

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport bieżący nr

10

/

2026

Data sporządzenia: 2026-03-17

Skrócona nazwa emitenta

RAFAMET

Temat

Informacja o wyniku przeprowadzonych testów na utratę wartości aktywów, utworzonych rezerwach oraz o szacunkowych danych za rok 2025.

Podstawa prawna

Art. 17 ust. 1 Rozporządzenia MAR – informacje poufne

Treść raportu:

Zarząd Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji [„RAFAMET”, „Spółka”, „Emitent”] w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 6/2026 informuje, iż zakończone zostały testy na utratę wartości aktywów trwałych Emitenta oraz Grupy Kapitałowej Emitenta, zgodnie z postanowieniami MSR 36 Utrata wartości aktywów.

W wyniku przeprowadzonych testów stwierdzono konieczność dokonania dalszych odpisów na utratę wartości aktywów Spółki oraz Grupy Kapitałowej w stosunku do już opublikowanych danych i informacji w zakresie: udzielonych pożyczek Odlewni Rafamet Sp. z o.o., zapasów, środków trwałych oraz należności w łącznej wysokości 0,5 mln zł. W stosunku do wartości posiadanych udziałów w Odlewni Rafamet sp. z o.o. – na podstawie dokonanej przez niezależnego biegłego wyceny - stwierdzono zasadność częściowego odwrócenia dokonanego w poprzednich okresach odpisu na wartość 0,7 mln zł. Łączny wynik przeprowadzonych testów pozytywnie wpłynął na wyniki Spółki i Grupy Kapitałowej Emitenta m. w wysokości 0,2 mln zł.

Na istotny niekorzystny wpływ na wynik finansowy Spółki oraz Grupy Kapitałowej miało również utworzenie w jednostce dominującej rezerw w łącznej wysokości 2,2 mln zł w głównej mierze na koszty prowadzonego procesu restrukturyzacji oraz naliczenia odsetek hipotetycznych od zobowiązań (w szczególności kredytów bankowych) dotyczących postępowania restrukturyzacyjnego w wysokości 5,5 mln zł.

Całkowity wpływ na wyniki Spółki i Grupy Kapitałowej w IV kwartale 2025 roku powyższych zdarzeń wynosi 7,5 mln zł.

Dokonanie odpisów aktualizujących oraz ujęcie ww. pozycji kosztowych pomniejszyło wynik operacyjny czwartego kwartału 2025 roku Spółki i Grupy Kapitałowej, jednakże nie wpływają one na sytuację płynnościową Spółki i Grupy Kapitałowej w bieżącym okresie.

Wartość odpisów, rezerw oraz odsetek hipotetycznych zostanie przedstawiona odpowiednio w jednostkowym sprawozdaniu finansowym RAFAMET oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej RAFAMET za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2025 r.

Mając na uwadze powyższe, Zarząd informuje, iż w dniu 17 marca 2026 roku powziął również informację o szacunkowych wynikach finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za rok 2025 oraz podjął decyzję o przekazaniu ich do publicznej wiadomości.

Szacunkowe wyniki finansowe RAFAMET za 2025 rok:

- przychody ze sprzedaży: 48,1 mln zł,
- strata na działalności operacyjnej: 20,2 mln zł,
- strata netto: 40,5 mln zł,
- kapitał własny Spółki: 42,2 mln zł.

Szacunkowe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za 2025 rok:

- przychody ze sprzedaży: 72,0 mln zł,
- strata na działalności operacyjnej: 24,2 mln zł,
- strata netto: 35,7 mln zł,
- kapitał własny Grupy Kapitałowej Spółki: 44,4 mln zł.

Zaprezentowane powyżej wyniki finansowe przedstawiają sytuację finansową Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej uzyskane w trakcie przygotowywania sprawozdania finansowego za rok 2025 roku i mogą one ulec zmianie.

Ostateczne wyniki finansowe za rok 2025 Emitenta oraz Grupy Kapitałowej RAFAMET zostaną szczegółowo przedstawione w raporcie za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2025 roku.

Niezależnie od powyższego, Zarząd Spółki w Raporcie bieżącym nr 66/2025 wskazywał, że istnieje ryzyko, iż w IV kwartale 2025 roku może dojść do naruszenia niektórych postanowień umowy inwestycyjnej zawartej przez Emitenta z Agencją Rozwoju Przemysłu S.A., tj. w zakresie wielkości zmniejszenia kapitałów własnych (informacje o zawarciu tej umowy Emitent publikował Raportem bieżącym nr 36/2025 z dnia 27 maja 2025 r.) głównie za sprawą dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku. Spółka informowała również o podejmowaniu odpowiednich działań zaradczych.

W efekcie podejmowanych działań, w dniu 17 marca 2026 roku został podpisany Aneksu do umowy inwestycyjnej (o czym Emitent informował Raportem bieżącym nr 9/2026 z dnia 17 marca 2026 roku). W związku z powyższym Zarząd RAFAMET informuje, że aktualnie ryzyko naruszenia umowy inwestycyjnej nie występuje, m.in. na skutek dokonania wyłączenia zdarzeń jednorazowych o niepieniężnym charakterze z metodologii wyliczania wskaźników wskazanych w umowie inwestycyjnej.

FABRYKA OBRABIAREK RAFAMET S.A. w restrukturyzacji	
(pełna nazwa emitenta)	
RAFAMET	Elektromaszynowy
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg. klasyfikacji GPW w W-wie)
47-420	Kuźnia Raciborska
(kod pocztowy)	(miejscowość)
ul. Staszica	1
(ulica)	(numer)
(0-32) 7213101	(0-32) 7213101
(telefon)	(fax)
rafamet@rafamet.com.pl	rafamet.com
(e-mail)	(www)
6390001564	271577318
(NIP)	(REGON)

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2026-03-17	Rafał Rychter	Prezes Zarządu	Rafał Rychter
2026-03-17	Dariusz Bemacki	Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych	Dariusz Bemacki