



2023

FABRYKA OBRABIAREK RAFAMET S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2023 ROKU

SPIS TREŚCI

| | |
|--|----|
| WYBRANE DANE FINANSOWE | 3 |
| ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 4 |
| ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW..... | 5 |
| SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 6 |
| SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH | 8 |
| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 9 |
| DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE..... | 10 |
| 1. Informacje ogólne | 10 |
| 2. Oświadczenie o zgodności | 11 |
| 3. Stosowane zasady rachunkowości | 11 |
| 4. Kontynuacja działalności | 11 |
| 5. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | 12 |
| 6. Przychody ze sprzedaży | 14 |
| 7. Koszty sprzedaży | 14 |
| 8. Pozostałe przychody i koszty operacyjne..... | 15 |
| 9. Przychody i koszty finansowe..... | 15 |
| 10. Informacje dotyczące segmentów działalności | 16 |
| 11. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej..... | 18 |
| 12. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję..... | 18 |
| 13. Rzeczowe aktywa trwałe..... | 19 |
| 14. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania – leasing | 19 |
| 15. Wartości niematerialne | 20 |
| 16. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych | 20 |
| 17. Zapasy | 21 |
| 18. Należności handlowe..... | 21 |
| 19. Aktywa z tytułu umów z klientami | 22 |
| 20. Pozostałe należności..... | 23 |
| 21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 23 |
| 22. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów..... | 24 |
| 23. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów..... | 26 |
| 24. Informacja o kredytach..... | 26 |
| 25. Niedotrzymanie warunków umowy kredytowej | 29 |
| 26. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki w prezentowanym okresie..... | 30 |
| 27. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym..... | 31 |
| 28. Informacja o instrumentach finansowych | 33 |
| 29. Analiza wrażliwości..... | 33 |
| 30. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych | 36 |
| 31. Wypłacona (lub zadeklarowana) dywidenda | 36 |
| 32. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego | 36 |
| 33. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki..... | 36 |
| 34. Transakcje z podmiotami powiązanymi..... | 37 |
| 35. Wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej w Ukrainie i na świecie na działalność Spółki..... | 38 |
| 36. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki..... | 38 |
| 37. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego | 39 |

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

WYBRANE DANE FINANSOWE

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE | w tys. zł | | w tys. EURO | |
|---|--|--|--|--|
| | Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2023 | Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022 | Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2023 | Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 33 331 | 34 802 | 7 225 | 7 496 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | (2 969) | (1 879) | (644) | (405) |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | (4 817) | (3 553) | (1 044) | (765) |
| Zysk (strata) netto | (3 865) | (2 836) | (838) | (611) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (4 504) | (1 845) | (976) | (397) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (4 981) | (4 714) | (1 080) | (1 015) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 9 493 | 6 451 | 2 058 | 1 389 |
| Przepływy pieniężne netto razem | 8 | (108) | 2 | (23) |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) | (0,72) | (0,66) | (0,16) | (0,14) |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR) | (0,72) | (0,66) | (0,16) | (0,14) |
| | 30.06.2023 | 31.12.2022 | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
| Aktywa razem | 208 540 | 195 537 | 46 860 | 41 693 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 110 696 | 109 704 | 24 874 | 23 391 |
| Zobowiązania długoterminowe | 29 828 | 28 160 | 6 702 | 6 004 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 80 868 | 81 544 | 18 172 | 17 387 |
| Kapitał własny | 97 844 | 85 833 | 21 986 | 18 302 |
| Kapitał zakładowy | 53 854 | 43 187 | 12 101 | 9 209 |
| Liczba akcji (w szt.) | 5 385 367 | 4 318 701 | 5 385 367 | 4 318 701 |
| Rozwodniona liczba akcji (w szt.) | 5 385 367 | 4 318 701 | 5 385 367 | 4 318 701 |
| Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR) | 18,17 | 19,87 | 4,08 | 4,24 |
| Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) | 18,17 | 19,87 | 4,08 | 4,24 |
| Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję (w zł/EUR) z zysku za rok poprzedni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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

30.06.2023 r. 1 EUR = 4,4503 zł

31.12.2022 r. 1 EUR = 4,6899 zł

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

od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 r.

1 EUR = 4,6130 zł

od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.

1 EUR = 4,6427 zł

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2023 ROKU**

| | Nota | Okres 6 miesiący zakończony 30.06.2023 | Okres 3 miesiący zakończony 30.06.2023 | Okres 6 miesiący zakończony 30.06.2022 | Okres 3 miesiący zakończony 30.06.2022 |
|---|------|---|---|---|---|
| A. Przychody ze sprzedaży | 6 | 33 331 | 16 730 | 34 802 | 18 445 |
| B. Koszt własny sprzedaży | | 27 252 | 14 775 | 28 561 | 15 451 |
| C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży | | 6 079 | 1 955 | 6 241 | 2 994 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 8 | 1 321 | 15 | 230 | 93 |
| Koszty sprzedaży | 7 | 1 705 | 992 | 807 | 298 |
| Koszty ogólnego zarządu | | 8 612 | 5 123 | 7 498 | 3 306 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 8 | 52 | 8 | 45 | 34 |
| D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | (2 969) | (4 153) | (1 879) | (551) |
| Przychody finansowe | 9 | 769 | 518 | 163 | 90 |
| Koszty finansowe | 9 | 2 617 | 1 291 | 1 837 | 1 243 |
| E. Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | (4 817) | (4 926) | (3 553) | (1 704) |
| Podatek dochodowy | 11 | (952) | (930) | (717) | (328) |
| F. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | | (3 865) | (3 996) | (2 836) | (1 376) |
| G. Działalność zaniechana | | | | | |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | | - | - | - | - |
| H. Zysk (strata) netto | | (3 865) | (3 996) | (2 836) | (1 376) |
| Liczba akcji (w szt.) | | 5 385 367 | 5 385 367 | 4 318 701 | 4 318 701 |
| Rozwodniona liczba akcji (w szt.) | | 5 385 367 | 5 385 367 | 4 318 701 | 4 318 701 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) | 12 | (0,72) | (0,74) | (0,66) | (0,32) |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) | | (0,72) | (0,74) | (0,66) | (0,32) |

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2023 roku**

| Nota | Okres 6 miesiący zakończony 30.06.2023 | Okres 3 miesiący zakończony 30.06.2023 | Okres 6 miesiący zakończony 30.06.2022 | Okres 3 miesiący zakończony 30.06.2022 |
|---|---|---|---|---|
| A. Zysk (strata) netto | (3 865) | (3 996) | -2 836 | -1 376 |
| Inne całkowite dochody: | | | | |
| Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat: | | | | |
| zyski (straty) aktuarialne | (37) | (37) | 236 | 236 |
| zyski (straty) aktuarialne | (45) | (45) | 291 | 291 |
| podatek odroczony od zysków (strat) aktuarialnych | 8 | 8 | (55) | (55) |
| Suma | (37) | (37) | 236 | 236 |
| Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat: | | | | |
| B. Inne całkowite dochody netto | (37) | (37) | 236 | 236 |
| C. Całkowite dochody ogółem | (3 902) | (4 033) | (2 600) | (1 140) |

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2023 ROKU**

| AKTYWA | Nota | 30.06.2023 (niebadane) | 31.12.2022 (zatwierdzone) |
|---|-------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| A. Aktywa trwale | | 99 366 | 82 136 |
| Rzeczowe aktywa trwale | 13 | 41 615 | 41 756 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 14 | 20 117 | 12 142 |
| Wartości niematerialne | 15 | 1 405 | 1 536 |
| Nieruchomości inwestycyjne | | 93 | 95 |
| Udziały w jednostkach zależnych | | 30 753 | 18 368 |
| Pożyczki długoterminowe | | 0 | 3 758 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 4 898 | 4 001 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 485 | 480 |
| B. Aktywa obrotowe | | 109 174 | 113 401 |
| Zapasy | 17 | 21 628 | 21 331 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 18 | 15 360 | 17 127 |
| Aktywa z tytułu umów z klientami | 19 | 65 974 | 64 439 |
| Pozostałe należności | 20 | 4 711 | 3 320 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | | 0 | 0 |
| Pożyczki krótkoterminowe | | 0 | 6 092 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 1 080 | 667 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 421 | 425 |
| SUMA AKTYWÓW | | 208 540 | 195 537 |

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2023 ROKU**

| PASYWA | Nota | 30.06.2023 (niebadane) | 31.12.2022 (zatwierdzone) |
|--|-------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| A. Kapitał własny | | 97 844 | 85 833 |
| Kapitał zakładowy | | 53 854 | 43 187 |
| Kapitał zapasowy | | 30 768 | 37 404 |
| Aggio | | 18 280 | 13 034 |
| Zyski/straty aktuarialne | | (1 193) | (1 156) |
| Zyski zatrzymane | | (3 865) | (6 636) |
| - w tym wynik okresu | | (3 865) | (6 636) |
| B. Zobowiązania długoterminowe | | 29 828 | 28 160 |
| Długoterminowe kredyty i pożyczki | | 8 186 | 11 530 |
| Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu | | 11 191 | 6 000 |
| Inne zobowiązania długoterminowe | | 36 | 36 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 5 698 | 5 763 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 22 | 4 717 | 4 831 |
| C. Zobowiązania krótkoterminowe | | 80 868 | 81 544 |
| Krótkoterminowe kredyty i pożyczki | 24 | 27 381 | 24 837 |
| Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu | | 3 173 | 2 444 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 21 | 10 787 | 11 193 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | | 30 080 | 32 974 |
| Zobowiązania pozostałe | | 6 159 | 7 836 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | | 0 | 0 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 22 | 1 574 | 1 013 |
| Pozostałe rezerwy na zobowiązania | 22 | 1 714 | 1 247 |
| SUMA PASYWÓW | | 208 540 | 195 537 |

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

**SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2023 ROKU**

| Nota | Rok zakończony 30.06.2023 | Rok zakończony 30.06.2022 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia | | |
| Zysk / Strata brutto | (4 817) | (3 553) |
| Korekty razem | 313 | 1 708 |
| Amortyzacja | 2 895 | 2 676 |
| (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych | 12 | 186 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 2 751 | 1 305 |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 1 | (93) |
| Zmiana stanu rezerw oraz rozliczeń międzyokresowych biernych | 869 | (1 787) |
| Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów | (297) | 1 538 |
| Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności | (1 336) | (8 080) |
| Zwiększanie/zmniejszenie stanu zobowiązań (bez kredytów i pożyczek) | (4 163) | 6 590 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (419) | (627) |
| Gotówka z działalności operacyjnej | (4 504) | (1 845) |
| Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony | 0 | 0 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | (4 504) | (1 845) |
| B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | |
| Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0 | 109 |
| Dywidendy otrzymane | 0 | 0 |
| Wpływy z tytułu spłaty pożyczek | 12 660 | 0 |
| Odsetki | 174 | 144 |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | (1 805) | (576) |
| Wydatki na aktywa finansowe | 0 | 0 |
| Udzielone pożyczki | (2 810) | (4 391) |
| Pozostałe wydatki | (13 200) | 0 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (4 981) | (4 714) |
| C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | | |
| Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)i innych instrumentów kapitałowych | 15 913 | 0 |
| Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek | 919 | 13 082 |
| Dywidendy wypłacone | - | - |
| Spłaty kredytów i pożyczek | (1 893) | (4 374) |
| Zapłacone odsetki | (2 575) | (1 305) |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | (2 871) | (952) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | 9 493 | 6 451 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem | 8 | (108) |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | (4) | (294) |
| - w tym z tytułu różnic kursowych od walut obcych | (12) | (186) |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 425 | 529 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu | 421 | 235 |

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2023 ROKU

| | Kapitał zakładowy | Kapitały zapasowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Zyski zatrzymane / niepokryte straty | Zyski/straty aktuarialne | Kapitał własny ogółem |
|--|----------------------|----------------------|---|---|-----------------------------|--------------------------|
| Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 r.- dane zatwierdzone | 43 187 | 37 404 | 13 034 | (6 636) | (1 156) | 85 833 |
| Zysk (strata) netto za okres | | | | (3 865) | | (3 865) |
| Inne całkowite dochody za okres | | | | | (37) | (37) |
| Całkowity dochód za okres | | | | (3 865) | (37) | (3 902) |
| Dodatkowa emisja akcji | 10 667 | | | | | 10 667 |
| Nadwyżka agio | | | 5 333 | | | 5 333 |
| Koszty emisji akcji | | | (87) | | | (87) |
| Podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego | | | | | | |
| Podział zysku/ wypłata dywidendy | | | | | | |
| Podział zysku/ pokrycie straty z lat ubiegłych | | (6 636) | | 6 636 | | 0 |
| Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2023 r. | 53 854 | 30 768 | 18 280 | (3 865) | (1 193) | 97 844 |
| Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.- dane zatwierdzone | 43 187 | 37 913 | 13 034 | (509) | (1 182) | 92 443 |
| Zysk (strata) netto za okres | | | | (6 636) | | (6 636) |
| Inne całkowite dochody za okres | | | | | 26 | 26 |
| Całkowity dochód za okres | | | | (6 636) | 26 | (6 610) |
| podział zysku/zasilenie funduszu socjalnego | | | | | | |
| podział zysku/wypłata dywidendy | | | | | | |
| podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy | | (509) | | 509 | | 0 |
| Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2022 r.- dane zatwierdzone | 43 187 | 37 404 | 13 034 | (6 636) | (1 156) | 85 833 |
| Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.- dane zatwierdzone | 43 187 | 37 913 | 13 034 | (509) | (1 182) | 92 443 |
| Zysk (strata) netto za okres | | | | (2 836) | | (2 836) |
| Inne całkowite dochody za okres | | | | | 236 | 236 |
| Całkowity dochód za okres | | | | (2 836) | 236 | (2 600) |
| podział zysku/ zasilenie funduszu socjalnego | | | | | | 0 |
| podział zysku/ wypłata dywidendy | | | | | | 0 |
| podział zysku/przeniesienie na kapitał zapasowy | | | | | | 0 |
| Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2022 r. | 43 187 | 37 913 | 13 034 | (3 345) | (946) | 89 843 |

Dnia 15 lutego 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii G oraz akcji zwykłych imiennych serii H. Dnia 29 marca 2023r. Agencja Rozwoju Przemysłu S.A na mocy umowy inwestorskiej objęła 1.066.666 akcji serii G i H emitenta. W związku z powyższym wartość kapitału zakładowego wzrosła do kwoty 53.854 tys. zł

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

*do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku.*

1. Informacje ogólne

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

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

Czas trwania Jednostki:

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

Okresy prezentowane

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 01 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku dla śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 01 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku dla śródrocznego skróconego rachunku zysków i strat, śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

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

Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku, które dnia 12 września 2023 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Spółka sporządziła również śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku, które dnia 12 września 2023 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Skład organów Jednostki według stanu na dzień 30 czerwca 2023 r.:

Zarząd:

Prezes Zarządu

Emanuel Longin Wons

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

Rada Nadzorcza:

| | |
|-----------------|--|
| Paweł Sulecki | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Klaudia Budzisz | Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej od dnia 06.02.2023 r. |
| Janusz Paruzel | Członek Rady Nadzorczej |
| Paweł Wochowski | Członek Rady Nadzorczej |
| Andrzej Mucha | Członek Rady Nadzorczej |

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30.06.2023 roku nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej. Pana Aleksandra Gaczek zastąpiła z dniem 25.01.2023 r. Pani Klaudia Budzisz.

2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe („sprawozdanie finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez UE oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 20 kwietnia 2018 roku) oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie”) i przedstawia sytuację finansową Spółki RAFAMET S.A. na dzień 30 czerwca 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku i okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku, zatwierdzonym do publikacji w dniu 26 kwietnia 2023 roku. Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

3. Stosowane zasady rachunkowości

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

Przy sporządzaniu niniejszego, śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego przyjęto te same zasady, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku. Aktywa i pasywa w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym zostały wycenione na takich samych zasadach jak w rocznym sprawozdaniu Spółki.

Spółka zastosowała MSSF według stanu obowiązującego na dzień 30 czerwca 2023 roku.

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym, dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowania przez Spółkę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności były takie same jak te zastosowane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok 2022.

4. Kontynuacja działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 30.06.2023 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 6 miesięcy 2023 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Zarząd stoi na stanowisku, iż bieżąca sytuacja nie wskazuje na istnienie istotnej niepewności z zakresie kontynuacja działalności.

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

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

5. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku. Zasady te są stosowane w sposób ciągły we wszystkich latach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym i nie uległy istotnym zmianom od ostatniego sprawozdania finansowego za wyjątkiem wynikających ze zmian przepisów.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane i weszły w życie od 01 stycznia 2023 r.

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2023 :

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

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

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

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

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce - wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (opublikowano dnia 22 września 2022 roku UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później
- Zmiany do MSR 7: Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7: Instrumenty finansowe: Ujawnianie informacji: Umowy finansowania dostawców (opublikowano dnia 25 maja 2023 roku) –

mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;

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

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

6. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Spółki prezentują się następująco:

| | 01-06.2023 | 01-06.2022 |
|---|---------------|---------------|
| Sprzedaż produktów i usług | 33 047 | 34 584 |
| Sprzedaż towarów i materiałów | 284 | 218 |
| w tym : | | |
| - zrealizowane różnice kursowe od należności z tytułu dostaw | (238) | 17 |
| - różnice kursowe dotyczące wyceny należności z tytułu dostaw | (583) | 102 |
| SUMA przychodów ze sprzedaży | 33 331 | 34 802 |

Informacje dotyczące umów o usługę budowlaną

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

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

| Umowy o usługę budowlaną | 01-06.2023 | 01-06.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Przychody z tytułu realizowanych kontraktów | 29 330 | 29 592 |
| Poniesione koszty z tytułu realizacji kontraktów (tkw) | 25 260 | 25 346 |
| | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
| Aktywa z tytułu umów z klientami | 65 974 | 64 439 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | 30 080 | 32 974 |

7. Koszty sprzedaży

Koszty sprzedaży w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 były wyższe w porównaniu do kosztów sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego o 898 tys. PLN. Wykazany poziom tych kosztów zależy od tzw. bazy poszczególnych kontraktów. Prowizje handlowe oraz jednostkowe parametry sprzedaży (miejsce sprzedaży) oraz pozostałe koszty sprzedaży, tj. koszty transportu (fracht), ubezpieczenie w transporcie, specjalistyczne opakowania itd., są przedmiotem indywidualnych negocjacji z klientami oraz agentami na etapie negocjacji kontraktowych w trakcie ustalania warunków kontraktu.

8. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

| POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 01-06.2023 | 01-06.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności | 3 | 7 |
| Przychody ze sprzedaży odpadów | 2 | - |
| Kary i odstępne z tytułu niezrealizowania kontraktu | 1 270 | - |
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | 93 |
| Rozwiązanie rezerwy na koszty związane z kontraktami długoterminowymi (WHT) | - | 81 |
| Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania | 5 | 41 |
| Zwrot kosztów ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych | 1 | 2 |
| Nadwyżki inwentaryzacyjne | 40 | - |
| Pozostałe przychody | - | 6 |
| RAZEM | 1 321 | 230 |

| POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | 01-06.2023 | 01-06.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Odpis aktualizujący wartość należności | - | 10 |
| Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 1 | - |
| Darowizny | 32 | 23 |
| Straty z tytułu postępowania spornego | 6 | - |
| Niezawinione niedobory aktywów | - | - |
| Kary i odszkodowania | 5 | - |
| Koszt ubezpieczenia AC samochodów sprzedanych | 1 | 2 |
| Szkody | 5 | 9 |
| Pozostałe koszty | 2 | 1 |
| RAZEM | 52 | 45 |

9. Przychody i koszty finansowe

| PRZYCHODY FINANSOWE | 01-06.2023 | 01-06.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych i kontrahentów | 1 | 1 |
| Przychody z tytułu udzielonych pożyczek | 174 | 144 |
| Prowizja od udzielonej pożyczki | 15 | 18 |
| Otrzymane dywidendy | 177 | - |
| Dodatnie różnice kursowe z tytułu wyceny zobowiązań leasingowych | 183 | - |
| Dodatnie różnice kursowe od wyceny środków pieniężnych | 215 | - |
| Umorzenie odsetek od zobowiązań | 4 | - |
| Inne przychody | - | - |
| RAZEM | 769 | 163 |

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

| KOSZTY FINANSOWE | 01-06.2023 | 01-06.2022 |
|--|--------------|--------------|
| Odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek | 1 689 | 966 |
| Odsetki od zobowiązań handlowych i budżetowych | 42 | 56 |
| Część odsetkowa od leasingu | 678 | 140 |
| Ujemne różnice kursowe od wyceny zobowiązań leasingowych | - | 224 |
| Ujemne różnice kursowe od wyceny udzielonej pożyczki | - | 90 |
| Odpisy aktualizujące wartość akcji i udziałów | - | 1 |
| Nadwyżka ujemnych różnic kursowych na środkach pieniężnych | - | 158 |
| Prowizje od uzyskanych gwarancji | 208 | 199 |
| Naliczone odsetki od zobowiązań | - | 3 |
| RAZEM | 2 617 | 1 837 |

Wzrost kosztów finansowych w okresie 6 miesięcy 2023 roku w porównaniu z okresem analogicznym 2022 roku wynika głównie z wyższych kosztów odsetek od kredytów, pożyczek oraz leasingów.

10. Informacje dotyczące segmentów działalności

Segmenty operacyjne działalności

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

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

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

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

- rynek krajowy (Polska),
- zagranica.

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

Przychody segmentu

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

- a) przychodów finansowych,
- b) pozostałych przychodów operacyjnych.

Koszty segmentu

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

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

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

Informacje o poszczególnych segmentach branżowych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku

| Rodzaj asortymentu | Obrabiarki | Remonty | Części zamienne | Pozostałe | Koszty nieprzypisane | Ogółem |
|---|--------------|--------------|-----------------|--------------|----------------------|----------------|
| Przychody ze sprzedaży | | | | | | |
| Sprzedaż na zewnątrz | 28 475 | 34 | 1 370 | 3 452 | 0 | 33 331 |
| Koszty segmentu | | | | | | |
| Koszty sprzedaży zewnętrznej | 25 554 | 198 | 1 032 | 2 173 | 0 | 28 957 |
| Koszty nieprzypisane/ ogólne | | | | | 8 612 | 8 612 |
| Zysk/ (strata) segmentu | 2 921 | (164) | 338 | 1 279 | (8 612) | (4 238) |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | | | 1 321 | 1 321 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | | | | 52 | 52 |
| Przychody finansowe | | | | | 769 | 769 |
| Koszty finansowe | | | | | 2 617 | 2 617 |
| Zysk/(strata) przed opodatkowaniem | 2 921 | (164) | 338 | 1 279 | (9 191) | (4 817) |
| Podatek dochodowy | | | | | (952) | (952) |
| Zysk/ (strata) netto | 2 921 | (164) | 338 | 1 279 | (8 239) | (3 865) |

Informacje o poszczególnych segmentach branżowych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku

| Rodzaj asortymentu | Obrabiarki | Remonty | Części zamienne | Pozostałe | Koszty nieprzypisane | Ogółem |
|---|--------------|-----------|-----------------|--------------|----------------------|----------------|
| Przychody ze sprzedaży | | | | | | |
| Sprzedaż na zewnątrz | 29 491 | 342 | 2 196 | 2 773 | 0 | 34 802 |
| Koszty segmentu | | | | | | |
| Koszty sprzedaży zewnętrznej | 26 031 | 308 | 1 469 | 1 560 | 0 | 29 368 |
| Koszty nieprzypisane/ ogólne | | | | | 7 498 | 7 498 |
| Zysk/ (strata) segmentu | 3 460 | 34 | 727 | 1 213 | (7 498) | (2 064) |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | | | 230 | 230 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | | | | 45 | 45 |
| Przychody finansowe | | | | | 163 | 163 |
| Koszty finansowe | | | | | 1 837 | 1 837 |
| Zysk/(strata) przed opodatkowaniem | 3 460 | 34 | 727 | 1 213 | (8 987) | (3 553) |
| Podatek dochodowy | | | | | (717) | (717) |
| Zysk/ (strata) netto | 3 460 | 34 | 727 | 1 213 | (8 270) | (2 836) |

11. 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 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku przedstawia się następująco:

| | Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2023 | Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022 |
|---|---|---|
| Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej | (4 817) | (3 553) |
| Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej | | |
| Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem | (4 817) | (3 553) |
| Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% | (915) | (675) |
| Efekt podatkowy przychodów i kosztów trwale nie podlegających opodatkowaniu i nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów, w tym: | | |
| Zapłacona kara umowna | 1 | |
| PFRON | 12 | 18 |
| Odsetki od zobowiązań budżetowych | 8 | 11 |
| Reprezentacja | 3 | 5 |
| Pozostałe | 18 | 18 |
| Pozostałe koszty | (45) | |
| Przychody trwale nie będące podstawą do opodatkowania | (34) | (9) |
| Podatek według efektywnej stawki podatkowej | (952) | (717) |
| Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w zysku lub stracie | (952) | (717) |
| Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej | | |
| Bieżący podatek dochodowy | | |
| Odroczony podatek dochodowy | (952) | (717) |

12. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję

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

Działalność kontynuowana

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

| Wyczenie zysku/ straty na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach: | Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2023 | Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022 |
|---|--|--|
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | (3 865) | (2 836) |
| Zysk (strata) na działalności zaniechanej | | |
| Zysk (strata) wykazana dla potrzeb wyczenia wartości podstawowego i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję | (3 865) | (2 836) |

Liczba wyemitowanych akcji

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt. | 5 385 367 | 4 318 701 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt. | 5 385 367 | 4 318 701 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł) | (0,72) | (0,66) |
| Rozwodniony Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł) | (0,72) | (0,66) |

13. Rzeczowe aktywa trwałe

| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------|---------------|
| a) środki trwałe, w tym: | 37 247 | 39 004 |
| - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów) | 596 | 596 |
| - budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 16 632 | 16 935 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 19 643 | 21 040 |
| - środki transportu | 22 | 30 |
| - inne środki trwałe | 354 | 403 |
| b) środki trwałe w budowie | 4 368 | 2 752 |
| c) zaliczka na środki trwałe w budowie | - | - |
| Rzeczowe aktywa trwałe, razem | 41 615 | 41 756 |

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie 6 miesięcy 2023 roku zmniejszyły się w porównaniu do dnia 31.12.2022 r. o 141 tys. zł. Wartość środków trwałych zmniejszyła się o 1.757 tys. zł. a wartość środków trwałych w budowie wzrosła o 1.616 tys. zł.

14. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania – leasing

| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 30.06.2023 | | | 31.12.2022 r. | | |
|--------------------------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
| | Wartość brutto | Umorzenie | Wartość netto | Wartość brutto | Umorzenie | Wartość netto |
| Maszyny i urządzenia | 21 535 | 3 149 | 18 386 | 12 885 | 2 439 | 10 446 |
| Środki transportu | 1 082 | 629 | 453 | 941 | 523 | 418 |
| PWUG | 1 278 | - | 1 278 | 1 278 | - | 1 278 |
| Razem | 23 895 | 3 778 | 20 117 | 15 104 | 2 962 | 12 142 |

Wartość bilansowa maszyn, urządzeń użytkowanych na dzień 30.06.2023 r. na mocy umów leasingu oraz umów dzierżawy z opcją zakupu wzrosła i wynosi 20.117 tys. zł. Na dzień 31.12.2022 r. wartość bilansowa środków trwałych leasingowanych wynosiła 12.142 tys. zł.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

Ustanowione obciążenia na majątku

Na dzień 30.06.2023 roku nieruchomości wpisane do ksiąg wieczystych KW 27489, KW 37404, KW 37416, KW 37417, KW 37418, KW 55444 oraz KW 38932 obciążone są hipoteką do sumy 51.563 tys. zł. Wartość 21.563 tys. zł stanowi zabezpieczenie spłaty pożyczek otrzymanych z ARP. S.A., wartość 30.000 tys. zł stanowi zabezpieczenie kredytowej linii wielocelowej w PKO BP. S.A.

15. Wartości niematerialne

| | 30.06 2023 | 31.12 2022 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Wartości niematerialne | | |
| a) koszty prac rozwojowych | - | 16 |
| b) oprogramowanie, patenty, licencje | 186 | 221 |
| c) dokumentacja | 606 | 646 |
| d) znak towarowy | 613 | 653 |
| RAZEM | 1 405 | 1 536 |

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

Na dzień 30.06.2023 r. Spółka posiada następujące zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych:
I. Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych wynoszą na dzień 30.06.2023 r:

| Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, wymagalne w ciągu: | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
| 1 roku | 220 | 249 |
| od 1 do 5 lat | 36 | 36 |
| powyżej 5 lat | | |
| RAZEM | 256 | 285 |

Stan zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych na dzień 30.06.2023 roku jest niższy do stanu zobowiązań na dzień 31.12.2022 r. Zobowiązania w kwocie 36 tys. zł obejmują zatrzymaną płatność wobec wykonawcy oddanej do użytkowania w 2015 r. Hali Montażu II tytułem zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

II. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:

| Zobowiązania, z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu: | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
|---|---------------|----------------------------------|
| | | Nominalne raty leasingowe |
| 1 roku | 3 173 | 2 444 |
| od 1 do 5 lat | 9 913 | 4 722 |
| powyżej 5 lat | 1 278 | 1 278 |
| RAZEM | 14 364 | 8 444 |

W okresie pierwszego półrocza 2023 roku Spółka zawarła 3 nowe umowy leasingu. Wszystkie umowy leasingu Emitent realizuje prawidłowo, zgodnie z harmonogramem spłat.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

17. Zapasy

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

| Zapasy | 30.06.2023 | 31.12.2022 | Zmiana w I półroczu 2023 |
|-------------------------------|---------------|---------------|--------------------------|
| Materiały | 5 223 | 4 149 | 1 074 |
| Półprodukty i produkty w toku | 16 405 | 17 182 | (777) |
| Towary | 0 | 0 | 0 |
| Zapasy ogółem, w tym: | 21 628 | 21 331 | 297 |

| | | | |
|--|---|---|---|
| Wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań | 0 | 0 | 0 |
|--|---|---|---|

W okresie 6 miesięcy 2023 r. nastąpił wzrost zapasów o 297 tys. zł. Spadek zapasów w poz. Półprodukty i produkcja w toku o 777 tys. zł. jest następstwem przesunięcia przerobu obrabiarek zakontraktowanych w okresie sprawozdawczym do sprzedaży i kosztu wytworzenia. Stan materiałów magazynowych wzrósł w I półroczu 2023 roku o 1.074 tys. zł.

18. Należności handlowe

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Należności handlowe | 30.06.2023 r. | 31.12.2022 r. |
| od jednostek powiązanych | 3 876 | 4 131 |
| od pozostałych jednostek | 11 620 | 13 135 |
| Należności z tytułu dostaw i usług brutto: | 15 496 | 17 266 |
| odpisy aktualizujące wartość należności | 136 | 139 |
| Należności z tytułu dostaw i usług netto | 15 360 | 17 127 |

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj indywidualny ustalony z klientami, skorelowany z fazą realizacji kontraktu (odbior, dostawa do klienta, oddanie obrabiarki do eksploatacji, zakończenie okresu gwarancyjnego, etc).

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

| | 30.06.2023 r. | 31.12.2022 r. |
|--|----------------------|----------------------|
| 0-90 | 1 820 | 10 904 |
| 90-180 | 3 951 | 713 |
| 180-360 | 2 484 | 707 |
| powyżej 360 | 4 934 | 3 522 |
| Przeterminowane brutto | 2 307 | 1 420 |
| Należności z tytułu dostaw i usług brutto | 15 496 | 17 266 |
| odpis aktualizujący wartość należności | 136 | 139 |
| Należności z tytułu dostaw i usług netto | 15 360 | 17 127 |

Przeterminowane należności handlowe

| | do 90 dni | 91 - 180 | 181 - 360 | pow. 360 | RAZEM |
|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------|
| 30.06.2023 r. | | | | | |
| Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto | 917 | 1 079 | 271 | 40 | 2 307 |
| odpisy aktualizujące wartość należności | | | 116 | 20 | 136 |
| Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto | 917 | 1 079 | 155 | 20 | 2 171 |
| 31.12.2022 r. | | | | | |
| Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto | 748 | 447 | 171 | 54 | 1 420 |
| odpisy aktualizujące wartość należności | | 119 | | 20 | 139 |
| Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto | 748 | 328 | 171 | 34 | 1 281 |

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

19. Aktywa z tytułu umów z klientami

| | 30.06.2023 r. | 31.12.2022 r. |
|--|----------------------|----------------------|
| Aktywa z tytułu umów z klientami | | |
| od jednostek powiązanych | - | - |
| od pozostałych jednostek | 65 974 | 64 439 |
| Aktywa z tytułu umów z klientami brutto | 65 974 | 64 439 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności | 0 | 0 |
| Aktywa z tytułu umów z klientami netto | 65 974 | 64 439 |

Aktywa z tytułu umów z klientami wzrosły o 1.535 tys. zł w związku z podpisaniem nowych kontraktów w 2023 roku.

20. Pozostałe należności

| | 30.06.2023 r. | 31.12.2022 r. |
|--|---------------|---------------|
| należności pozostałe od jednostek powiązanych | 732 | 335 |
| - z tytułu prowizji i odsetek od pożyczki | 0 | 0 |
| - z tytułu zaliczek | 732 | 335 |
| należności pozostałe od jednostek innych | 4 365 | 3 371 |
| należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń | 1 573 | 1 055 |
| należności z tytułu podatku dochodowego | 0 | 0 |
| zaliczki na dostawy | 2 005 | 1 868 |
| pozostałe należności | 435 | 96 |
| należności od spółek w postępowaniu upadłościowym, likwidacyjnym | 352 | 352 |
| należności na drodze sądowej | - | - |
| Pozostałe należności (brutto) | 5 097 | 3 706 |
| odpisy aktualizujące należności | 386 | 386 |
| Pozostałe należności (netto) | 4 711 | 3 320 |

Należności pozostałe w okresie 6 miesięcy zakończonym 30.06.2023 r. zwiększyły się w porównaniu do należności na koniec roku 2022 głównie z tytułu należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń, oraz wpłaconych zaliczek na dostawy.

Analiza koncentracji ryzyka kredytowego wg kontrahentów

| Lp. kontrahenta | Należności na 30.06.2023 r. | Koncentracja ryzyka |
|-----------------|-----------------------------|---------------------|
| 1. | 14.792 | 17,43% |
| 2. | 9.368 | 11,04% |
| 3. | 8.676 | 10,22% |
| 4. | 6.543 | 7,71% |
| 5. | 4.352 | 5,13% |

Tabela przedstawia koncentrację ryzyka kredytowego odbiorców których wartość należności wynosi powyżej 5% sumy należności Spółki na dzień 30.06.2023 roku.

21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

| | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
|---|---------------|---------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 10 787 | 11 193 |
| Wobec jednostek powiązanych | 57 | 6 |
| Wobec jednostek pozostałych | 10 730 | 11 187 |

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

Pozostałe zobowiązania

| | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych | 9 | 3 |
| Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych | 2 194 | 2 148 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych | 469 | 451 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | - | - |
| Pozostałe zobowiązania budżetowe/ PFRON | - | 15 |
| Pozostałe zobowiązania budżetowe/ PPK | 27 | 27 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 1 345 | 1 680 |
| Pozostałe zobowiązania | 403 | 191 |
| Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów | - | 815 |
| Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych | 220 | 249 |
| Zobowiązania z tytułu ZFŚS | 412 | - |
| Zaliczki na dostawy | 1 080 | 2 257 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | 30 080 | 32 974 |
| RAZEM: | 36 239 | 40 810 |

W okresie 6 miesięcy 2023 r. nastąpił spadek zobowiązań o 4.571 tys. zł. Największy spadek wystąpił w pozycji „zobowiązania z tytułu umów z klientami” o 2 894 tys. zł oraz w poz. „zaliczki na dostawy” o 1.177 tys. zł.

22. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

| Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych | Stan na 30.06.2023 | Stan na 31.12.2022 | Zmiana w I półroczu 2023 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|---|
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 5 692 | 5 458 | 234 |
| - długoterminowe | 4 717 | 4 831 | (114) |
| - krótkoterminowe | 975 | 627 | 348 |
| Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu niewykorzystanych urlopów - krótkoterminowe | 599 | 386 | 213 |
| Razem Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu świadczeń pracowniczych | 6 291 | 5 844 | 447 |

Spółka wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury odprawy emerytalne w wysokości określonej w Zakładowym Układzie Zbiorowym Pracy. W związku z tym Spółka na podstawie wyceny dokonanej przez profesjonalną firmę aktuarialną tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

Zmiana stanu rezerw i rozliczenia międzyokresowe z tytułu świadczeń pracowniczych

| | Rezerwy na odprawy emerytalne i podobne | Rezerwy na nagrody jubileuszowe | Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu niewykorzystanych urlopów | Ogółem |
|---------------------------------------|---|---------------------------------|--|--------------|
| Na dzień 01.01.2023 r. | 1 443 | 4 015 | 386 | 5 844 |
| Utworzenie rezerwy | 205 | 489 | 708 | 1 402 |
| Rozwiązanie rezerwy | 100 | 200 | 493 | 793 |
| Wykorzystanie rezerw | 40 | 120 | 2 | 162 |
| Na dzień 30.06.2023 r., w tym: | 1 508 | 4 184 | 599 | 6 291 |
| - długoterminowe | 1 231 | 3 486 | | 4 717 |
| - krótkoterminowe | 277 | 698 | 599 | 1 574 |
| Na dzień 01.01.2022 r. | 1 828 | 5 035 | 544 | 7 407 |
| Utworzenie rezerwy | 80 | 476 | 466 | 1 022 |
| Rozwiązanie rezerwy | 0 | 877 | 81 | 958 |
| Wykorzystanie rezerw | 465 | 619 | 543 | 1 627 |
| Na dzień 31.12.2022 r., w tym: | 1 443 | 4 015 | 386 | 5 844 |
| - długoterminowe | 1 365 | 3 466 | | 4 831 |
| - krótkoterminowe | 78 | 549 | 386 | 1 013 |

Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

| | Rezerwy na naprawy gwarancyjne | Inne- rezerwy na koszty do poniesienia w trakcie montażu | Inne - rezerwy prowizje | Inne -rezerwy na koszty operacyjne | RAZEM |
|-----------------------------------|--------------------------------|--|-------------------------|------------------------------------|--------------|
| Na dzień 01.01.2023 r. | 300 | 0 | 947 | 0 | 1 247 |
| Utworzone w ciągu roku obrotowego | 140 | | 989 | | 1 129 |
| Wykorzystane | 140 | | 472 | | 612 |
| Rozwiązania | 50 | | 0 | | 50 |
| Na dzień 30.06.2023 r. | 250 | 0 | 1 464 | 0 | 1 714 |
| - krótkoterminowe | 250 | 0 | 1 464 | 0 | 1 714 |
| - długoterminowe | | | | | |
| Na dzień 01.01.2022 r. | 300 | 403 | 744 | 263 | 1 710 |
| Utworzone w ciągu roku obrotowego | 320 | - | 465 | - | 785 |
| Wykorzystane | 300 | 403 | 262 | 182 | 1 147 |
| Rozwiązania | 20 | | | 81 | 101 |
| Na dzień 31.12.2022 r. | 300 | - | 947 | - | 1 247 |
| - krótkoterminowe | 300 | - | 947 | - | 1 247 |
| - długoterminowe | | | | | |

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

| Zmiana stanu pozostałych rezerw i rozliczeń międzyokresowych biernych | Stan na 30.06.2023 | Stan na 31.12.2022 | Zmiana w I półroczu 2023 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------------|
| Naprawy gwarancyjne/ serwis profilaktyczny | 250 | 300 | (50) |
| Provizje od sprzedaży | 1 464 | 947 | 517 |
| Razem | 1 714 | 1 247 | 467 |

Rezerwa na naprawy gwarancyjne

Spółka tworzy rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych w oparciu o poziom napraw gwarancyjnych w latach ubiegłych. Przewiduje się, że większość tych kosztów zostanie poniesiona w następnym roku obrotowym. Założenia zastosowane do obliczenia rezerwy na naprawy gwarancyjne oparte zostały na bieżących poziomach sprzedaży i 2 letnim okresie gwarancyjnym na wszystkie sprzedane produkty.

Rezerwa na prowizje

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

23. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

| Wyszczególnienie | Stan na 30.06.2023 | Stan na 31.12.2022 | Zmiana w 2023 |
|---|--------------------|--------------------|---------------|
| Odpisy aktualizujące wartość należności | 522 | 525 | (3) |

W okresie pierwszego półrocza 2023 roku Spółka utworzyła odpis na należności w wysokości 3 tys. zł. oraz wyceniła saldo należności walutowej na którą był utworzony odpis. Wycena spowodowała zmniejszenie odpisu w wysokości 6 tys. zł.

24. Informacja o kredytach

Na dzień 30.06.2023 r. Spółka posiadała zadłużenie z tytułu kredytów w wysokości 35.567 tys. zł. i obejmowało ono kredyt w rachunku bieżącym na 16.039 tys. zł, kredyt obrotowy na kwotę 8.738 tys. zł, pożyczki zadłużenie 10.790 tys. zł.

Na dzień 30.06.2023 r. Spółka zmniejszyła zadłużenie o 800 tys. zł w porównaniu ze stanem na dzień 31.12.2022 roku.

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

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

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

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.06.2023 r. wynosiło 14.059 tys. zł.

Dnia 03.01.2023 r. został podpisany z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Prosta 18) aneks nr do umowa o kredyt obrotowy w wysokości 2.598 TPLN. Na mocy niniejszego aneksu ustalono nowy termin spłaty kredytu przypadający na 28.02.2023r. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie. Kredyt ten został przez Emitenta spłacony .

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

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

Dnia 22.06.2023 r. został podpisany z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Prosta 18) aneks do umowy o kredyt obrotowy w wysokości 2.400 TPLN. Na mocy niniejszego aneksu ustalono nowy harmonogram spłaty kredytu ostatnia rata w kwocie 500 TPLN płatna będzie 10.08.2023r. Pozostałe warunki umowy pozostały niezmienione
Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.06.2023 r. wynosiło 500 tys. zł.

Dnia 19.06.2022 roku został podpisany z Bankiem BNP Paribas S.A. (01-211 Warszawa, ul. Kasprzaka 10/16) aneks nr 27 do umowy o limit wierzytelności z dnia 29.07.2009r. Na podstawie aneksu limit wierzytelności został ustalony na poziomie 12.000 TPLN, a okres wykorzystania limitu został wydłużony do dnia 16.05.2026r. 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 5.500 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 16.05.2024 r.; oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym zostało ustalone w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża bankowa.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.06.2022 r. wynosiło 0 zł.

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 16.05.2026 roku.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.06.2023 r. wynosiło 3.768 tys. zł.

d) kredyt odnawialny 2 do kwoty 2.000 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 .

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.06.2022 r. wynosiło 1.100 tys. zł.

Dnia 22.05.2023 r. została podpisana z bankiem mBank S.A. (00-950 Warszawa, ul. Prosta 18) umowa o kredyt obrotowy w wysokości 3.400 tys. zł.

Zabezpieczenie kredytu stanowią: cesja wierzytelności z kontraktów i weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.06.2023 r. wynosiło 3.400 tys. zł.

Dnia 12.12.2022 roku RAFAMET S.A. zawarł z HSBC Continental Europe (Spółka Akcyjna) Oddział w Polsce (00-124Warszawa, Rondo ONZ 1) dwa aneksy do umów :

- o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 1.000 tys. EUR – list dotyczy linii kredytowej w rachunku bieżącym nr 29/2021, dostępność kredytu upływa w dniu 26.09.2023r.,

- o gwarancje bankowe do wysokości 2.800 tys. EUR – list dotyczy usług wsparcia handlu nr 30/2021, dostępność umowy upływa z dniem 26.09.2023 r.

Zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30.06.2023 r. wynosiło 0 tys. EUR.

Spółka posiada kredyt w rachunku bieżącym zgodnie z umową zawartą z mBank S.A. w Warszawie – do kwoty 2.000 tys. zł, z terminem spłaty kredytu przypadający na dzień 28.08.2023 roku .

– umowa została zawarta na warunkach finansowych WIBOR O/N + marża banku,

– prowizje od kredytu zostały ustalone w oparciu o ceny rynkowe,

– zabezpieczenie spłaty kredytu stanowią m.in.: weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową Emitenta oraz cesja wierzytelności z kontraktów.

Zadłużenie z tytułu ww. kredytu na dzień 30.06.2023 r. wynosiło 1.980 tys. zł.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

Dnia 16.12.2022 roku Spółka zawarła z Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. (Pożyczkodawca) aneks nr 2 do umowy pożyczki polegający na zmianie dotychczasowego harmonogramu spłaty pożyczki, na mocy aneksu pożyczka zostanie spłacona w okresie od 31.01.2024 do 28.02.2026 w 25 ratach po 210 tys. zł i ostatnia rata w kwocie 165 tys. zł

Zadłużenie z tytułu ww. pożyczki na dzień 30.06.2023 r. wynosiło 5.415 tys. zł

Dnia 16.12.2022 roku Spółka zawarła z Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. (Pożyczkodawca) aneks nr 1 do umowy pożyczki polegający na zmianie dotychczasowego harmonogramu spłaty pożyczki, na mocy aneksu pożyczka zostanie spłacona w okresie od 31.01.2024 do 31.12.2025 w 23 ratach po 224 tys. zł i ostatnia rata w kwocie 223 tys. zł

Zadłużenie z tytułu ww. pożyczki na dzień 30.06.2023 r. wynosiło 5.375 tys. zł.

Kredyty i pożyczki – stan na 30.06.2023 r.

| Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki | Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR] | Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN] | Efektywna stopa procentowa [%] | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
|--|---|--------------------------------------|--------------------------------|---------------|--|
| PKO BP S.A – limit kredytowy w rachunku bieżącym | 15 000 PLN | 14 059 PLN | WIBOR 1M+ marża | 15.02.2024 | Hipoteka do wysokości 30 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, zastaw rejestr na obrabiarce |
| mBank S.A – limit kredytowy w rachunku bieżącym | 2 000 PLN | 1 980 PLN | WIBOR O/N + marża | 28.08.2023 | Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową |
| mBank – kredyt obrotowy | 2 400 PLN | 500 PLN | WIBOR 1M+ marża | 10.08.2023 | Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową |
| mBank – kredyt obrotowy | 3 400 PLN | 3 400 PLN | WIBOR 1M+ marża | 31.01.2024 | Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową |
| HSBC Continental Europe S.A. – kredyt w rachunku bieżącym w EUR | 1 000 EUR | - | EURIBOR 1M+marża | 26.09.2023 | Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji 777 i zastaw rejestr. na 3 obrabiarkach |
| BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy | 2 000 PLN | 1.100 PLN | WIBOR 3M+ marża | 31.12.2024 | Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową |
| BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy | 3 738 PLN | 3 738 PLN | WIBOR 1M+ marża | 22.03.2025 | Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową |
| BNP Paribas Bank Polska S.A. w rachunku bieżącym | 2 000 PLN | - | WIBOR 1M+ marża | 16.05.2024 | Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową |
| Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. pożyczka | 5 375 PLN | 5 375 PLN | WIBOR 1M+ marża | 31.12.2024 | Hipoteka do wysokości 8.063 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją |
| Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. pożyczka | 9 000 PLN | 5 415 PLN | WIBOR 1M+ marża | 31.12.2024 | Hipoteka do wysokości 13.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją |
| Razem: | | 35 567 PLN | | | |

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2022 r.

| Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki | Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy [tys. PLN/EUR] | Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN] | Efektywna stopa procentowa [%] | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
|--|---|--------------------------------------|--------------------------------|---------------|--|
| PKO BP S.A. – limit kredytowy w rachunku bieżącym | 15 000 PLN | 13 056 PLN | WIBOR 1M+ marża | 15.02.2024 | Hipoteka do wysokości 30 000 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, zastaw rejestr na obrabiarce |
| mBank S.A. – limit kredytowy w rachunku bieżącym | 2 000 PLN | 1 890 PLN | WIBOR O/N + marża | 28.08.2023 | Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową |
| mBank – kredyt obrotowy | 2 400 PLN | 2 400 PLN | WIBOR 1M+ marża | 30.03.2023 | Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową |
| mBank – kredyt obrotowy | 2 598 PLN | 2 598 PLN | WIBOR 1M+ marża | 04.01.2023 | Cesja z kontraktów oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową |
| HSBC Continental Europe S.A. – kredyt w rachunku bieżącym w EUR | 1 000 EUR | - | EURIBOR 1M+marża | 26.09.2023 | Cesja z kontraktów poddanie się egzekucji 777 i zastaw rejestr. na 3 obrabiarkach |
| BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy | 2 000 PLN | 1 460 PLN | WIBOR 3M+ marża | 31.12.2024 | Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową |
| BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt obrotowy | 3 738 PLN | 3 738 PLN | WIBOR 1M+ marża | 22.03.2025 | Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową |
| BNP Paribas Bank Polska S.A. w rachunku bieżącym | 2 000 PLN | 435 PLN | WIBOR 1M+ marża | 22.03.2023 | Cesja z kontraktów i weksel in blanco z deklaracją wekslową |
| Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. pożyczka | 5 375 PLN | 5 375 PLN | WIBOR 1M+ marża | 31.12.2024 | Hipoteka do wysokości 8.063 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją |
| Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. pożyczka | 9 000 PLN | 5 415 PLN | WIBOR 1M+ marża | 31.12.2024 | Hipoteka do wysokości 13.500 tys. zł. i cesja z ubezpieczenia, poddanie się egzekucji oraz weksel z deklaracją |
| Razem: | | 36 367 PLN | | | |

25. Niedotrzymanie warunków umowy kredytowej

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

RAFAMET S.A. jest zobowiązany do:

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

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

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

PKO BP SA ma prawo wypowiedzieć Umowę w przypadku:

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

Zgodnie z zapisami umowy kredytowej w przypadku naruszenia umowy kredytowej bank ma prawo żądania spłaty jakiegokolwiek zadłużenia przed pierwotnie ustalonym w Umowie terminem.

Na dzień 30.06.2023 r. Spółka nie wypełnia postanowienia umowy kredytowej w obszarze wskaźnika dług netto/EBITDA .

Warunki wynikające z umowy o kredyt w ramach Limitu Wierzytelności z dnia 29.0.2009 r. z późn. zm. z BNP Paribas Bank Polska S.A. (COVENANTS)

RAFAMET S.A. jest zobowiązany do:

- a) W okresie kredytowania utrzymywania wskaźnika EBITDA/sprzedaż na poziomie nie niższym niż 7%, weryfikacja wskaźnika będzie realizowana w oparciu o dane skonsolidowane oraz o informacje uzupełniające niezbędne do wyliczenia wskaźnika. Weryfikacja będzie odbywała się w okresach kwartalnych.
- b) W okresie kredytowania do utrzymywania wskaźnika zadłużenia na poziomie nie wyższym niż 4,3. Weryfikacja będzie odbywała się w okresach kwartalnych w oparciu o dane skonsolidowane.
- c) W okresie kredytowania utrzymywania wskaźnika wypłacalności na poziomie nie niższym niż 35%. Weryfikacja będzie odbywała się w okresach kwartalnych w oparciu o dane skonsolidowane.

Zgodnie z zapisami umowy kredytowej w przypadku naruszenia umowy kredytowej bank ma prawo żądania spłaty jakiegokolwiek zadłużenia przed pierwotnie ustalonym w Umowie terminem, zażądać ustanowienia dodatkowego zabezpieczenia, podwyższyć marżę kredytu oraz podwyższyć prowizję.

Na dzień 30.06.2023 r. Spółka nie wypełnia postanowienia umowy kredytowej w obszarze wskaźnika zadłużenia .

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

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

27. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

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

Ryzyko stopy procentowej

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

Spółka wykorzystuje zewnętrzne finansowanie o oprocentowaniu zmiennym. W pierwszym półroczu 2023 r. Spółka korzystała z kredytu w rachunku bieżącym, kredytu obrotowego, pożyczki oraz z leasingu co wpłynęło na zwiększenie zewnętrznego finansowania.

Ryzyko walutowe

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

Wysoki udział sprzedaży eksportowej w przychodach Spółki (ponad 75%) generuje wysokie ryzyko kursowe, szczególnie istotne w przypadku kontraktów zawartych na dłuższe okresy czasu.

Na ograniczenie ryzyka kursowego wpływa realizacja zakupów komponentów i materiałów w walutach sprzedaży wyrobów gotowych. Materiały importowane lub wyrażone w walucie stanowią ok.8 % materiałów stosowanych w produkcji.

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

Ryzyko cen materiałów

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

Ryzyko kredytowe

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

Ryzyko związane z płynnością

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

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

W I półroczu 2023 r. i w latach poprzednich Spółka nie posiadała problemów z utrzymaniem płynności finansowej.

W poniższej tabeli została zaprezentowana analiza porównawcza podstawowych wskaźników płynności za okres 2023-2022:

**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)**

| Lp. | Rodzaj wskaźnika płynności | 30.06.2023 r. | 31.12.2022 | Optymalna wartość |
|-----|----------------------------|---------------|------------|-------------------|
| 1. | Wskaźnik płynności I* | 1,41 | 1,43 | 1,3-2,0 |
| 2. | Wskaźnik płynności II** | 1,13 | 1,16 | 1,00 |

* Do kalkulacji wskaźnika płynności I użyto następującego wzoru

Aktywa obrotowe

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

** Do kalkulacji wskaźnika płynności II użyto następującego wzoru

Aktywa obrotowe - Zapasy

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

Ryzyko stopy procentowej

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

| 30.06.2023 r. | < 1 roku | 1-2 lat | 2-3 lat | 3-4 lat | 4- 5 lat | Powyżej 5 lat | Ogółem |
|--|--------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|--------------------------|---------------|
| Oprocentowanie stałe | | | | | | | |
| Oprocentowanie zmienne | | | | | | | |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 3 173 | 2 768 | 2 804 | 2 532 | 1 809 | 1 278 | 14 364 |
| Kredyt obrotowy | 8 358 | 380* | | | | | 8 738 |
| Kredyt w rachunku bieżącym | 16 039 | | | | | | 16 039 |
| Pożyczka Agencja Rozwoju Przemysłu S.A | 2 604 | 5 208 | 2 978 | | | | 10 790 |
| 31.12.2022 r. | < 1 roku | 1-2 lat | 2-3 lat | 3-4 lat | 4- 5 lat | Powyżej 5 lat | Ogółem |
| Oprocentowanie stałe | | | | | | | |
| Oprocentowanie zmienne | | | | | | | |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 2 444 | 1 455 | 1 432 | 1 253 | 582 | 1 278 | 8 444 |
| Kredyt obrotowy | 9 457 | 740 | | | | | 10 197 |
| Kredyt w rachunku bieżącym | 15 380 | | | | | | 15 380 |
| Pożyczka Agencja Rozwoju Przemysłu S.A | | 5 208 | 5 207 | 375 | | | 10 790 |

*kredyt obrotowy długoterminowy zaprezentowano w sprawozdaniu finansowym jako krótkoterminowy.

28. Informacja o instrumentach finansowych

a) Instrumenty pochodne

Na dzień 30.06.2023 roku. Spółka nie posiadała otwartych umów typu forward.

b) Pozostałe instrumenty finansowe

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

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

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

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

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

29. Analiza wrażliwości

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

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

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

Potencjalnie możliwe zmiany w zakresie ryzyka rynkowego Grupa oszacowała następująco:

- 1% zmiana w zakresie stopy procentowej PLN (wzrost lub spadek stopy procentowej),
 - 1% zmiana w zakresie stopy procentowej USD (wzrost lub spadek stopy procentowej),
 - 1% zmiana w zakresie stopy procentowej EUR (wzrost lub spadek stopy procentowej).
- Wrażliwość Spółki na ryzyko stopy procentowej wzrosło w bieżącym okresie.

Poniżej ustalone wartości ustalone zostały w ujęciu półrocznym 2023 i rocznym 2022.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NARAŻONE NA RYZYKO WALUTOWE

| | Nota | Wartość wyrażona w walucie (w tys.): | | | | | Wartość po przeliczeniu |
|--|------|--------------------------------------|----------|----------|-----|-------------------|-------------------------|
| | | EUR | USD | CZK | AUD | GBP | |
| Stan na 30.06.2023r. | | | | | | | |
| <i>Aktywa finansowe (+):</i> | | | | | | | |
| Pożyczki udzielone | | | | | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe | | 2 550 | 6 | | | 10 841 | |
| Aktywa z tytułu umów z klientami nie pokryte zaliczką | | 7 690 | | | | 32 622 | |
| Pozostałe aktywa finansowe | | | | | | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 86 | 4 | 8 | | 381 | |
| <i>Zobowiązania finansowe (-):</i> | | | | | | | |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | | | | | | | |
| Leasing finansowy | | (613) | | | | (2 846) | |
| Pochodne instrumenty finansowe | | | | | | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe | | (343) | (1) | | | (2) (1 608) | |
| Ekspozycja na ryzyko walutowe razem | | 9 370 | 9 | 8 | | (2) 39 390 | |
| Stan na 31.12.2022 r. BZ | | | | | | | |
| <i>Aktywa finansowe (+):</i> | | | | | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe | | 2 458 | | 9 | | 11 019 | |
| Aktywa z tytułu umów z klientami nie pokryte zaliczką | | 5 868 | | | | 26 301 | |
| Pozostałe aktywa finansowe | | | | | | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 54 | 2 | - | | 253 | |
| <i>Zobowiązania finansowe (-):</i> | | | | | | | |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | | | | | | | |
| Leasing finansowy | | (698) | | | | (3 425) | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe | | (792) | (1) | | | (3 889) | |
| Ekspozycja na ryzyko walutowe razem | | 6 890 | 1 | 9 | | 30 259 | |

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE

| | Wahania kursu | Wpływ na wynik finansowy: | | | | | Wpływ na inne dochody całkowite: | | |
|---------------------------------|---------------|---------------------------|-----|-----|-----|---------|----------------------------------|-----|-------|
| | | EUR | USD | CZK | GBP | razem | EUR | USD | razem |
| Stan na 30.06.2023 r. BZ | | | | | | | | | |
| Wzrost kursu walutowego | 10% | 3 189 | 3 | 0 | (1) | 3 191 | | | - |
| Spadek kursu walutowego | -10% | (3 189) | (3) | 0 | 1 | (3 191) | | | - |
| Stan na 31.12.2022 r. BZ | | | | | | | | | |
| Wzrost kursu walutowego | 10% | 2 450 | 1 | 0 | 0/0 | 2 451 | | | - |
| Spadek kursu walutowego | -10% | (2 450) | (1) | 0 | 0/0 | (2 451) | | | - |

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NARAŻONE NA RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

| | Nota | Wartość nominalna |
|--|------|-------------------|
| <i>Stan na 30.06.2023 r.</i> | | |
| <i>Aktywa finansowe (+):</i> | | |
| Pożyczki | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 377 |
| <i>Zobowiązania finansowe (-):</i> | | |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | | (35 567) |
| Leasing finansowy | | (14 364) |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe | | |
| Ekspozycja na ryzyko stóp % razem | | (49 554) |
| <i>Stan na 31.12.2022 r.</i> | | |
| <i>Aktywa finansowe (+):</i> | | |
| Pożyczki | | 9 850 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 375 |
| <i>Zobowiązania finansowe (-):</i> | | |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | | (36 367) |
| Leasing finansowy | | (8 444) |
| Pochodne instrumenty finansowe | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe | | |
| Ekspozycja na ryzyko stóp % razem | | (34 586) |

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

| | Wahania stopy | Wpływ na wynik finansowy: | | Wpływ na inne dochody całkowite: | |
|--------------------------|---------------|---------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|
| | | 30.06.2023 r. | 31.12.2022 r. | 30.06.2023 r. | 31.12.2022 r. |
| Wzrost stopy procentowej | 1% | (401) | (280) | | |
| Spadek stopy procentowej | -1% | 401 | 280 | | |

AKTYWA FINANSOWE NARAŻONE NA RYZYKO KREDYTOWE

| | Nota | 30.06.2023 r. | 31.12.2022r. |
|--|------|---------------|--------------|
| Pożyczki | | - | 9 850 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe | | 15 761 | 17 189 |
| Aktywa z tytułu umów z klientami | | 65 974 | 64 439 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 377 | 375 |
| Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń | | - | - |
| Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem | | 82 112 | 91 853 |

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

Nie wystąpiły.

31. Wyplacona (lub zadeklarowana) dywidenda

Nie wypłacono i nie zadeklarowano wypłaty dywidendy z zysku.

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

| Zobowiązanie warunkowe z tytułu: | Stan na 30.06.2023 | Stan na 31.12.2022 | Zmiana (w tys. zł) |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Poręczenie gwarancji bankowej udzielonej spółce zależnej | 238 | 238 | - |
| Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych | 5 225 | 5 199 | 26 |
| Przystąpienie do długu Odlewni Rafamet | 3 375 | 4 125 | (750) |
| Razem zobowiązania warunkowe | 8 838 | 9 562 | (724) |

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

Na dzień 30 czerwca 2023 r. zobowiązania warunkowe spadły o 724 tys. zł w stosunku do dnia 31 grudnia 2022 r.

Poręczenia

W okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2023 roku Emitent nie udzielał nowych poręczeń.

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

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

34. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi (w tys. zł).

| Podmiot powiązany | Należności od podmiotów powiązanych | | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych | | Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych | | Zakup od podmiotów powiązanych | |
|---|-------------------------------------|---------------|--|---------------|---|---|---|---|
| | 30.06.2023 | 31.12.2022 | 30.06.2023 | 31.12.2022 | Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2023 | Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2022 | Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2023 | Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2022 |
| Odlewnia RAFAMET sp. z o.o. z tytułu dostaw i pozostałe | 1 757 | 1 628 | | | 1 024 | 610 | 2 400 | 409 |
| Odlewnia RAFAMET sp. z o.o. z tytułu pożyczek | | 9 850 | | | | | | |
| Odlewnia RAFAMET sp. z o.o. z tytułu udzielonych zaliczek | 732 | 335 | | | | | | |
| Odlewnia RAFAMET sp. z o.o. Pozostałe należności (refaktury) | | | | | 69 | 54 | 10 | 1 |
| Odlewnia RAFAMET sp. z o.o. z tytułu przychodów finansowych | | | | | 189 | 162 | | |
| RAFAMET SERVICE & TRADE sp. z o. o. z tytułu dostaw i pozostałe | 2 119 | 2 503 | 267 | 227 | 30 | 32 | 63 | 51 |
| Energomontaż Północ Gdynia S.A. -z tytułu dostaw i pozostałe | 20 | 20 | | | | | | |
| Dozamel Sp. z o.o. Wrocław - z tytułu dostaw i pozostałe | | | | | | | 1 | 14 |
| Polregio S.A. Warszawa - z tytułu dostaw i pozostałe | | 6 | | | 30 | 26 | | |
| Grupa CZH S.A. Katowice - z tytułu dostaw i pozostałe | 3 | 3 | | 5 | | | 23 | 19 |
| Zakład Konstrukcji Spawanych Łabędy Sp. z o.o. | | | | | 3 | 85 | | |
| Polski Tabor Szynowy Sp. z o.o. z tytułu dostaw i pozostałe | | 286 | | | | | | |
| Polski Tabor Szynowy Sp. z o.o. z tytułu otrzymanej zaliczki | | | 1 750 | 1 750 | | | | |
| Bydgoskie Zakłady Przemysłu Gumowego Stomil S.A. | | | | | | | | 3 |
| ARP Leasing | | | | | | | 305 | 47 |
| Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. - z tytułu pożyczki | | | 10 790 | 10 790 | | | | |
| Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. - z tytułu odsetek od pożyczki | | | | | | | 451 | 298 |
| Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. - pozostałe | | | 13 | | | | 30 | |
| RAZEM | 4 631 | 14 631 | 12 820 | 12 772 | 1 345 | 969 | 3 283 | 842 |

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

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

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

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

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

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

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

Na dzień 30.06.2023 roku zadłużenie spółki zależnej z tytułu pożyczek wynosiło 0 zł.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

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

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

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

35. Wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej w Ukrainie i na świecie na działalność Spółki

RAFAMET S.A. ma corocznie otwartych około 40-50 projektów produkcyjno – handlowych, których większość wynika z realizowanych kontraktów (pozostałe projekty to tzw. produkcja w toku przygotowywana wyprzedzająco pod przyszłe kontrakty). Ograniczanie ilości realizowanych obecnie projektów powoduje konieczność dostosowania skali prowadzonych działań do możliwości finansowych Spółki m.in. poprzez zmniejszanie zatrudnienia.

Sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie oraz obawy o potencjalny ogólnoświatowy kryzys gospodarczy powodują, że perspektywa wzrostu rynku sprzedaży obrabiarek ciężkich na świecie jest niepewna a ponadto wzmaga walkę cenową pomiędzy firmami konkurującymi, które mocno odczuły skutki kryzysowych lat 2020-2022. W ocenie Spółki agresywną cenową walkę konkurencyjną podjęły; HYT – hinduski producent obrabiarek kolejowych po przejściu upadłej marki włoskiej SAFOP oraz KIWAY – chiński producent obrabiarek kolejowych po przejściu upadłej marki francuskiej SCULFORT.

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

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

Dnia 24.08.2023 r. spółka podpisała umowę z firmą TOO „Obedinennoye zheleznozhnoye khozyaystvo”(Astana, District”Baikonur”,Prospect Republica,Building 42 Kazachstan. Przedmiotem umowy jest dostawa jednej tokarki podtorowej typu UGE 300N i dwóch tokarek kołowych UBF 112N. Wartość przedmiotu umowy wynosi 2.637.720,00 EUR. Termin wykonania umowy ustalono na koniec czerwca 2024 roku.

Dnia 29.08.2023r Emitent zawarł z mBank S.A. w Warszawie aneks nr 10/23 do umowy kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 2.000 tys. zł, z terminem spłaty kredytu przypadający na dzień 28.08.2024 roku .

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

37. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 12 września 2023 r.

Podpisy członków Zarządu:

12 września 2023 r. E. Longin Wons *Prezes Zarządu*

Podpis osoby odpowiedzialnej za
Prowadzenie ksiąg rachunkowych

12 września 2023 r Krzysztof Tkocz Główny Księgowy

Kuźnia Raciborska, 12 września 2023 r.