

UCHWAŁA NR 37/IX/25
ZARZĄDU FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A. W RESTRUKTURYZACJI
Z DNIA 17 CZERWCA 2025 R.

w sprawie: przyjęcia skorygowanego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2024
oraz skorygowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024.

1. Działając na podstawie art. 368 § 1 k.s.h. oraz § 13 ust. 6 pkt 8) Statutu Spółki Zarząd Spółki:
 - 1) przyjmuje skorygowane sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2024 oraz skorygowane sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2024 obejmujące:
 - a) rachunek zysków i strat za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. wykazujący stratę netto w wysokości 56 116 tys. zł,
 - b) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. wykazujące stratę w wysokości 56 292 tys. zł,
 - c) sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2024 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 160 979 tys. zł,
 - d) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 56 292 tys. zł,
 - e) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 r. wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 3 462 tys. zł,
 - f) zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające,
 - 2) wnosi do Rady Nadzorczej o ocenę i pozytywne zaopiniowanie skorygowanego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2024 oraz skorygowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024,
 - 3) wnosi do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie skorygowanego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2024 oraz skorygowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024.
2. Niniejsza uchwała zastępuje Uchwałę Nr 23/IX/25 Zarządu Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji z dnia 30.04.2025 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2024 oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024.
3. Uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym.
4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

Niniejsza uchwała dotyczy przyjęcia przez Zarząd skorygowanego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2024, a także skorygowanego sprawozdania z działalności Spółki i sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET. Korekty stanowią rezultat działań naprawczych podjętych po opublikowaniu przez Spółkę raportów rocznych w dniu 30 kwietnia 2025 r., do których biegły rewident – firma Moore Polska Audyt sp. z o.o. – odmówił wydania opinii.

1. Odmowa wydania opinii przez biegłego rewidenta do jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2024 była wynikiem szeregu istotnych zastrzeżeń zgłoszonych w toku badania. Kluczowym elementem była niepewność co do zasadności przyjęcia przez Spółkę założenia kontynuacji dzia-

łalności – na dzień publikacji raportu rocznego Spółka nie zawarła jeszcze żadnych wiążących umów gwarantujących finansowanie, co w ocenie biegłego powodowało brak wystarczających i odpowiednich dowodów badania potwierdzających racjonalność tego założenia.

Dodatkowo, na dzień zakończenia prac audytorskich, nie zostały zakończone testy trwałej utraty wartości aktywów trwałych oraz zapasów, których realizacja była opóźniona z uwagi na ograniczone zasoby organizacyjne Spółki oraz prowadzone równoległe działania związane z restrukturyzacją i procesem pozyskiwania kapitału. Testy te, wymagane zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 36 (MSR 36) – „Utrata wartości aktywów”, miały na celu ocenę, czy wartość bilansowa składników majątku nie przewyższa ich wartości odzyskiwalnej.

Zastrzeżenia biegłego rewidenta dotyczyły także braku dostatecznych dowodów potwierdzających prawidłową wycenę aktywów z tytułu kontraktów długoterminowych. Wymagały one bowiem – zgodnie z MSSF 15 – bardziej ostrożnego podejścia do ujmowania przychodów i kosztów, co nie zostało w pełni udokumentowane w momencie badania.

W toku prac audytorskich zidentyfikowano również nieprawidłowości w zakresie rozpoznania przychodów w poprzednich okresach, w tym przypadek ujęcia przychodu w 2023 roku mimo niespełnienia warunków umownych, co skutkowało koniecznością jego przeksięgowania do 2024 roku.

2. Zarząd Spółki, w odpowiedzi na odmowę wydania opinii audytorskiej, podjął działania mające na celu uzyskanie opinii z badania skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego za 2024 rok, przeprowadzenie testów trwałej utraty wartości aktywów trwałych oraz zapasów na dzień 31 grudnia 2024 roku, dokonanie korekty wyceny aktywów z tytułu kontraktów długoterminowych oraz przygotowanie i publikację skorygowanych raportów rocznych do dnia 18 czerwca 2025 roku.

Korekty te wpłynęły negatywnie na wynik finansowy oraz wartość kapitałów własnych Spółki i jej grupy kapitałowej, lecz miały charakter czysto księgowy (niegotówkowy) i dotyczyły wyłącznie pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat. Ich ujęcie nastąpiło zgodnie z obowiązującymi standardami rachunkowości.

3. W ocenie Zarządu, podpisane w maju 2025 r. z Agencją Rozwoju Przemysłu S.A. umowy objęcia akcji oraz inwestycyjna, a także przekazanie środków z objęcia akcji serii I w wysokości 30 mln zł, jednoznacznie potwierdzają zasadność zastosowania w sprawozdaniach za 2024 r. zasady kontynuacji działalności.

Dokonano następujących odpisów z tytułu utraty wartości:

- rzeczowe aktywa trwałe: -9 945 tys. zł (nota 18),
- aktywa z tytułu prawa do użytkowania: -2 363 tys. zł (nota 19),
- wartości niematerialne: -798 tys. zł (nota 21),
- zapasów: -209 tys. zł (nota 26),
- aktywa z tytułu umów z klientami: -990 tys. zł (nota 27),
- przychody: -990 tys. zł (nota 12).

Łączna wartość odpisów aktualizujących do ujęcia w skorygowanym sprawozdaniu finansowym wynosi 14 305 tys. zł

Pełna lista korekt znajdzie się w wykazie korekt do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 r.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Jakub Kaczmarek

Date: 2025.06.17 16:35:05 CEST

Jakub Kaczmarek

Prezes Zarządu Spółki

Signed by /
Podpisano przez:

Kamil Bąk

Date / Data:
2025-06-17
16:20



UCHWAŁA NR 38/IX/25
ZARZĄDU FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A. W RESTRUKTURYZACJI
Z DNIA 17 CZERWCA 2025 R.

**w sprawie: przyjęcia skorygowanego sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej
RAFAMET za rok 2024 oraz skorygowanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok obrotowy 2024.**

1. Działając na podstawie art. 368 § 1 k.s.h. oraz § 13 ust. 6 pkt 8) Statutu Spółki Zarząd Spółki:
 - 1) przyjmuje skorygowane sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2024 oraz skorygowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok obrotowy 2024 obejmujące:
 - a) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. wykazujący stratę netto w wysokości 58 798 tys. zł,
 - b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. wykazujące stratę w wysokości 59 042 tys. zł,
 - c) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2024 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 191 450 tys. zł,
 - d) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 59 042 tys. zł,
 - e) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 3 162 tys. zł,
 - f) zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające,
 - 2) wnosi do Rady Nadzorczej o ocenę i pozytywne zaopiniowanie skorygowanego sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2024 oraz skorygowanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok obrotowy 2024,
 - 3) wnosi do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie skorygowanego sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2024 oraz skorygowanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok obrotowy 2024.
2. Niniejsza uchwała zastępuje Uchwałę Nr 24/IX/25 Zarządu Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji z dnia 30.04.2025 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2024 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok obrotowy 2024.
3. Uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym.
4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

Niniejsza uchwała dotyczy przyjęcia przez Zarząd skorygowanego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2024, a także skorygowanego sprawozdania z działalności Spółki i sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET. Korekty stanowią rezultat działań naprawczych

podjętych po opublikowaniu przez Spółkę raportów rocznych w dniu 30 kwietnia 2025 r., do których biegły rewident – firma Moore Polska Audyt sp. z o.o. – odmówił wydania opinii.

1. Odmowa wydania opinii przez biegłego rewidenta do jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2024 była wynikiem szeregu istotnych zastrzeżeń zgłoszonych w toku badania. Kluczowym elementem była niepewność co do zasadności przyjęcia przez Spółkę założenia kontynuacji działalności – na dzień publikacji raportu rocznego Spółka nie zawarła jeszcze żadnych wiążących umów gwarantujących finansowanie, co w ocenie biegłego powodowało brak wystarczających i odpowiednich dowodów badania potwierdzających racjonalność tego założenia.

Dodatkowo, na dzień zakończenia prac audytorskich, nie zostały zakończone testy trwałej utraty wartości aktywów trwałych oraz zapasów, których realizacja była opóźniona z uwagi na ograniczone zasoby organizacyjne Spółki oraz prowadzone równoległe działania związane z restrukturyzacją i procesem pozyskiwania kapitału. Testy te, wymagane zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 36 (MSR 36) – „Utrata wartości aktywów”, miały na celu ocenę, czy wartość bilansowa składników majątku nie przewyższa ich wartości odzyskiwalnej.

Zastrzeżenia biegłego rewidenta dotyczyły także braku dostatecznych dowodów potwierdzających prawidłową wycenę aktywów z tytułu kontraktów długoterminowych. Wymagały one bowiem – zgodnie z MSSF 15 – bardziej ostrożnego podejścia do ujmowania przychodów i kosztów, co nie zostało w pełni udokumentowane w momencie badania.

W toku prac audytorskich zidentyfikowano również nieprawidłowości w zakresie rozpoznania przychodów w poprzednich okresach, w tym przypadek ujęcia przychodu w 2023 roku mimo niespełnienia warunków umownych, co skutkowało koniecznością jego przeksięgowania do 2024 roku.

2. Zarząd Spółki, w odpowiedzi na odmowę wydania opinii audytorskiej, podjął działania mające na celu uzyskanie opinii z badania skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego za 2024 rok, przeprowadzenie testów trwałej utraty wartości aktywów trwałych oraz zapasów na dzień 31 grudnia 2024 roku, dokonanie korekty wyceny aktywów z tytułu kontraktów długoterminowych oraz przygotowanie i publikację skorygowanych raportów rocznych do dnia 18 czerwca 2025 roku.

Korekty te wpłynęły negatywnie na wynik finansowy oraz wartość kapitałów własnych Spółki i jej grupy kapitałowej, lecz miały charakter czysto księgowy (niegotówkowy) i dotyczyły wyłącznie pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat. Ich ujęcie nastąpiło zgodnie z obowiązującymi standardami rachunkowości.

3. W ocenie Zarządu, podpisane w maju 2025 r. z Agencją Rozwoju Przemysłu S.A. umowy objęcia akcji oraz inwestycyjna, a także przekazanie środków z objęcia akcji serii I w wysokości 30 mln zł, jednoznacznie potwierdzają zasadność zastosowania w sprawozdaniach za 2024 r. zasady kontynuacji działalności.

Dokonano następujących odpisów z tytułu utraty wartości:

- rzeczowe aktywa trwałe: -9 945 tys. zł (nota 18),
- aktywa z tytułu prawa do użytkowania: -2 363 tys. zł (nota 19),
- wartości niematerialne: -798 tys. zł (nota 21),
- zapasów: -209 tys. zł (nota 26),
- aktywa z tytułu umów z klientami: -990 tys. zł (nota 27),
- przychody: -990 tys. zł (nota 12).

Łączna wartość odpisów aktualizujących do ujęcia w skorygowanym sprawozdaniu finansowym wynosi 14 305 tys. zł

Pełna lista korekt znajduje się w wykazie korekt do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 r.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Jakub Kaczmarek

Data: 2025.06.17 16:35:42 CEST

Jakub Kaczmarek

Prezes Zarządu Spółki



Signed by /
Podpisano przez:

Kamil Bąk

Date / Data:
2025-06-17
16:20

UCHWAŁA NR 39/IX/25
ZARZĄDU FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A. W RESTRUKTURYZACJI
Z DNIA 17 CZERWCA 2025 R.

w sprawie: pokrycia skorygowanej straty za rok obrotowy 2024.

1. Działając na podstawie art. 368 § 1 k.s.h. oraz § 13 ust. 6 pkt 9) Statutu Spółki Zarząd Spółki:
 - 1) rekomenduje pokrycie skorygowanej straty netto za rok obrotowy 2024 w wysokości **56.116.921,71 zł** (słownie: pięćdziesiąt sześć milionów sto szesnaście tysięcy dziewięćset dwadzieścia jeden złotych 71/100) z:
 - kapitału zapasowego Spółki w wysokości **18.944.286,09 zł** (słownie: osiemnaście milionów dziewięćset czterdzieści cztery tysiące dwieście osiemdziesiąt sześć złotych 09/100), tym samym kapitał zapasowy Spółki wyniesie 0,00 zł,
 - kapitału zapasowego ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej w wysokości **18.280.656,32 zł** (słownie: osiemnaście milionów dwieście osiemdziesiąt tysięcy sześćset pięćdziesiąt sześć złotych 32/100), tym samym kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej wyniesie 0,00 zł,
 - pozostałą nierozliczoną stratę w wysokości **18.891.979,30 zł** (słownie: osiemnaście milionów osiemset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt dziewięć złotych 30/100), rozliczyć z zysków lat przyszłych,
 - 2) wnosi do Rady Nadzorczej Spółki o pozytywne zaopiniowanie pokrycia skorygowanej straty netto za rok obrotowy 2024,
 - 3) wnosi do Walnego Zgromadzenia Spółki o zatwierdzenie pokrycia skorygowanej straty netto za rok obrotowy 2024.
2. Niniejsza uchwała zastępuje Uchwałę Nr 28/IX/25 Zarządu Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji z dnia 20.05.2025 r. w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy 2024.
3. Uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym.
4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

W przypadku rozliczenia straty z lat ubiegłych w wysokości 5.888.455,57 zł (powstałej w wyniku korekty bilansowej), zgodnie z Uchwałą Zarządu Nr 27/IX/25 z dnia 20.05.2025 r., kapitał zapasowy Spółki pozostanie na poziomie:

- 1) 18.944.286,09 zł jako kapitał zapasowy ogólny,
- 2) 18.280.656,32 zł jako kapitał zapasowy utworzony z nadwyżki ponad wartość nominalną przy emisji akcji.

Zakładając powyższy stan kapitałów, możliwe byłoby pokrycie straty netto za rok obrotowy 2024 do wysokości tych kapitałów, a pozostała część straty mogłaby zostać pokryta z zysków lat przyszłych.

Konieczność podjęcia uchwały w sprawie pokrycia straty za rok 2024 wynika z treści przepisu art. 395 § 2 pkt 2 k.s.h.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Jakub Kaczmarek
Data: 2025.06.17 16:36:37 CEST

Jakub Kaczmarek

Prezes Zarządu Spółki



Signed by /
Podpisano przez:

Kamil Bąk

Date / Data:
2025-06-17
16:20

Jakub Kaczmarek
Członek Rady Nadzorczej Spółki
delegowany do czasowego wykonywania czynności
Prezesa Zarządu Spółki
Fabryka Obrabiarek RAFAMET S.A.
w restrukturyzacji
z siedzibą w Kuźni Raciborskiej

Rada Nadzorcza Spółki
Fabryka Obrabiarek RAFAMET S.A.
w restrukturyzacji
z siedzibą w Kuźni Raciborskiej

**WNIOSEK O ZAOPINIOWANIE PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ SPÓŁKI
WNIOSKU KIEROWANEGO DO WALNEGO ZGROMADZENIA SPÓŁKI
W SPRAWIE POKRYCIA SKORYGOWANEJ STRATY NETTO ZA ROK OBROTOWY 2024**

Działając jako Zarząd Spółki pod firmą Fabryka Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Kuźni Raciborskiej (zwanej dalej „Spółką”), zgodnie z zasadami reprezentacji określonymi w Statucie Spółki i ujawnionymi we właściwym rejestrze sądowym, Zarząd Spółki niniejszym zwraca się z wnioskiem o pozytywne zaopiniowanie wniosku kierowanego do Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie pokrycia skorygowanej straty za rok obrotowy 2024. Zarząd Spółki rekomenduje pokrycie skorygowanej straty netto za rok obrotowy 2024 w wysokości **56.116.921,71 zł** (słownie: pięćdziesiąt sześć milionów sto szesnaście tysięcy dziewięćset dwadzieścia jeden złotych 71/100) z:

- 1) kapitału zapasowego Spółki w wysokości **18.944.286,09 zł** (słownie: osiemnaście milionów dziewięćset czterdzieści cztery tysiące dwieście osiemdziesiąt sześć złotych 09/100), tym samym kapitał zapasowy Spółki wyniesie 0,00 zł;
- 2) kapitału zapasowego ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej w wysokości **18.280.656,32 zł** (słownie: osiemnaście milionów dwieście osiemdziesiąt tysięcy sześćset pięćdziesiąt sześć złotych 32/100), tym samym kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej wyniesie 0,00 zł;
- 3) pozostałą nierozliczoną stratę w wysokości **18.891.979,30 zł** (słownie: osiemnaście milionów osiemset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt dziewięć złotych 30/100), rozliczyć z zysków lat przyszłych.

Podane powyżej wartości kapitału zapasowego, wskazane w pkt 1) i 2), uwzględniają pomniejszenie kapitału zapasowego o kwotę **5.888.455,57 zł**, odpowiadającą niepokrytej stracie z lat ubiegłych, powstałej w wyniku korekty bilansowej, której rozliczenie z kapitału zapasowego przewidziane jest w odrębnej uchwale.

Mając na uwadze powyższe, proszę o pozytywne ustosunkowanie się do wniosku.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Jakub Kaczmarek
Data: 2025.06.17 16:37:54 CEST

Jakub Kaczmarek
Prezes Zarządu

Załączniki:

1. Projekt wniosku Zarządu o pokrycie skorygowanej straty za rok obrotowy 2024.

Jakub Kaczmarek
Członek Rady Nadzorczej Spółki
delegowany do czasowego wykonywania czynności
Prezesa Zarządu Spółki
Fabryka Obrabiarek RAFAMET S.A.
w restrukturyzacji
z siedzibą w Kuźni Raciborskiej

Walne Zgromadzenie
Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A.
w restrukturyzacji
z siedzibą w Kuźni Raciborskiej

WNIOSEK ZARZĄDU
O POKRYCIE SKORYGOWANEJ STRATY ZA ROK OBROTOWY 2024

Działając jako Zarząd Spółki pod firmą Fabryka Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Kuźni Raciborskiej (zwanej dalej „Spółką”), zgodnie z zasadami reprezentacji określonymi w Statucie Spółki i ujawnionymi we właściwym rejestrze sądowym, Zarząd Spółki niniejszym zwraca się z wnioskiem do Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie pokrycia skorygowanej straty za rok obrotowy 2024 w wysokości **56 116 921,71 zł** (słownie: pięćdziesiąt sześć milionów sto szesnaście tysięcy dziewięćset dwadzieścia jeden złotych 71/100) z:

- 1) kapitału zapasowego Spółki w wysokości **18.944.286,09 zł** (słownie: osiemnaście milionów dziewięćset czterdzieści cztery tysiące dwieście osiemdziesiąt sześć złotych 09/100), tym samym kapitał zapasowy Spółki wyniesie 0,00 zł;
- 2) kapitału zapasowego ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej w wysokości **18.280.656,32 zł** (słownie: osiemnaście milionów dwieście osiemdziesiąt tysięcy sześćset pięćdziesiąt sześć złotych 32/100), tym samym kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej wyniesie 0,00 zł;
- 3) pozostałą nierozliczoną stratę w wysokości **18 891 979,30 zł** (słownie: osiemnaście milionów osiemset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt dziewięć złotych 30/100), rozliczyć z zysków lat przyszłych.

Podane powyżej wartości kapitału zapasowego, wskazane w pkt 1) i 2), uwzględniają pomniejszenie kapitału zapasowego o kwotę **5.888.455,57 zł**, odpowiadającą niepokrytej stracie z lat ubiegłych, powstałej w wyniku korekty bilansowej, której rozliczenie z kapitału zapasowego przewidziane jest w odrębnej uchwale.

Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie oceniła wniosek Zarządu Spółki w sprawie pokrycia skorygowanej straty. Mając na uwadze powyższe, wnoszę o pozytywne ustosunkowanie się do wniosku.

Jakub Kaczmarek
Prezes Zarządu

Załączniki:

1. *Wniosek Zarządu o zaopiniowanie przez Radę Nadzorczą wniosku kierowanego do Walnego Zgromadzenia w sprawie pokrycia skorygowanej straty netto za rok obrotowy 2024;*
2. *Odpis uchwały Rady Nadzorczej Spółki w sprawie zaopiniowania wniosku kierowanego do Walnego Zgromadzenia w sprawie pokrycia skorygowanej straty netto za rok obrotowy 2024.*



UCHWAŁA NR 40/IX/25
ZARZĄDU FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A. W RESTRUKTURYZACJI
Z DNIA 17 CZERWCA 2025 R.

w sprawie: uchylenia Uchwały Zarządu Nr 37/IX/25
oraz przyjęcia skorygowanego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2024
oraz skorygowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024.

1. Działając na podstawie art. 368 § 1 k.s.h. oraz § 13 ust. 6 pkt 8) Statutu Spółki Zarząd Spółki:
 - 1) przyjmuje skorygowane sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2024 oraz skorygowane sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2024 obejmujące:
 - a) rachunek zysków i strat za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. wykazujący stratę netto w wysokości 56 116 tys. zł,
 - b) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. wykazujące stratę w wysokości 56 292 tys. zł,
 - c) sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2024 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 160 979 tys. zł,
 - d) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 56 292 tys. zł,
 - e) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 3 462 tys. zł,
 - f) zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające,
 - 2) wnosi do Rady Nadzorczej o ocenę i pozytywne zaopiniowanie skorygowanego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2024 oraz skorygowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024,
 - 3) wnosi do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie skorygowanego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2024 oraz skorygowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024.
2. Uchyla się Uchwałę Nr 37/IX/25 Zarządu Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji z dnia 17.06.2025 r. w sprawie przyjęcia skorygowanego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2024 oraz skorygowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024.
3. Niniejsza uchwała zastępuje Uchwałę Nr 23/IX/25 Zarządu Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji z dnia 30.04.2025 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2024 oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024.
4. Uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym.
5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

Niniejsza uchwała dotyczy przyjęcia przez Zarząd skorygowanego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2024, a także skorygowanego sprawozdania z działalności Spółki i sprawozdania z

działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET. Korekty stanowią rezultat działań naprawczych podjętych po opublikowaniu przez Spółkę raportów rocznych w dniu 30 kwietnia 2025 r., do których biegły rewident – firma Moore Polska Audit sp. z o.o. – odmówił wydania opinii.

1. Odmowa wydania opinii przez biegłego rewidenta do jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2024 była wynikiem szeregu istotnych zastrzeżeń zgłoszonych w toku badania. Kluczowym elementem była niepewność co do zasadności przyjęcia przez Spółkę założenia kontynuacji działalności – na dzień publikacji raportu rocznego Spółka nie zawarła jeszcze żadnych wiążących umów gwarantujących finansowanie, co w ocenie biegłego powodowało brak wystarczających i odpowiednich dowodów badania potwierdzających racjonalność tego założenia.

Dodatkowo, na dzień zakończenia prac audytorskich, nie zostały zakończone testy trwałej utraty wartości aktywów trwałych oraz zapasów, których realizacja była opóźniona z uwagi na ograniczone zasoby organizacyjne Spółki oraz prowadzone równoległe działania związane z restrukturyzacją i procesem pozyskiwania kapitału. Testy te, wymagane zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 36 (MSR 36) – „Utrata wartości aktywów”, miały na celu ocenę, czy wartość bilansowa składników majątku nie przewyższa ich wartości odzyskiwalnej.

Zastrzeżenia biegłego rewidenta dotyczyły także braku dostatecznych dowodów potwierdzających prawidłową wycenę aktywów z tytułu kontraktów długoterminowych. Wymagały one bowiem – zgodnie z MSSF 15 – bardziej ostrożnego podejścia do ujmowania przychodów i kosztów, co nie zostało w pełni udokumentowane w momencie badania.

W toku prac audytorskich zidentyfikowano również nieprawidłowości w zakresie rozpoznania przychodów w poprzednich okresach, w tym przypadek ujęcia przychodu w 2023 roku mimo niespełnienia warunków umownych, co skutkowało koniecznością jego przeksięgowania do 2024 roku.

2. Zarząd Spółki, w odpowiedzi na odmowę wydania opinii audytorskiej, podjął działania mające na celu uzyskanie opinii z badania skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego za 2024 rok, przeprowadzenie testów trwałej utraty wartości aktywów trwałych oraz zapasów na dzień 31 grudnia 2024 roku, dokonanie korekty wyceny aktywów z tytułu kontraktów długoterminowych oraz przygotowanie i publikację skorygowanych raportów rocznych do dnia 18 czerwca 2025 roku.

Korekty te wpłynęły negatywnie na wynik finansowy oraz wartość kapitałów własnych Spółki i jej grupy kapitałowej, lecz miały charakter czysto księgowy (niegotówkowy) i dotyczyły wyłącznie pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat. Ich ujęcie nastąpiło zgodnie z obowiązującymi standardami rachunkowości.

3. W ocenie Zarządu, podpisane w maju 2025 r. z Agencją Rozwoju Przemysłu S.A. umowy objęcia akcji oraz inwestycyjna, a także przekazanie środków z objęcia akcji serii I w wysokości 30 mln zł, jednoznacznie potwierdzają zasadność zastosowania w sprawozdaniach za 2024 r. zasady kontynuacji działalności.

Dokonano następujących odpisów z tytułu utraty wartości:

- rzeczowe aktywa trwałe: –1 606 tys. zł (nota 11)
- aktywa z tytułu prawa do użytkowania: –2 363 tys. zł (nota 12)
- wartości niematerialne: –300 tys. zł (nota 13)
- udziały w jednostkach zależnych: –2 028 tys. zł (nota 15)
- zapasów: –209 tys. zł (nota 20)
- aktywa z tytułu umów z klientami: –990 tys. zł (nota 22)
- przychody: – 990 tys. zł (nota 2)

Łączna wartość odpisów aktualizujących ujętych w skorygowanym sprawozdaniu finansowym wynosi 7 496 tys. zł

Pełna lista korekt znajdzie się w wykazie korekt do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 r.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Jakub Kaczmarek
Data: 2025.06.17 20:16:29 CEST

Jakub Kaczmarek

Prezes Zarządu Spółki



Signed by /
Podpisano przez:

Kamil Bąk

Date / Data:
2025-06-17
20:09

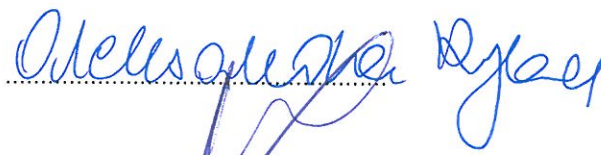
UCHWAŁA NR 118/XII/2025

Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji
z dnia 17 czerwca 2025 r.

w sprawie oceny wniosku Zarządu co do pokrycia skorygowanej straty za rok obrotowy 2024.

1. Rada Nadzorcza, działając na podstawie art. 382 § 3 pkt 2) k.s.h. oraz § 18 ust. 7 pkt 7) Statutu Spółki, po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu pozytywnie ocenia propozycję pokrycia skorygowanej straty netto za rok obrotowy 2024 w wysokości 56 116 921,71 zł (słownie: pięćdziesiąt sześć milionów sto szesnaście tysięcy dziewięćset dwadzieścia jeden złotych 71/100), przedstawioną w Uchwale Zarządu Nr 39/IX/25 z dnia 17.06.2025 r. w sprawie pokrycia skorygowanej straty za rok obrotowy 2024.
2. Niniejsza uchwała zastępuje Uchwałę Nr 109/XII/2025 Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji z dnia 30.04.2025 r. w sprawie oceny wniosku Zarządu co do pokrycia straty za rok obrotowy 2024.
3. Uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym stosunkiem głosów:
 - „za” – 5,
 - „przeciw” – 0,
 - „wstrzymujących się” – 0.
4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Nadzorczej – Aleksandra Rybak



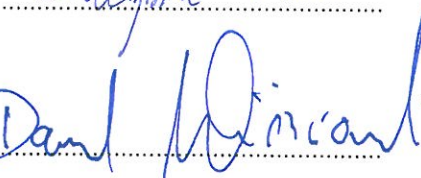
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Bartosz Matan



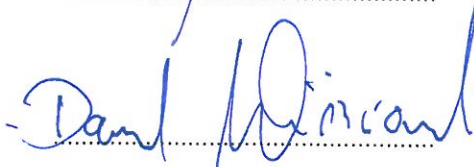
Członek Rady Nadzorczej – Elżbieta Cius



Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Pazura



Członek Rady Nadzorczej – Daniel Wiśniowski



UCHWAŁA NR 117/XII/2025

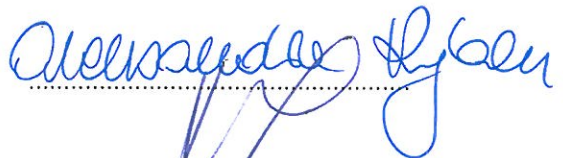
Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji

z dnia 17 czerwca 2025 r.

w sprawie przyjęcia oceny Rady Nadzorczej

1. Rada Nadzorcza, działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt. 14 oraz § 71 ust. 1 pkt. 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, przyjmuje ocenę Rady Nadzorczej z uzasadnieniem dotyczącą skorygowanego sprawozdania finansowego Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji za rok 2024, skorygowanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2024 oraz skorygowanego sprawozdania Zarządu z działalności Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji za rok 2024 i skorygowanego sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2024 w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym, o treści jak w załączeniu.
2. Niniejsza uchwała zastępuje Uchwałę Nr 102/XII/2025 Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji z dnia 30.04.2025 r. w sprawie przyjęcia oceny Rady Nadzorczej.
3. Uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym stosunkiem głosów:
 - „za” – 5,
 - „przeciw” – 0,
 - „wstrzymujących się” – 0.
4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Nadzorczej – Aleksandra Rybak



Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Bartosz Mańan

.....

Członek Rady Nadzorczej – Elżbieta Cius



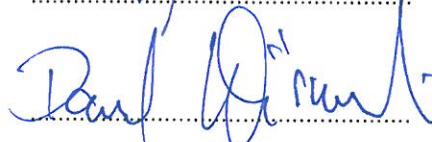
.....

Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Pazura



.....

Członek Rady Nadzorczej – Daniel Wiśniowski



.....

**OCENA RADY NADZORCZEJ
FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A. W RESTRUKTURYZACJI**

dotycząca skorygowanego sprawozdania finansowego
Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji za rok 2024,
skorygowanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2024
oraz skorygowanego sprawozdania Zarządu z działalności Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A.
w restrukturyzacji za rok 2024 i skorygowanego sprawozdania Zarządu z działalności
Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2024
w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym

I. Podstawa prawna oceny Rady Nadzorczej.

Ocena Rady Nadzorczej stanowi wypełnienie obowiązków Rady wynikających z:

- art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych,
- § 70 ust. 1 pkt 14, § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim,
- § 18 ust. 7 pkt 6) Statutu Spółki.

II. Przedmiot oceny Rady Nadzorczej.

Ocenie Rady Nadzorczej poddano następujące dokumenty:

- 1) skorygowane sprawozdanie Zarządu z działalności Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A w restrukturyzacji za rok 2024,
- 2) skorygowane sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2024,
- 3) skorygowane sprawozdanie finansowe Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A w restrukturyzacji za rok 2024,
- 4) skorygowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2024, w oparciu o oraz przy uwzględnieniu:
 - skorygowanych sprawozdań niezależnego biegłego rewidenta, tj. Moore Polska Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, z badania skorygowanego jednostkowego sprawozdania finansowego

- Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A w restrukturyzacji oraz skorygowanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET na dzień 31 grudnia 2024 r.,
- skorygowanego sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu z dnia 17.06.2025 r., sporządzonego na podstawie art. 11 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego oraz stosownie do przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
 - spotkania z przedstawicielami firmy audytorskiej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem,
 - uzasadnień wskazujących przyczyny dokonania korekt, zawartych w Uchwale Nr 38/IX/25 Zarządu Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji z dnia 17.06.2025 r. oraz w Uchwale Nr 40/IX/25 Zarządu Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji z dnia 17.06.2025 r.,
 - rekomendacji Komitetu Audytu Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji z dnia 17.06.2025 r.,
 - informacji udzielonych przez Zarząd Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji,
 - wyników innych czynności sprawdzających wykonanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych w trakcie całego roku 2024 oraz po jego zamknięciu.

III. Wyniki oceny skorygowanego sprawozdania Zarządu z działalności Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A w restrukturyzacji za rok 2024 oraz skorygowanego sprawozdania finansowego Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A w restrukturyzacji za rok 2024.

Rada Nadzorcza poddała ocenie skorygowane sprawozdanie Zarządu z działalności Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji za 2024 rok oraz zapoznała się z przedstawionymi przez firmę audytorską Moore Polska Audyt Sp. z o.o. skorygowanym sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania oraz skorygowanym sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu.

Rada Nadzorcza poddała ocenie skorygowane jednostkowe sprawozdanie finansowe Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A w restrukturyzacji za rok zakończony 31 grudnia 2024 r., na które składają się następujące elementy:

- a) rachunek zysków i strat za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. wykazujący stratę netto w wysokości 56 116 tys. zł,
- b) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. wykazujące stratę w wysokości 56 292 tys. zł,
- c) sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2024 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 160 979 tys. zł,
- d) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 56 292 tys. zł,

- e) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 3 462 tys. zł,
 - f) zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające
- oraz zapoznała się ze skorygowanym sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania tego sprawozdania.

Rada Nadzorcza według swojej najlepszej wiedzy stwierdza, że skorygowane sprawozdanie Zarządu z działalności Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A w restrukturyzacji za 2024 rok zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz § 70 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Rada Nadzorcza, według swojej najlepszej wiedzy ocenia, że skorygowane sprawozdanie Zarządu z działalności Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A w restrukturyzacji za 2024 rok rzetelnie przedstawia sytuację ekonomiczno-finansową i majątkową Spółki i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza stwierdza ponadto według swojej najlepszej wiedzy, że skorygowane jednostkowe sprawozdanie finansowe Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A w restrukturyzacji za 2024 r. zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia skorygowane sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2024 r. i skorygowane sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2024 r. oraz rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu RAFAMET S.A. ich zatwierdzenie.

IV. Wyniki oceny skorygowanego sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2024 oraz skorygowanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2024.

Rada Nadzorcza poddała ocenie skorygowane sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET za 2024 rok oraz zapoznała się z przedstawionymi przez firmę audytorską Moore Polska Audyt Sp. z o.o.: skorygowanym sprawozdaniem biegłego rewidenta oraz skorygowanym sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu.

Rada Nadzorcza poddała ocenie skorygowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok zakończony 31 grudnia 2024 r., na które składają się następujące elementy:

- a) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. wykazujący stratę netto w wysokości 58 798 tys. zł,

- b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. wykazujące stratę w wysokości 59 042 tys. zł,
 - c) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2024 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 191 450 tys. zł,
 - d) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 59 042 tys. zł,
 - e) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 3 162 tys. zł,
 - f) zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające,
- oraz zapoznała się ze skorygowanym sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania.

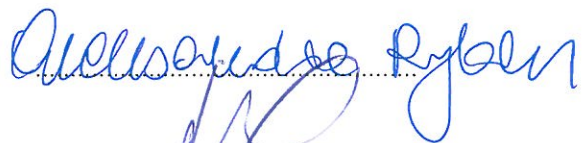
Rada Nadzorcza stwierdza, że skorygowane sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET za 2024 rok zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz § 71 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Rada Nadzorcza, wedle jej najlepszej wiedzy stwierdza, że skorygowane sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET za 2024 rok rzetelnie przedstawia sytuację ekonomiczno-finansową i majątkową Grupy Kapitałowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza stwierdza ponadto, według swojej najlepszej wiedzy, że skorygowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za 2024 r., które zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, we wszystkich istotnych aspektach jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia skorygowane sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za 2024 r. i skorygowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok zakończony 31 grudnia 2024 r. oraz rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu RAFAMET S.A. ich zatwierdzenie.

Przewodnicząca Rady Nadzorczej – Aleksandra Rybak



Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Bartosz Matan



Członek Rady Nadzorczej – Elżbieta Cius

Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Pazura

Grzegorz Pazura

Członek Rady Nadzorczej – Daniel Wiśniowski

Daniel Wiśniowski

UCHWAŁA NR 123/XII/2025

Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji
z dnia 17 czerwca 2025 r.

w sprawie przyjęcia oświadczenia Rady Nadzorczej w sprawie Komitetu Audytu.

1. Rada Nadzorcza, działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt. 8 oraz § 71 ust. 1 pkt. 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, przyjmuje oświadczenie Rady Nadzorczej w sprawie Komitetu Audytu, o treści jak w załączeniu.
2. Niniejsza uchwała zastępuje Uchwałę Nr 101/XII/2025 Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji z dnia 30.04.2025 r. w sprawie przyjęcia oświadczenia Rady Nadzorczej w sprawie Komitetu Audytu.
3. Uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym stosunkiem głosów:
 - „za” – 5,
 - „przeciw” – 0,
 - „wstrzymujących się” – 0.
4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Nadzorczej – Aleksandra Rybak

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Bartosz Matan

Członek Rady Nadzorczej – Elżbieta Cius

Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Pazura

Członek Rady Nadzorczej – Daniel Wiśniowski

**OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A.
W RESTRUKTURYZACJI
W SPRAWIE KOMITETU AUDYTU**

/zgodnie z wymogiem § 70 ust. 1 pkt. 8 oraz § 71 ust. 1 pkt. 8
Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i
okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych
oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa
niebędącego państwem członkowskim/

Rada Nadzorcza Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji oświadcza, że:

- a) w Spółce są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- b) Komitet Audytu Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji wykonywał zadania przewidziane w obowiązujących przepisach i na zasadach wskazanych w tych przepisach.

Przewodnicząca Rady Nadzorczej – Aleksandra Rybak



Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Bartosz Matan



Członek Rady Nadzorczej – Elżbieta Cius



Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Pazura



Członek Rady Nadzorczej – Daniel Wiśniowski

