywa warunkowe.

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

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

W okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. zobowiązania warunkowe Grupy zmniejszyły się w stosunku do dnia 31.12.2021 r. o (58) tys. zł.

Zadłużenie Odlewni „RAFAMET” sp. z o.o. z tytułu poręczonych kredytów i pożyczek na dzień 31.03.2022 roku wynosiło 230 tys. zł.

20. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Zarząd RAFAMET S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych Grupy Kapitałowej RAFAMET na rok 2022.

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

Akcjonariusze	Stan na 27.04.2022r. (dzień przekazania raportu za 2021 r.)		Stan na 24.05.2022 r. (dzień przekazania raportu za I kw. 2022r.)	
	Liczba akcji oraz głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na WZA	Liczba akcji oraz głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na WZA
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	3.941.529	91,27%	3.941.529	91,27%

22. Zestawienie stanu posiadanych akcji RAFAMET S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące, zgodnie z posiadanymi przez Emitenta informacjami na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania ostatniego raportu kwartalnego.

Osoba	Funkcja	Stan na 27.04.2022r. (dzień przekazania raportu za 2021 r.)	Zwiększenia stanu posiadania w okresie od 27.04.2022 r. do 24.05.2022 r.	Zmniejszenie stanu posiadania w okresie od 27.04.2022 r. do 24.05.2022 r.	Stan na 24.05.2022r. (dzień przekazania raportu za I kw. 2022 r.)
-	-	-	-	-	-

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

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

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

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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2022 niebadane	31.12.2021
a) środki trwałe , w tym:	79 159	81 032
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	863	863
- budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 534	27 680
- urządzenia techniczne i maszyny	47 145	48 643
- środki transportu	794	911
- inne środki trwałe	2 823	2 935
b) środki trwałe w budowie	9 489	4 993
Zaliczka na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	88 648	86 025

W bieżącym okresie Grupa przeznaczyła 4 007 tys. zł na nabycie rzeczowych aktywów trwałych. Amortyzacja bieżąca środków trwałych za okres 3 miesięcy 2022 r. wynosi 1 967 tys. zł.

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie 3 miesięcy 2022 r. zwiększyły się w porównaniu do dnia 31.12.2021 r. o 2.623 tys. zł. W tym: wartość środków trwałych zmalała o 1.873 tys. zł przy wzroście wartości środków trwałych w budowie o 4 496 tys. zł.

25. Wartości niematerialne i prawne.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.03.2021 niebadane	31.12.2021
a) prace rozwojowe	69	92
b) oprogramowanie, patenty i licencje	233	262
a) dokumentacja	707	727
b) Znak towarowy	713	733
Razem	1 722	1 814

Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.03.2022 r. jest niższy o 92 tys. zł. od stanu na dzień 31.12.2021 r. W okresie 3 miesięcy 2022 roku Grupa dokonała odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych w wysokości 101 tys. zł.

26. Należności pozostałe.

	31.03.2022 (niebadane)	31.12.2021
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	2 980	2 177
zaliczki na dostawy	3 365	2 665
inne należności	177	109
należności z tytułu podatku dochodowego	347	347
należności od spółek w postępowaniu upadłościowym, likwidacyjnym	352	352
Pozostałe należności (brutto)	7 221	5 650
odpisy aktualizujące należności	404	411
Pozostałe należności (netto)	6 817	5 239

Należności pozostałe w okresie 3 miesięcy zakończonym 31.03.2022 roku wzrosły w porównaniu do należności na koniec 2021 roku o 1.578 tys. zł głównie z tytułu zaliczek udzielonych na dostawy o 700 tys. zł i należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń (wzrost o 803 tys. zł).

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

27. Zapasy.

Zapasy	31.03.2022 (niebadane)	31.12.2021	Zmiana w 2022
Materialy netto	8 720	8 658	62
Półprodukty i produkty w toku	19 121	18 410	711
Produkty gotowe	0	0	0
Towary	14	37	(23)
Zapasy ogółem netto	27 855	27 105	750
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	78	173	(95)
Zapasy ogółem brutto, w tym:	27 933	27 278	655
Wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	4 800	4 800	-

W okresie zakończonym dnia 31.03.2022 r. Spółka zależna w związku ze sprzedażą odlewów rozwiązała odpis aktualizujący materiały w wysokości 95 tys. zł.

W okresie zakończonym dnia 31.12.2021 r. Spółka zależna dokonała odpisów na wyrobach gotowych i produkcji w toku w wysokości 173 tys. zł.

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

	31.03.2022	31.12.2021	Zmiana w 2022
Aktywa z tytułu umów z klientami	5 724	4 687	1 037
RAZEM	5 724	4 687	1 037

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

28. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

	31.03.2022 niebadane	31.12.2021
Środki pieniężne w banku	742	2 615
Środki pieniężne w kasie	62	63
RAZEM	804	2 678

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

Wartość godziwą środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31.03.2022 wynosi 804 tys. zł (31.12.2021r 2.678 tys. zł).

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

29. Zobowiązania pozostałe.

	31.03.2022 niebadane	31.12.2021
Zaliczki otrzymane na dostawy	6 805	5 760
Zaliczki do kontraktów	31 256	25 941
Zobowiązania z tytułu kontraktów	356	381
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 083	2 137
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 749	2 616
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	597	560
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	2	6
Pozostałe zobowiązania budżetowe	1	327
Zobowiązanie z tytułu podatku od nieruchomości	48	0
Zobowiązanie z tytułu opłaty za wieczyste użytkowanie	0	0
Pozostałe zobowiązanie z tytułu PPK	58	58
Zobowiązanie z tytułu podatku VAT	12	0
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	467	1 089
Zobowiązania z tytułu zatrzymanej kaucji	0	0
Zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych	13	5
Pozostałe zobowiązania	243	327
Zobowiązania z ZFŚS	1 045	0
Zobowiązania pozostałe ogółem	45 735	39 207

Ogółem pozostałe zobowiązania wzrosły o 6,528 tys. zł w tym z tytułu otrzymanych zaliczek na dostawy o 5,315 tys. zł. oraz naliczenia w I kw. odpisu z tytułu ZFŚS o 1 045 tys. zł.

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

Na dzień 31.03.2022 r. Grupa posiada następujące zobowiązania z tytułu zakupu niefinansowych aktywów trwałych:
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:

Zobowiązania, z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:	Nominalne raty leasingowe	
	31.03.2022	31.12.2021
1 roku	2 160	2 171
od 1 do 5 lat	2 338	2 813
RAZEM	4 498	4 984

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

Zobowiązania z tytułu zakupu pozostałych niefinansowych aktywów wynoszą na dzień 31.03.2022 r:

Zobowiązania z tytułu zakupu pozostałych niefinansowych aktywów trwałych, wymagalne w ciągu:	31 .03.2022	31.12.2021
1 roku	467	1 089
od 1 do 5 lat	36	36
powyżej 5 lat	-	-
RAZEM	503	1 125

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

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

Transakcje z podmiotami powiązаныmi (w tys. zł)

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych	
	31.03.22	31.12.21	31.03.22	31.12.21	31.03.22	31.03.21	31.03.22	31.03.21
Odlewnia "RAFAMET" sp. z o.o. - z tytułu dostaw i pozostałe	861	622			266	553	155	591
Odlewnia "RAFAMET" sp. z o.o. - z tytułu pożyczki	7 006	4 125						
Odlewnia "RAFAMET" sp. z o.o. - z tytułu przychodów finansowych	10				63	14		
Odlewnia "RAFAMET" sp. z o.o. - z tytułu udzielonych zaliczek	612	565						
Odlewnia "RAFAMET" sp. z o.o. - z tytułu refaktur i not	35				29	21	1	
RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o.o.	3 000	4 437	221	1 524	22	11	6	25
OOO STANRUS - RAFAMET - z tytułu dostaw i pozostałe	224	221	31	106	73			
Energomontaż Północ Gdynia S.A. - z tytułu dostaw i pozostałe	20	20						
Dozamel Sp. z o. o. Wrocław - z tytułu dostaw i pozostałe			6	1			6	
Polregio S. A. Warszawa - z tytułu dostaw i pozostałe				62	14			
Grupa CZH S. A. Katowice - z tytułu dostaw i pozostałe	3	3		4			8	
ARP S.A. - z tytułu pożyczki			11 000	11 000				
ARP Leasing Sp. z o.o.							9	
Zakład Konstrukcji Spawanych Łabędy Sp. z o.o. Gliwice - z tytułu dostaw i pozostałe	2				85			
Razem	11 773	9 993	11 258	12 697	552	599	185	616

W I kwartale 2022 r. RAFAMET S.A. uzyskał od jednostki zależnej Odlewnia RAFAMET sp. z o.o. przychody finansowe z tytułu: odsetek od pożyczek w wysokości 52 tys. zł.

Jednostka dominująca całej Grupy

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

Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę

Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. z siedzibą w Warszawie jest właścicielem 91,27 % akcji zwykłych RAFAMET S.A. wg stanu na dzień 31.03.2022 r.

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

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

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

W I kwartale 2022 roku RAFAMET S.A. udzieliła 3 pożyczek spółce zależnej Odlewni „RAFAMET” sp. z o.o.

Dnia 26.01.2022 roku została zawarta umowa pożyczki Emitenta z spółką zależną ODLEWNIA Rafamet spółka z o.o. na kwotę 500 TPLN. Pożyczka zostanie spłacona jednorazowo do dnia 31.07.2023 r. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR1M plus marża. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Dnia 28.02.2022 roku została zawarta umowa pożyczki Emitenta z spółką zależną ODLEWNIA Rafamet spółka z o.o. na kwotę 466 TEUR. Pożyczka zostanie spłacona jednorazowo do dnia 31.07.2023 r. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w oparciu o stawkę EURIBOR1M plus marża. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Dnia 01.03.2022 roku została zawarta umowa pożyczki Emitenta z spółką zależną ODLEWNIA Rafamet spółka z o.o. na kwotę 200 TPLN. Pożyczka zostanie spłacona jednorazowo do dnia 31.07.2023 r. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR1M plus marża. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Na dzień 31.03.2022 roku zadłużenie spółki zależnej z tytułu pożyczek wynosiło 7.006 tys. zł.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

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

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

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

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

W I kwartale 2022 roku Spółka dominująca ani spółka zależna nie udzieliły poręczeń kredytu ani pożyczki, oraz nie udzieliły gwarancji o wartości co najmniej 10% kapitałów własnych Grupy.

Wykaz poręczeń w Grupie na dzień 31.03.2022 r. w tys. zł

Kredytodawca /Pożyczkodawca	Data udzielenia poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Kwota kredytu poręczenia	Termin spłaty kredytu leasingu
PKO BP S.A.	06.08.2015 r.	31.12.2022 r.	732	15.11.2022 r.

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

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

34. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę.

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

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

W okresie 2020-2021 kolejne mutacje wirusa SARS-CoV-19 rozprzestrzeniały się na całym świecie a jego negatywny wpływ na gospodarkę był widoczny. Kierownictwo Spółki uważa jednak tę sytuację za zdarzenie, które nie powoduje korekt w sprawozdaniu finansowym Emitenta na dzień 31.03.2022 roku. Jednakże z uwagi na przeciągający się również na rok 2022 stan pandemiczny przyjmuje „COVID-19” jako zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień.

W aktualnej ocenie Spółki najistotniejsze kwestie, które będą dotyczyły najbliższej przyszłości to trudne do przewidzenia decyzje partnerów handlowych w zależności od zmieniającej się sytuacji rynkowej. W następstwie przerywania przez COVID-19 międzynarodowego łańcucha dostaw mogą wystąpić przerwy w dostawach towarów osiągalnych z preferowanych rynków i trudności w utrzymaniu rytmu pracy maszyn i ludzi.

W 2022 odnotowano kilka przypadków zarażenia koronawirusem SARS-CoV-2 (choroba COVID-19) wśród pracowników Grupy oraz członów ich rodzin.

W 2022 roku tj. w okresie COVID-19, rynek przemysłowy będzie charakteryzował się dalszym wzrostem cen, trudnymi warunkami finansowymi potencjalnych dostaw, brakiem gwarancji ich terminowości.

Większy niż COVID-19 wpływ na opisane tendencje i trendy będzie miała (ma już obecnie) sytuacja w Ukrainie w następstwie agresji na ten kraj Rosji.

Sygnaly dochodzące z rynków zagranicznych oraz krajowego wskazują stopniową poprawę sytuacji związanej z COVID-19, jednak sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie powoduje, że perspektywa stabilnego wzrostu rynku sprzedaży obrabiarek ciężkich na świecie jest wątpliwa. Dlatego uważamy, że rok 2022 będzie okresem trudnym w aspekcie precyzyjnego lokowania zdolności produkcyjnych i ludzkich oraz selekcjonowania wypłacalnych płatników. Obawy o pojawienie się jeszcze silniejszych zjawisk kryzysowych w branży niż w roku ubiegłym są uzasadnione i dotyczą gospodarki światowej. Sytuacja ta dodatkowo może wzmagać walkę cenową pomiędzy firmami konkurującymi o spadające wolumeny zamówień, co z kolei musi powodować spadek rentowności wyrobów.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie zidentyfikowała ograniczeń w zakresie realizowania bieżących płatności oraz posiada dostępne różne źródła finansowania zapewniające płynność finansową.

Istnieje ryzyko, że Spółka nie będzie w stanie wypełnić wszystkich warunków umów kredytowych (covenants). Wpływ COVID-19 na możliwość uzyskania uzgodnionych z bankami kowenantów jest negatywny, jednak należy przyjąć, iż banki finansujące gospodarkę w okresie „kryzysu COVID-19” odstąpią od przestrzegania tych reguł. Powyższy czynnik może mieć jednak negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki.

Ryzykiem zewnętrznym, na które Spółka nie ma wpływu mogą być skokowe zmiany kursowe na przestrzeni roku 2022 związane z napięciami gospodarki światowej w następstwie skutków wywoływanych COVID-19 oraz przerywania łańcucha dostaw pomiędzy kooperującymi firmami. Może to powodować duże wahania waluty w poszczególnych miesiącach roku 2022.

Plan rzeczowo – finansowy Spółki na 2022 rok będzie ulegał stałym zmianom również jako rezultat wpływu COVID-19 na poszczególne obszary życia. Utrzymanie płynności finansowej firmy na przestrzeni całego roku 2022 jest nadrzędnym, celem zarządczym firmy w dobie COVID-19. Jego realizacja ma pomóc w utrzymaniu miejsc pracy oraz zdolności produkcyjnych firmy oraz sprzyjać rozwojowi RAFAMET S.A. w długim okresie.

Z uwagi na brak możliwości oszacowania czasu trwania obecnej sytuacji oraz dalszego jej rozwoju, a także z uwagi na nieprzewidywalność czynników zewnętrznych, w tym w zakresie zmian o charakterze prawnym, Zarząd RAFAMET S.A. nie wyklucza wystąpienia negatywnych skutków pandemii na przestrzeni roku 2022.

Wpływ sytuacji polityczno - gospodarczej w Ukrainie na działalność GK RAFAMET

Agresja militarna Rosji na Ukrainę rozpoczęta w dniu 24.02.2022 roku jest wydarzeniem tragicznym. Mamy ogromną trudność w chłodnej ocenie wydarzenia o tej skali oddziaływania na ludzkość pod kątem jego wpływu na działalność GK RAFAMET w roku 2022 .

W aktualnej ocenie GK-R najistotniejsze kwestie, które będą dotyczyły najbliższej przyszłości to trudne do przewidzenia decyzje partnerów biznesowych – klientów Spółki w odniesieniu do planowanych inwestycji maszynowych. Spodziewany się, że nastąpi okres przesuwania decyzji inwestycyjnych w oczekiwaniu na poprawę sytuacji geopolitycznej. RAFAMET S.A. – podmiot dominujący w GK-R ma corocznie otwartych około 40-50 projektów produkcyjno – handlowych, których większość wynika z realizowanych kontraktów (pozostałe projekty to tzw. produkcja w toku przygotowywana wyprzedzająco pod przyszłe kontrakty). Ograniczenie ilości realizowanych projektów spowoduje konieczność dostosowania skali prowadzonych działań do możliwości finansowych Spółki. Obserwowane wydłużanie łańcucha dostaw w następstwie sytuacji geopolitycznej mogą wywoływać przerwę w dostawach towarów osiągalnych z preferowanych rynków (w tym przykładowo rynków wschodnich objętych konfliktem zbrojnym) a co za tym idzie mogą one wywoływać trudności w utrzymaniu rytmu pracy maszyn i ludzi.

W 2022, w następstwie sytuacji w Ukrainie rynek przemysłowy będzie charakteryzował się dalszym, skokowym wzrostem cen, w tym przede wszystkim surowców, trudnymi warunkami finansowymi potencjalnych dostaw, brakiem gwarancji ich terminowości.

Sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie powoduje, że perspektywa wzrostu rynku sprzedaży obrabiarek ciężkich na świecie jest mało realna. Dlatego uważamy, że rok 2022 będzie okresem trudnym w aspekcie precyzyjnego lokowania zdolności produkcyjnych i ludzkich oraz selekcjonowania wypłacalnych płatników. Obawy o pojawienie się jeszcze silniejszych zjawisk kryzysowych w branży niż w pierwszym kwartale br. są uzasadnione i dotyczą całej gospodarki światowej. Sytuacja ta dodatkowo może wzmacniać walkę cenową pomiędzy firmami konkurującymi o spadające wolumeny zamówień, co z kolei musi powodować spadek rentowności wyrobów.

Emitent w swoich działaniach handlowych na rynkach międzynarodowych korzysta z usług pośredników handlowych czy wspólnych podmiotów typu j.v. Emitent podjął decyzje o definitywnym wycofaniu się z wspólnego przedsięwzięcia w postaci spółki j.v. na rynku rosyjskim. Należy przyjąć, że przez okres niemożliwy do sprecyzowania obecnie ale nie krótszy niż kilka lat eksport do Rosji i Białorusi nie będzie realizowany. Zostały zerwane z inicjatywy Spółki dalsze negocjacje i uzgodnienia techniczne dotyczące planowanych przez stronę rosyjską i białoruską zakupów obrabiarek podtorowych dla metra w Petersburgu oraz Metra w Mińsku.

Militarna agresja rosyjska na Ukrainę powoduje, że przez okres niemożliwy do sprecyzowania obecnie ale nie krótszy niż kilka lat eksport do Ukrainy będzie niemożliwy, jednak wierzymy że w przyszłości w ramach odbudowy Ukrainy będzie możliwy, w tym w odniesieniu do przygotowywanego w 2021, a obecnie zaniechanego przez ukraińskiego partnera biznesowego dużego projektu wyposażenia nowoprojektowanego warsztatu naprawy wagonów kolejowych w tym kraju w obrabiarki produkcji RAFAMET. Sytuacja gospodarcza i polityczna w Ukrainie powoduje, że przesunięciu ulega również potencjalny projekt wyposażenia obrabiarkowego nowoprojektowanego warsztatu naprawczego na Łotwie, przy czym w tym przypadku doszło do częściowej likwidacji firmy z powodu zmian w strukturze właścicielskiej (udziały rosyjskie).

Utrata wyżej opisanych, potencjalnych zamówień nie wywołała obecnie skutków finansowych dla Emitenta, gdyż były to przyszłe projekty, jednak w przypadku nie pozyskania nowych klientów w miejsce tych planowanych utrudniona w stopniu znaczącym będzie realizacja Planów Rzeczowo – Finansowych spółek GK RAFAMET w 2022 roku.

Istnieje ryzyko, że w następstwie wpływu sytuacji geopolitycznej na działalność GK-R tworzące ją spółki nie będą w stanie wypełnić wszystkich warunków umów kredytowych (covenants). Wpływ aktualnej sytuacji w Ukrainie na możliwość uzyskania uzgodnionych z bankami kowenantów jest negatywny, jednak należy przyjąć, iż banki finansujące gospodarkę w okresie działań militarnych w Ukrainie, w zakresie ich wpływu na bieżącą sytuację firm

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

GK RAFAMET odstąpią od przestrzegania tych reguł. Powyższy czynnik może mieć jednak negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki.

Ryzykiem zewnętrznym, na które Spółka nie ma wpływu mogą być skokowe zmiany kursowe na przestrzeni roku 2022 związane z napięciami gospodarki światowej w następstwie skutków wywołanych agresją Rosji na Ukrainę. Może to powodować (co zostało już potwierdzone) duże wahania waluty krajowej w stosunku do EUR i USD w poszczególnych miesiącach roku 2022.

Plany rzeczowo – finansowe (PRF) podmiotów GK RAFAMET na 2022 rok będą ulegały stałym zmianom również jako rezultat wpływu wojny w Ukrainie na poszczególne obszary życia gospodarczego i społecznego w kraju i na świecie. Utrzymanie płynności finansowej firmy na przestrzeni całego roku 2022 będzie priorytetowe. Realizacja PRF 2022 ma pomóc w utrzymaniu miejsc pracy oraz zdolności produkcyjnych firm GK RAFAMET.

Z uwagi na brak możliwości oszacowania czasu trwania obecnej sytuacji oraz dalszego jej rozwoju, a także z uwagi na nieprzewidywalność czynników zewnętrznych (eskalacja konfliktu militarnego) oraz innych zdarzeń nadzwyczajnych Zarząd RAFAMET S.A. nie wyklucza wystąpienia negatywnych skutków obecnej sytuacji geopolitycznej na funkcjonowanie oraz wyniki ekonomiczno-finansowe podmiotów GK RAFAMET w roku 2022. Możliwy jest również scenariusz, że Emitent i jego spółki zdołają przezwyciężyć obecną sytuację i zrealizują w dużej części zamierzenia planistyczne na rok 2022. Obecnie jednak nie jesteśmy w stanie oszacować w wymiarze pieniężnym czy w postaci prognoz ROCZNYCH wartości sprzedaży czy wyniku netto z działalności gospodarczej.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Emitent nie zidentyfikował ograniczeń w zakresie realizowania bieżących płatności oraz posiada dostępne różne źródła finansowania zapewniające płynność finansową. Spółka zależna od Emitenta – Odlewnia Rafamet Spółka z o.o. obecnie wdraża program zastąpienia dostaw surowców do produkcji odlewniczej (surówki odlewnicze oraz żelazostopy) z Rosji i Ukrainy dostawami z innych kierunków. Wywołuje to obecnie napięcia w realizacji bieżących zamówień, w tym również z powodów oczekiwania szczególnych zabezpieczeń finansowych (przedpłat) dla nowych dostaw z nowych kierunków.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka RAFAMET S.A. nie odczuła innego wpływu skutków sytuacji gospodarczo-politycznej w Ukrainie poza wyżej opisanymi na jej działalność operacyjną i sytuację finansową.

36. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.

Skrócone, kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej i jednostki dominującej RAFAMET S.A. sporządzone na dzień 31.03.2022 roku. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 24.05.2022 r.

Podpisy członków Zarządu:

E. Longin Wons
Prezes Zarządu

Maciej Michalik
Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krzysztof Tkocz
Główny Księgowy