

UCHWAŁA NR 102/XII/2025

Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji

z dnia 30 kwietnia 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 sprawozdania finansowego Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji za rok 2024, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2024 oraz sprawozdania Zarządu z działalności Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji za rok 2024 i 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. Uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym stosunkiem głosów:
 - „za” – 4,
 - „przeciw” – 0,
 - „wstrzymujących się” – 1.
3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

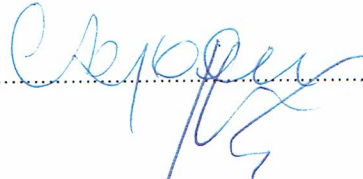
Przewodnicząca Rady Nadzorczej – Aleksandra Rybak

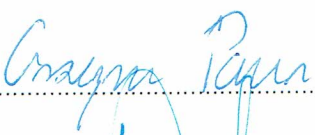
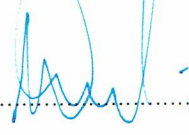
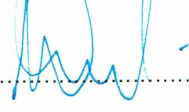
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Bartosz Matan

Członek Rady Nadzorczej – Elżbieta Cius

Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Pazura

Członek Rady Nadzorczej – Daniel Wiśniowski


.....

.....

.....

.....

.....

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

dotycząca sprawozdania finansowego
Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji za rok 2024,
skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2024
oraz sprawozdania Zarządu z działalności
Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji za rok 2024
i 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) sprawozdanie Zarządu z działalności Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A w restrukturyzacji za rok 2024,
 - 2) sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2024,
 - 3) sprawozdanie finansowe Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A w restrukturyzacji za rok 2024,
 - 4) skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2024,
- w oparciu o oraz przy uwzględnieniu:

- sprawozdań niezależnego biegłego rewidenta, tj. Moore Polska Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A w restrukturyzacji oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET na dzień 31 grudnia 2024 r., który odmawia wyrażenia opinii o tych sprawozdaniach,

- sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu z dnia 30.04.2025 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,
- spotkań z przedstawicielami firmy audytorskiej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem,
- rekomendacji Komitetu Audytu Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji z dnia 30.04.2025 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 sprawozdania Zarządu z działalności Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A w restrukturyzacji za rok 2024 oraz sprawozdania finansowego Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A w restrukturyzacji za rok 2024.

Rada Nadzorcza poddała ocenie 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.: sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania, który odmawia wyrażenia opinii o tym sprawozdaniu oraz sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu.

Z przedstawionego Radzie Nadzorczej sprawozdania biegłego rewidenta wynika, że nie wyraził on opinii na temat sprawozdania z działalności ze względu na znaczenie spraw opisanych w sekcji „Podstawa wyrażenia odmowy wydania opinii”. W sekcji tej audytor wskazał, że:

„Sprawozdanie finansowe, zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, pomimo wystąpienia w roku 2024 straty netto, spadku kapitału własnego, spadku płynności na skutek wypowiedzenia umów kredytowych i gwarancyjnych przez banki współpracujące ze Spółką, spadku przychodów oraz ryzyka utraty kluczowej kadry pracowniczej. Kierownik jednostki uzasadnił to założenie w punkcie XIII sprawozdania finansowego, zatytułowanym „Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych”. Kierownik jednostki informuje w nim, że rozpoczął działania zmierzające do restrukturyzacji Spółki, pozyskania inwestora i podniesienia kapitału. Dnia 7 marca 2025 r. zostało otwarte postępowanie sanacyjne. Spółka przygotowuje plan restrukturyzacyjny oraz listę wierzycieli. Kierownik Jednostki przyjął ponadto Biznes Plan, który został poddany testowi inwestora prywatnego i uzyskał pozytywną ocenę wykonalności. Kierownik Jednostki prognozuje poprawę wyników finansowych Jednostki dzięki wzrostowi przychodów i restrukturyzacji kosztów zaś płynność finansową ma zapewnić planowana pożyczka pomostowa i w dalszej kolejności emisja akcji skierowana do Agencji Rozwoju Przemysłu S.A. – głównego akcjonariusza Jednostki.

Uważamy, że na dzień wydania Sprawozdania z badania istnieje znacząca niepewność związana z realizacją i wynikami opisanych zamierzeń. W toku badania nie otrzymaliśmy wystarczających i odpowiednich dowodów badania abyśmy mogli stwierdzić, czy przyjęte przez Jednostkę założenie kontynuacji jest zasadne. W związku z tym, naszym zdaniem stopień niepewności z tym związany jest dziś na poziomie uniemożliwiającym potwierdzenie, czy to założenie kontynuacji jest zasadne.

Przed wszystkim Spółka nie zawarła jeszcze wiążących umów gwarantujących finansowanie jej działalności, a które jest, naszym zdaniem, kluczowe w realizacji planowanych działań, plan restrukturyzacyjny jest w trakcie opracowywania.

W Spółce wystąpiły ponadto przesłanki trwałej utraty wartości aktywów trwałych oraz zapasów. Ze względu na brak testów utraty wartości, nie uzyskaliśmy wystarczających i odpowiednich dowodów badania potwierdzających wartość tych aktywów. Nie otrzymaliśmy także, wystarczających i odpowiednich dowodów badania związanych ze zmianą metody wyceny aktywów z tytułu kontraktów długoterminowych.

Informujemy także o załączonej do sprawozdania finansowego uzasadnieniu odmowy podpisu przez członka zarządu Jednostki.

Ze względu na istotny i rozległy charakter tych ograniczeń zakresu badania, nie jesteśmy w stanie wydać opinii pozytywnej o badanym sprawozdaniu finansowym.

Odmowa wyrażenia opinii jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu wydanym z dniem niniejszego sprawozdania z badania.”

Rada Nadzorcza poddała ocenie 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 48 620 tys. zł,
- b) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. wykazujące stratę w wysokości 48 796 tys. zł,
- c) sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2024 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 168 475 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 48 796 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,

oraz zapoznała się ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania, który odmawia wyrażenia opinii o tym sprawozdaniu.

W sprawozdaniu tym audytor wskazał:

„Nie wyrażamy opinii o załączonym sprawozdaniu finansowym. Wobec znaczenia sprawy opisanej w sekcji *Podstawa odmowy wyrażenia opinii* nie byliśmy w stanie uzyskać wystarczających i odpowiednich dowodów badania, aby stanowiły one podstawę dla opinii z badania na temat tego sprawozdania finansowego.”

Rada Nadzorcza uznaje odmowę wyrażenia opinii o przedmiotowych sprawozdaniach za istotną. Stan niepewności w zakresie kontynuacji działalności wynika przede wszystkim z niepewności co do pozyskania planowanych dodatkowych środków finansowych. Zgodnie ze stanowiskiem Zarządu wyrażonym w dniu 30.04.2025 r.: *„Zarząd wskazuje, iż pomimo braku sformalizowanych dokumentów finansowania na obecny moment rozmowy z Właścicielem oraz wypracowany projekt umowy pożyczki wskazują na wysokie prawdopodobieństwo dokapitalizowania. Dodatkowo, zarząd podkreśla, że porządek obrad drugiej części walnego zgromadzenia, które zaplanowane jest na 20.05., przewiduje uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego.”* (pismo znak DN/65/2025).

Rada Nadzorcza popiera działania Zarządu mające na celu pozyskanie dodatkowego finansowania w celu zapewnienia kontynuacji działalności Spółki.

Rada Nadzorcza według swojej najlepszej wiedzy stwierdza, że 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 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 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 sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2024 r. i sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2024 r. oraz rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu RAFAMET S.A. ich zatwierdzenie.

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

Rada Nadzorcza poddała ocenie 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.: sprawozdaniem biegłego rewidenta, który odmawia wyrażenia opinii o tym sprawozdaniu oraz sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu.

Z przedstawionego Radzie Nadzorczej sprawozdania biegłego rewidenta wynika, że nie wyraził on opinii na temat sprawozdania z działalności ze względu na znaczenie spraw opisanych w sekcji „Podstawa wyrażenia odmowy wydania opinii”. W sekcji tej audytor wskazał, że:

„Skonsolidowane sprawozdanie finansowe, zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, pomimo wystąpienia w Grupie w roku 2024 straty netto, spadku kapitału własnego, spadku płynności na skutek wypowiedzenia umów kredytowych i gwarancyjnych przez banki współpracujące z Jednostką Dominującą, spadku przychodów oraz ryzyka utraty kluczowej kadry pracowniczej. Kierownik Jednostki Dominującej uzasadnił przyjęte założenie w punkcie 6.1. skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zatytułowanym Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych. Kierownik Jednostki Dominującej informuje w nim, że rozpoczął działania zmierzające do restrukturyzacji Jednostki Dominującej, pozyskania inwestora i podniesienia kapitału. Dnia 7 marca 2025 r. zostało otwarte postępowanie sanacyjne Jednostki Dominującej. Jednostka Dominująca przygotowuje plan restrukturyzacyjny oraz listę wierzycieli. Kierownik Jednostki Dominującej przyjął ponadto Biznes Plan, który został poddany testowi inwestora prywatnego i uzyskał pozytywną ocenę wykonalności. Kierownik Jednostki Dominującej prognozuje poprawę wyników finansowych dzięki wzrostowi przychodów i restrukturyzacji kosztów zaś płynność finansową ma zapewnić planowana pożyczka pomostowa i w dalszej kolejności emisja akcji skierowana do Agencji Rozwoju Przemysłu S.A. – głównego akcjonariusza Jednostki Dominującej, determinująca również wsparcie finansowe Jednostki Dominującej wobec Odlewni RAFAMET Sp. z o.o.. Uważamy, że na dzień wydania Sprawozdania z badania istnieje znacząca niepewność związana z realizacją i wynikami opisanych zamierzeń. W toku badania nie otrzymaliśmy wystarczających i odpowiednich dowodów badania abyśmy mogli stwierdzić, czy przyjęte przez Grupę założenie kontynuacji jest zasadne. W związku z tym, naszym zdaniem, stopień niepewności z tym związany jest dziś na poziomie uniemożliwiającym potwierdzenie, czy to założenie kontynuacji jest zasadne. Przede wszystkim Jednostka Dominująca nie zawarła jeszcze wiążących umów gwarantujących finansowanie jej działalności, a które jest, naszym zdaniem, kluczowe w realizacji planowanych działań, plan restrukturyzacyjny jest w trakcie opracowywania. W Grupie wystąpiły ponadto przesłanki trwałej utraty wartości aktywów trwałych oraz zapasów. Ze względu na brak testów utraty wartości, nie

uzyskaliśmy wystarczających i odpowiednich dowodów badania potwierdzających wartość tych aktywów. Nie otrzymaliśmy także, wystarczających i odpowiednich dowodów badania związanych ze zmianą metody wyceny aktywów z tytułu kontraktów długoterminowych. Informujemy także o załączonej do sprawozdania finansowego uzasadnieniu odmowy podpisu przez członka zarządu Jednostki. Ze względu na istotny i rozległy charakter tych ograniczeń zakresu badania, nie jesteśmy w stanie wydać opinii pozytywnej o badanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Odmowa wyrażenia opinii jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu wydanym z dniem niniejszego sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.”

Rada Nadzorcza poddała ocenie 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 44 493 tys. zł,
- b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. wykazujące stratę w wysokości 44 737 tys. zł,
- c) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2024 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 205 755 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 44 737 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 sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania, który odmawia wyrażenia opinii o tym sprawozdaniu.

W sprawozdaniu tym audytor wskazał:

„Nie wyrażamy opinii o załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Wobec znaczenia sprawy opisanej w sekcji Podstawa odmowy wyrażenia opinii nie byliśmy w stanie uzyskać wystarczających i odpowiednich dowodów badania, aby stanowiły one podstawę dla opinii z badania na temat tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.”

Rada Nadzorcza uznaje odmowę wyrażenia opinii o przedmiotowych sprawozdaniach za istotną. Stan niepewności w zakresie kontynuacji działalności wynika przede wszystkim z niepewności co do pozyskania planowanych dodatkowych środków finansowych. Zgodnie ze stanowiskiem Zarządu wyrażonym w dniu 30.04.2025 r.: „Zarząd wskazuje, iż pomimo braku sformalizowanych dokumentów finansowania na obecny moment rozmowy z Właścicielem oraz wypracowany projekt umowy pożyczki wskazują na wysokie prawdopodobieństwo dokapitalizowania. Dodatkowo, zarząd podkreśla, że



porządek obrad drugiej części walnego zgromadzenia, które zaplanowane jest na 20.05., przewiduje uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego.” (pismo znak DN/65/2025).

Rada Nadzorcza popiera działania Zarządu mające na celu pozyskanie dodatkowego finansowania w celu zapewnienia kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET.

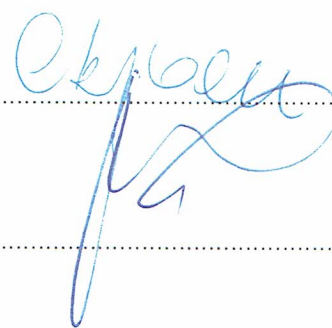
Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET za 2024 rok zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz § 71 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów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

Rada Nadzorcza, wedle jej najlepszej wiedzy stwierdza, że 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.

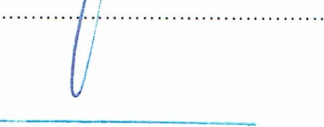
Rada Nadzorcza stwierdza ponadto, według swojej najlepszej wiedzy, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za 2024 r., które zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, we wszystkich istotnych aspektach jest zgodne z księgami i dokumentami,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

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za 2024 r. i 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



Członek Rady Nadzorczej – Daniel Wiśniowski



UCHWAŁA NR 108/XII/2025

**Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji
z dnia 23 maja 2025 r.**

w sprawie oceny wniosku Zarządu co do pokrycia straty z lat ubiegłych.

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 straty z lat ubiegłych w wysokości **5.888.455,57 zł** (słownie: pięć milionów osiemset osiemdziesiąt osiem tysięcy czterysta pięćdziesiąt pięć złotych 57/100), przedstawioną w Uchwale Zarządu Nr 27/IX/25 z dnia 20.05.2025 r. w sprawie pokrycia straty z lat ubiegłych.
2. Uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym stosunkiem głosów:
 - „za” – 5,
 - „przeciw” – 0,
 - „wstrzymujących się” – 0.
3. 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 109/XII/2025

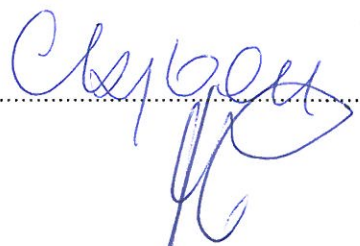
Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji

z dnia 23 maja 2025 r.

w sprawie oceny wniosku Zarządu co do pokrycia 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 straty netto za rok obrotowy 2024 w wysokości **48.620.205,77 zł** (słownie: czterdzieści osiem milionów sześćset dwadzieścia tysięcy dwieście pięć złotych 77/00), przedstawioną w Uchwale Zarządu Nr 28/IX/25 z dnia 20.05.2025 r. w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy 2024.
2. Uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym stosunkiem głosów:
 - „za” – 5,
 - „przeciw” – 0,
 - „wstrzymujących się” – 0.
3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Nadzorczej – Aleksandra Rybak



Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Bartosz Matan

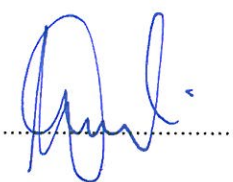


Członek Rady Nadzorczej – Elżbieta Cius

Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Pazura



Członek Rady Nadzorczej – Daniel Wiśniowski



UCHWAŁA NR 110/XII/2025

Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji

z dnia 23 maja 2025 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej za rok 2024.

1. Rada Nadzorcza, działając na podstawie art. 382 § 3 pkt 3) w związku z art. 382 § 3¹ oraz zasady 2.11. „Dobrych Praktyk spółek notowanych na GPW 2021”:
 - a) przyjmuje sprawozdanie Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji za rok 2024, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały,
 - b) wnosi do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie sprawozdania Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji za rok 2024.
2. Uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym stosunkiem głosów:
 - „za” – 5,
 - „przeciw” – 0,
 - „wstrzymujących się” – 0.
3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

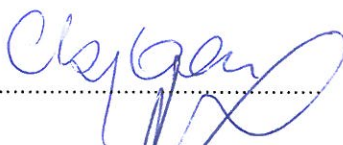
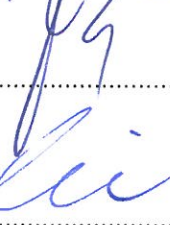
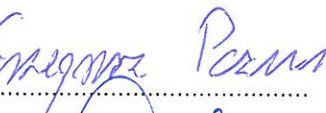
Przewodnicząca Rady Nadzorczej – Aleksandra Rybak

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Bartosz Matan

Członek Rady Nadzorczej – Elżbieta Cius

Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Pazura

Członek Rady Nadzorczej – Daniel Wiśniowski


.....

.....

.....

.....

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A. W RESTRUKTURYZACJI ZA ROK 2024

1. Podstawa prawna sprawozdania Rady Nadzorczej.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji (dalej: „Spółka”, „RAFAMET S.A.”) stanowi wypełnienie obowiązków Rady wynikających z art. 382 § 3 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych w związku z art. 382 § 3¹ oraz zasady 2.11. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”.

2. Informacje na temat składu Rady i jej komitetów ze wskazaniem, którzy z członków Rady spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce, jak również informacje na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności.

W okresie od 01.01.2024 r. do 24.06.2024 r. funkcję organu nadzorczego pełniła Rada Nadzorcza w składzie:

- Paweł Sulecki – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Klaudia Budzisz – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Andrzej Mucha – Członek Rady Nadzorczej,
- Janusz Paruzel – Członek Rady Nadzorczej,
- Paweł Wochowski – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie od 24.06.2024 r. do 31.12.2024 r. funkcję organu nadzorczego pełniła Rada Nadzorcza w składzie:

- Klaudia Budzisz – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Elżbieta Cius – Członek Rady Nadzorczej (od dnia 30.10.2024 r.),
- Jakub Kaczmarek – Członek Rady Nadzorczej,
- Bartosz Matan – Członek Rady Nadzorczej,
- Grzegorz Pazura – Członek Rady Nadzorczej,
- Aleksandra Rybak – Członek Rady Nadzorczej (od dnia 23.07.2024 r. Przewodnicząca Rady Nadzorczej),
- Daniel Wiśniowski – Członek Rady Nadzorczej.

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu, którego zasady działania reguluje ustawa o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także Regulamin Komitetu Audytu z dnia 09.10.2017 r. Komitet Audytu składa się z co najmniej trzech członków powoływanych na okres kadencji Rady Nadzorczej.

W okresie od 01.01.2024 r. do 24.06.2024 r. Komitet Audytu funkcjonował w następującym składzie:

- Janusz Paruzel – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Klaudia Budzisz – Członek Komitetu Audytu,
- Andrzej Mucha – Członek Komitetu Audytu,
- Paweł Sulecki – Członek Komitetu Audytu,
- Paweł Wochowski – Członek Komitetu Audytu.

Od 23.07.2024 r. do 31.12.2024 r. Komitet Audytu funkcjonował w następującym składzie:

- Jakub Kaczmarek – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Klaudia Budzisz – Członek Komitetu Audytu,
- Bartosz Matan – Członek Komitetu Audytu,
- Grzegorz Pazura – Członek Komitetu Audytu,
- Aleksandra Rybak – Członek Komitetu Audytu,
- Daniel Wiśniowski – Członek Komitetu Audytu,

Kryteria niezależności w rozumieniu przepisów ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, zgodnie ze złożonymi Spółce oświadczeniami, spełniali w roku 2024 następujący członkowie Komitetu Audytu: Andrzej Mucha, Janusz Paruzel, Paweł Wochowski, a następnie Jakub Kaczmarek, Bartosz Matan, Aleksandra Rybak, Daniel Wiśniowski.

Kryterium dotyczące posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych w rozumieniu przepisów ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, zgodnie ze złożonym Spółce oświadczeniem, spełniali w roku 2024: Andrzej Mucha, Janusz Paruzel, Paweł Wochowski, a następnie Jakub Kaczmarek, Grzegorz Pazura, Daniel Wiśniowski.

Kryterium dotyczące posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Emitent, ze wskazaniem sposobu ich nabycia, zgodnie ze złożonym Spółce oświadczeniem, spełniał w roku 2024: Andrzej Mucha, Janusz Paruzel, Paweł Sulecki, Paweł Wochowski oraz Daniel Wiśniowski.

W 2024 r., w okresie sprawowania swoich funkcji, rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce nie mieli następujący członkowie Komitetu Audytu: Janusz Paruzel, Paweł Wochowski, Andrzej Mucha, Aleksandra Rybak, Bartosz Matan, Jakub Kaczmarek, Grzegorz Pazura, Daniel Wiśniowski.

Biorąc powyższe pod uwagę, w ocenie Rady Nadzorczej, Rada jest dobrze przygotowana do wykonywania swoich ustawowych i statutowych kompetencji i wypełnia je w sposób właściwy, gwarantujący odpowiedni nadzór nad Spółką we wszystkich istotnych dziedzinach jej działalności. Profile merytoryczne członków Rady pozwalają na dokonywanie wieloaspektowej analizy wszystkich czynników mogących mieć wpływ na funkcjonowanie zarówno Spółki, jak i całej Grupy Kapitałowej.

3. Podsumowanie działalności Rady i jej komitetów.

Na posiedzeniach Rady omawiane były wszystkie kluczowe sprawy związane z funkcjonowaniem Spółki, zgodnie z zakresem kompetencji Rady Nadzorczej wynikających ze Statutu Spółki i innych obowiązujących przepisów. Rada Nadzorcza w 2024 r. omówiła istotne dla funkcjonowania Spółki kwestie, przy czym najważniejsze z nich dotyczyły: osiąganych wyników finansowych, prowadzonej działalności operacyjnej, aspektów funkcjonowania spółek zależnych, bieżącej i przyszłej kontraktacji, zabezpieczenia Spółki przed negatywnym wpływem uwarunkowań makroekonomicznych, sprawozdań i zarządzania zasobami ludzkimi jakimi dysponuje Spółka oraz dostosowania modelu funkcjonowania do oczekiwań rynkowych w kontekście posiadanych zasobów.

Porządek obrad każdego posiedzenia obejmował zagadnienia, którymi powinna zajmować się Rada Nadzorcza zgodnie z obowiązującym prawem, a także bieżącymi potrzebami analizy działalności operacyjnej. Szczegółowy wykaz spraw, które były przedmiotem obrad Rady, zamieszczono w dalszej części Sprawozdania.

Rada Nadzorcza

➤ Terminy posiedzeń Rady Nadzorczej

Posiedzenia Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym odbywały się w siedzibie Spółki oraz przy wykorzystaniu środków porozumiewania się na odległość w następujących terminach:

- 1) 09.02.2024 r.,
- 2) 09.04.2024 r.,
- 3) 20.05.2024 r.,
- 4) 07.06.2024 r. (tego dnia odbyły się dwa posiedzenia Rady Nadzorczej – o godz. 11.30 i 13.00),
- 5) 14.06.2024 r.,
- 6) 23.07.2024 r.,
- 7) 24.09.2024 r.,
- 8) 19.12.2024 r.

Posiedzenia zwoływane były w trybie zwyczajnym z wcześniejszym pisemnym zawiadomieniem wszystkich członków Rady o terminie, miejscu i przewidywanym porządku obrad.

Terminy kolejnych posiedzeń oraz porządek obrad ustalane były z odpowiednim wyprzedzeniem pozwalającym na zapoznanie się z całokształtem przedmiotu obrad przez wszystkich członków organu nadzorczego. W roku obrotowym 2024 Rada Nadzorcza podjęła 33 uchwały.

➤ *Uchwały Rady Nadzorczej*

L.p.	Data podjęcia uchwały	Nr uchwały	Temat uchwały
1.	09.02.2024 r.	58/XII/2024	w sprawie zatwierdzenia „Planu rzeczowo – finansowego RAFAMET S.A. na rok 2024”.
2.	25.03.2024 r.	59/XII/2024	w sprawie określenia Celów Zarządczych dla Zarządu Spółki na rok 2024.
3	11.04.2024 r.	60/XII/2024	w sprawie zaopiniowania wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia Spółki dotyczącego wyrażenia zgody na sprzedaż prawa użytkowania wieczystego i prawa własności nieruchomości Spółki położonych w Raciborzu.
4.	11.04.2024 r.	61/XII/2024	w sprawie przyjęcia oświadczenia Rady Nadzorczej w sprawie Komitetu Audytu
5.	11.04.2024 r.	62/XII/2024	w sprawie przyjęcia oceny Rady Nadzorczej
6.	20.05.2024 r.	63/XII/2024	w sprawie opinii do wniosku Zarządu o pokryciu straty za rok obrotowy 2023
7.	20.05.2024 r.	64/XII/2024	w sprawie opinii do wniosku Zarządu o podziale zysku z lat ubiegłych
8.	20.05.2024 r.	65/XII/2024	w sprawie opinii dot. udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu Spółki z wykonania obowiązków za rok obrotowy 2023
9.	20.05.2024 r.	66/XII/2024	w sprawie przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej za rok 2023
10.	20.05.2024 r.	67/XII/2024	w sprawie przyjęcia sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. za rok 2023
11.	20.05.2024 r.	68/XII/2024	w sprawie zatwierdzenia sprawozdania RAFAMET S.A. o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związane z zarządzaniem za rok 2023
12.	20.05.2024 r.	69/XII/2024	w sprawie przeprowadzenia postępowania kwalifikacyjnego na funkcję Prezesa Zarządu Spółki
13.	20.05.2024 r.	70/XII/2024	w sprawie określenia listy pytań do kandydatów na funkcję Prezesa Zarządu Spółki
14.	20.05.2024 r.	71/XII/2024	w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania i przeglądu sprawozdań finansowych za lata 2024 - 2026
15.	07.06.2024 r. (godz. 11:30)	72/XII/2024	w sprawie dokonania przez Radę Nadzorczą formalnej weryfikacji zgłoszeń kandydatów biorących udział w postępowaniu kwalifikacyjnym na funkcję Prezesa Zarządu Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A.
16.	07.06.2024 r. (godz. 11:30)	73/XII/2024	w sprawie usprawiedliwienia nieobecności członka Rady Nadzorczej
17.	07.06.2024 r. (godz. 13:00).	74/XII/2024	w sprawie odwołania Prezesa Zarządu Spółki.
18.	07.06.2024 r. (godz. 13:00)	75/XII/2024	w sprawie delegowania Przewodniczącego Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu oraz ustalenia wysokości wynagrodzenia dla Przewodniczącego Rady Nadzorczej delegowanego do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu.
19.	07.06.2024 r. (godz. 13:00)	76/XII/2024	w sprawie usprawiedliwienia nieobecności członka Rady Nadzorczej
20.	14.06.2024 r.	77/XII/2024	w sprawie wyłonienia przez Radę Nadzorczą najlepszego kandydata na funkcję Prezesa Zarządu Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A.
21.	14.06.2024 r.	78/XII/2024	w sprawie określenia liczby członków Zarządu Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. IX kadencji
22.	14.06.2024 r.	79/XII/2024	w sprawie powołania Prezesa Zarządu Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A.

23.	21.06.2024 r.	80/XII/2024	w sprawie zawarcia umowy o świadczenie usług zarządzania (kontraktu menedżerskiego) z Panem Krystianem Kozakowskim (Kozakowski)
24.	21.06.2024 r.	81/XII/2024	w sprawie zawarcia umowy o zakazie konkurencji z Panem Krystianem Kozakowskim (Kozakowski)
25.	23.07.2024 r.	82/XII/2024	w sprawie wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej RAFAMET S.A.
26.	23.07.2024 r.	83/XII/2024	w sprawie zmiany Uchwały 30/XII/2023 Rady Nadzorczej RAFAMET S.A. z dnia 6 lutego 2023 r. w sprawie powołania Komitetu Audytu
27.	23.07.2024 r.	84/XII/2024	w sprawie powołania Przewodniczącego Komitetu Audytu
28.	23.07.2024 r.	85/XII/2024	w sprawie powołania członka Komitetu Audytu
29.	23.07.2024 r.	86/XII/2024	w sprawie powołania członka Komitetu Audytu
30.	23.07.2024 r.	87/XII/2024	w sprawie powołania członka Komitetu Audytu
31.	23.07.2024 r.	88/XII/2024	w sprawie powołania członka Komitetu Audytu
32.	31.07.2024 r.	89/XII/2024	w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Fabrykę Obrabiarek RAFAMET S.A. umów leasingu zwrotnego z BOŚ LEASING – EKO PROFIT S.A.
33.	01.10.2024 r.	90/XII/2024	w sprawie zmiany warunków umowy o świadczenie usług zarządzania (kontraktu menedżerskiego) z Panem Krystianem Kozakowskim (Kozakowski)

➤ *Tematyka posiedzeń Rady Nadzorczej*

Na każdym posiedzeniu Rady do stałych spraw omawianych przez Radę Nadzorczą należało:

- przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia,
- informacja o uchwałach Rady Nadzorczej podjętych pomiędzy posiedzeniami,
- omówienie bieżącej sytuacji handlowej i ekonomiczno – finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej,
- informacja Zarządu udzielana Radzie Nadzorczej w trybie art. 380¹ § 1 k.s.h.,
- informacje o działalności Spółki narastająco we wszystkich miesiącach 2024 r.,
- monitorowanie kontraktacji oraz bieżącej realizacji programu sprzedaży wraz z analizą odchyleń od przyjętego planu,
- analiza i bieżący monitoring sytuacji w spółkach zależnych, ze szczególnym uwzględnieniem Odlewni Rafamet Sp. z o.o.,
- sprawy bieżące, w ramach których przekazywane były informacje o działalności Spółki nie objęte porządkiem obrad.

Pozostałe sprawy poruszane w trakcie posiedzeń Rady to m.in.:

- przyjęcie „Planu rzeczowo-finansowego RAFAMET S.A. na rok 2024”,
- cele zarządcze dla Zarządu Spółki na rok 2024,
- omówienie sprawozdania finansowego RAFAMET S.A. i sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET za 2023 rok,
- zaopiniowanie wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia Spółki dotyczącego wyrażenia zgody na sprzedaż prawa użytkowania wieczystego i prawa własności nieruchomości Spółki położonych w Raciborzu,

- przyjęcia oświadczenia Rady Nadzorczej w sprawie Komitetu Audytu,
- przyjęcie oceny Rady Nadzorczej,
- podjęcie uchwał związanych z zamknięciem roku obrotowego 2023 (opinia do wniosku Zarządu o pokryciu straty za rok obrotowy 2023, opinia do wniosku Zarządu o podziale zysku z lat ubiegłych, opinia dot. udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu Spółki z wykonania obowiązków za rok obrotowy 2023, przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej za rok 2023, przyjęcie sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. za rok 2023, zatwierdzenie sprawozdania RAFAMET S.A. o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związane z zarządzaniem za rok 2023)
- przeprowadzenie postępowania kwalifikacyjnego na funkcję Prezesa Zarządu Spółki,
- wybór podmiotu uprawnionego do badania i przeglądu sprawozdań finansowych za lata 2024 – 2026,
- odwołanie Prezesa Zarządu Spółki,
- delegowanie Przewodniczącego Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu oraz ustalenia wysokości wynagrodzenia dla Przewodniczącego Rady Nadzorczej delegowanego do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu,
- określenie liczby członków Zarządu Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. IX kadencji,
- powołanie Prezesa Zarządu Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. oraz zawarcie z nim umowy o świadczenie usług zarządzania i umowy o zakazie konkurencji,
- ukonstytuowanie się Rady Nadzorczej,
- powołanie Komitetu Audytu i wybór jego członków,
- wyrażenie zgody na zawarcie przez Fabrykę Obrabiarek RAFAMET S.A. umów leasingu zwrotnego z BOŚ LEASING – EKO PROFIT S.A.,
- omówienie sporządzonego przez Zarząd Spółki dokumentu pn. „Analiza Sytuacji Finansowej oraz Plan Naprawczy Grupy RAFAMET – Fabryka Obrabiarek RAFAMET S.A. oraz Odlewnia RAFAMET sp. z o.o.”,
- sprawa wyboru doradcy finansowego w zakresie sporządzenia oferty na opracowanie dwuletniego planu operacyjnego oraz pięcioletniej strategii rozwoju dla Grupy Kapitałowej RAFAMET.

Komitet Audytu

➤ Terminy posiedzeń Komitetu Audytu

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu zebrał się w następujących terminach:

- 1) 19.03.2024 r.,
- 2) 09.04.2024 r.,
- 3) 20.05.2024 r.,
- 4) 04.09.2024 r.

- 5) 24.09.2024 r.
6) 19.12.2024 r.

Posiedzenia zwoływane były w trybie zwyczajnym z wcześniejszym pisemnym zawiadomieniem wszystkich członków Komitetu Audytu o terminie, miejscu i przewidywanym porządku obrad. Spotkania odbywały się w siedzibie Spółki w Kuźni Raciborskiej.

Terminy kolejnych posiedzeń oraz porządek obrad ustalane były z odpowiednim wyprzedzeniem pozwalającym na zapoznanie się z całokształtem przedmiotu obrad przez wszystkich członków organu audytu.

➤ *Uchwały Komitetu Audytu*

L.p.	Data podjęcia uchwały	Nr uchwały	Temat uchwały
1.	19.03.2024 r.	7/XII/2024	w sprawie wyrażenia zgody na świadczenie przez UHY ECA Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych
2.	09.04.2024 r.	8/XII/2024	w sprawie zmiany „Polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych RAFAMET S.A. i Grupy Kapitałowej RAFAMET oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą autorską lub członka jego sieci dozwolonych usług niebędących badaniem na rzecz RAFAMET S.A. i Grupy Kapitałowej RAFAMET.”
3.	09.04.2024 r.	9/XII/2024	w sprawie przyjęcia sprawozdania Komitetu Audytu z działalności w roku 2023
4.	11.04.2024 r.	10/XII/2024	w sprawie przyjęcia rekomendacji Komitetu Audytu w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego RAFAMET S.A. za rok 2023 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2023
5.	20.05.2024 r.	11/XII/2024	w sprawie rekomendacji Komitetu Audytu dla Rady Nadzorczej w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych RAFAMET S.A. i Grupy Kapitałowej RAFAMET za lata 2024 - 2026
6.	04.06.2024 r.	12/XII/2024	w sprawie wyrażenia zgody na świadczenie przez Moore Polska Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych

➤ *Tematyka posiedzeń Komitetu Audytu*

Na każdym posiedzeniu Komitetu do stałych punktów porządku obrad należało:

- przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia,
- informacja o uchwałach Komitetu Audytu podjętych pomiędzy posiedzeniami,
- sprawy bieżące, w ramach których przekazywane były informacje istotne z punktu widzenia zakresu działania Komitetu Audytu, nie objęte porządkiem obrad.

Do spraw poruszanych w trakcie posiedzeń Komitetu należało:

- omówienie wyników finansowych RAFAMET S.A. i Grupy Kapitałowej RAFAMET w cyklach objętych raportami okresowymi, tj. za 2023 rok i za I półrocze 2024 roku,
- przyjęcie sprawozdania Komitetu Audytu z działalności za rok 2023,

- zmiana „Polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdań finansowych RAFAMET S.A. i Grupy Kapitałowej RAFAMET oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą autorską lub członka jego sieci dozwolonych usług niebędących badaniem na rzecz RAFAMET S.A. i Grupy Kapitałowej RAFAMET.”
 - uzgodnienie treści zapytania ofertowego dotyczącego wyboru firmy audytorskiej do ustawowego badania sprawozdania finansowego RAFAMET S.A. i ustawowego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET,
 - analiza ofert złożonych w postępowaniu dot. wyboru firmy audytorskiej do ustawowego badania sprawozdania finansowego RAFAMET S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET,
 - określenie stałych informacji przekazywanych przez Zarząd Komitetowi Audytu,
 - przyjęcie rekomendacji Komitetu Audytu dla Rady Nadzorczej w sprawie zatwierdzenia zbadanego przez audytora sprawozdania finansowego RAFAMET S.A. za rok 2023 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2023,
 - przyjęcie rekomendacji Komitetu Audytu dla Rady Nadzorczej w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych RAFAMET S.A. i Grupy Kapitałowej RAFAMET za lata 2024 – 2026.
- 4. Ocena stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny.**

Obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego w roku 2024 realizowane były w oparciu o regulacje zawarte w Regulaminie Giełdy, Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 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 oraz zgodnie z zapisami Uchwały Zarządu GPW nr 1309/2015 z 17.12.2015 r. określającej zasady przekazywania raportów dotyczących stosowania zasad szczegółowych ładu korporacyjnego.

RAFAMET S.A. w 2024 r. stosował „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, przyjęte Uchwałą Nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29.03.2021 r. Informacja na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w zbiorze DPSN 2021 została przekazana przez Spółkę raportem w dniu 30.07.2021 r. Emitent nie stosuje żadnego innego, oprócz wymienionego powyżej, zbioru zasad ładu korporacyjnego. Ponadto Spółka nie stosuje praktyk w zakresie ładu korporacyjnego, które wykraczają poza wymogi przewidziane prawem krajowym.

Regulamin Giełdy stanowi, iż w przypadku gdy określona zasada ładu korporacyjnego nie jest stosowana w sposób trwały lub jest naruszona incydentalnie, emitent ma obowiązek opublikowania raportu

w tej sprawie. Raport powinien zostać opublikowany na oficjalnej stronie internetowej emitenta oraz przekazany w formie raportu bieżącego za pośrednictwem Elektronicznej Bazy Informacji (EBI). W 2024 r. w RAFAMET S.A. nie wystąpiły przypadki trwałego lub incydentalnego niezastosowania zasad ładu korporacyjnego, których stosowanie Emitent zadeklarował.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim Spółka zobowiązana była w raporcie rocznym zamieścić, stanowiące wyodrębnioną część tego sprawozdania, oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego, które zawiera elementy wskazane w § 70 ust. 6 pkt 5 rozporządzenia. Oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego zostało zamieszczone przez Spółkę w raporcie rocznym za rok 2024 (sprawozdanie Zarządu z działalności), podanym do publicznej wiadomości dnia 30.04.2025 r., z którym Rada Nadzorcza zapoznała się i stwierdza, że oświadczenie to w sposób prawidłowy opisuje przedmiotowe zagadnienia.

Rada Nadzorcza ocenia, że Spółka prawidłowo wypełnia obowiązki informacyjne związane ze stosowaniem zasad ładu korporacyjnego, a informacje udostępnione przez Spółkę są zgodne z wymogami i rzetelnie przedstawiają stan stosowania tychże zasad.

5. Ocena zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę i jej Grupę Kapitałową na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych.

Grupa Kapitałowa RAFAMET jako największy gospodarczy pracodawca na terenie gminy Kuźnia Raciborska oraz istotny pracodawca w powiecie raciborskim, w poczuciu odpowiedzialności firmy za lokalną społeczność od lat prowadzi działania ukierunkowane na lokalne inicjatywy i wspieranie działań prospołecznych oraz dobroczynnych w zakresie edukacji, kultury i sportu. Poprzez działalność w obszarze społecznej odpowiedzialności biznesu buduje wizerunek nie tylko jako stabilnego pracodawcy, ale również firmy odpowiedzialnej społecznie. Podmioty Grupy nie posiadają sformalizowanej polityki w zakresie zaangażowania społecznego. Decyzje w zakresie wydatkowania środków na cele charytatywne i sponsoring podejmują Zarządy, biorąc pod uwagę doraźne potrzeby podmiotów publicznych i organizacji pozarządowych.

W 2024 r. spółki Grupy wspierały następujące podmioty i inicjatywy:

- 1) darowizna na rzecz Rzymskokatolickiej Parafii Św. Marii Magdaleny w Kuźni Raciborskiej,
- 2) wsparcie finansowe Urzędu Miejskiego w Kuźni Raciborskiej, przeznaczone na dofinansowanie 25 jubileuszowej edycji Pływadeł, organizowanych w miejscowości Turze,
- 3) wsparcie finansowe II Pucharu Polski Kadetów w zapasach styl klasyczny i XX Memoriału im. Wiesława Hanczarka, organizowanych przez Miejski Klub Zapaśniczy „UNIA” w Raciborzu,
- 4) wsparcie finansowe Miejskiego Klubu Sportowego „SPARTA” w Kuźni Raciborskiej, przeznaczone na dofinansowanie udziału zawodniczki Klubu w Mistrzostwach Europy Ju-Jitsu organizowanych w Pitesti w Rumunii,

- 5) współorganizacja wraz z Miejskim Ośrodkiem Kultury, Sportu i Rekreacji w Kuźni Raciborskiej IX Kuźniańskiego Półmaratonu Leśnego.

Na działalność charytatywno – sponsoringową Grupa Kapitałowa RAFAMET w roku 2024 przeznaczyła kwotę 35.260,00 zł.

Rada Nadzorcza, na podstawie bieżących informacji pozyskiwanych od Spółki w toku sprawowania czynności kontrolno – nadzorczych oraz uwzględniając informację zawartą w sprawozdaniu Zarządu z działalności RAFAMET S.A. w restrukturyzacji za rok 2024 ocenia, że polityka w zakresie wsparcia kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych w roku 2024 prowadzona była w sposób racjonalny. Przy podejmowaniu decyzji o wydatkowaniu środków na te cele kierowano się bieżącą sytuacją ekonomiczno – finansową Grupy, interesem Akcjonariuszy, uwzględniając jednocześnie potrzeby środowiska lokalnego, na rzecz którego realizowana była przez Grupę Kapitałową większa część działań w zakresie społecznej odpowiedzialności biznesu.

6. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej, w tym realizacji celów tej polityki.

Rada Nadzorcza RAFAMET S.A. w restrukturyzacji nie przyjęła sformalizowanej polityki różnorodności wobec Zarządu Spółki, natomiast Walne Zgromadzenie nie przyjęło takiej polityki wobec Rady Nadzorczej. Udział poszczególnych osób w wykonywaniu funkcji zarządczych i nadzorczych w strukturach Spółki jest uzależniony przede wszystkim od kompetencji, kwalifikacji i doświadczenia zawodowego. Funkcje członków organu zarządzającego i nadzorczego powierzone zostały w wyniku realizacji uprawnień korporacyjnych Akcjonariuszy niezależnie od płci czy wieku, ale według merytorycznego przygotowania oraz praktyki zawodowej.

7. Wyniki ocen Rady Nadzorczej RAFAMET S.A. dotyczących sprawozdania finansowego RAFAMET S.A. za rok 2024, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2024, sprawozdania Zarządu z działalności RAFAMET S.A. za rok 2024, sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2024 oraz ocena wniosku Zarządu dotycząca pokrycia straty.

Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie finansowe RAFAMET S.A. za rok 2024 i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2024 oraz sprawozdanie Zarządu z działalności RAFAMET S.A. za rok 2024 i sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2024 są zgodne z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym. Ocena dokumentów, o których mowa powyżej, została dokonana Uchwałą Rady Nadzorczej Nr 102/XII/2025 z dnia 30.04.2025 r. w sprawie przyjęcia oceny Rady Nadzorczej i przekazana do publicznej wiadomości wraz z raportami rocznymi Spółki i Grupy Kapitałowej za 2024 r.

Ocena wniosku Zarządu dotycząca pokrycia straty RAFAMET S.A. za rok obrotowy 2024 została dokonana Uchwałą Rady Nadzorczej Nr 109/XII/2024 z dnia 23.05.2025 r. w sprawie oceny wniosku Zarządu co do pokrycia straty za rok obrotowy 2024. Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła propozycję pokrycia straty netto za rok obrotowy 2024 w wysokości 48.620.205,77 zł, przedstawioną w Uchwale Zarządu Nr 28/IX/25 z dnia 20.05.2025 r. w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy 2024.

Ponadto Rada Nadzorcza podjęła Uchwałę Nr 108/XII/2024 z dnia 23.05.2025 r. w sprawie oceny wniosku Zarządu co do pokrycia straty z lat ubiegłych, pozytywnie oceniając propozycję pokrycia straty z lat ubiegłych w wysokości 5.888.455,57 zł, przedstawioną w Uchwale Zarządu Nr 27/IX/25 z dnia 20.05.2025 r. w sprawie pokrycia straty z lat ubiegłych.

8. Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego.

Rada Nadzorcza stwierdza, że za 2024 r. Grupa Kapitałowa RAFAMET osiągnęła ze swojej działalności stratę netto w kwocie 44.493 tys. zł. Osiągnięta strata netto jest wyższa od straty roku poprzedniego. Wykazana strata netto w Grupie została w konsolidacji zmniejszona o wyłączenia konsolidacyjne, które wyniosły 14.688 tys. zł. Grupa Kapitałowa (po uwzględnieniu wzajemnych wyłączeń) osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w wysokości 82.367 tys. zł. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r. po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę w wysokości 205.755 tys. zł, tj. wielkość niższą od wartości roku poprzedzającego o 17,5%.

Za wdrożenie i utrzymanie skutecznych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego odpowiada Zarząd Spółki. Działająca w Spółce Rada Nadzorcza wykonuje statutowe obowiązki kontrolne i nadzorcze w zakresie: procesów sprawozdawczości finansowej, skuteczności funkcjonowania kontroli wewnętrznej oraz systemów identyfikacji i zarządzania ryzykiem, monitorowania relacji Spółki z podmiotami powiązanymi oraz zapewnienia niezależności audytorów. Funkcje konsultacyjno – doradcze dla Rady Nadzorczej pełni Komitet Audytu.

Rada wykorzystując swoje statutowe uprawnienia sprawowała nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich podstawowych dziedzinach jej działalności w sposób stały i ciągły w czasie całego roku obrotowego, otrzymując od Zarządu Spółki wszelkie niezbędne do wykonywania swoich czynności informacje. Czynności nadzorcze obejmowały działalność Spółki i Grupy Kapitałowej RAFAMET, w tym kontrolę faktyczną działalności i inicjatyw Zarządu oraz kontrolę pod względem celowości i racjonalności gospodarki Zarządu.

W wypełnieniu obowiązków wynikających z art. 382 § 3 k.s.h. Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za 2023 r.

Komitet Audytu, realizując swoje zadania wynikające z przepisów prawa oraz regulacji wewnętrznych Spółki, a w szczególności Regulaminu Komitetu Audytu, aktywnie współpracował i komunikował się z Zarządem Spółki oraz biegłym rewidentem w sprawach dotyczących badania sprawozdania

finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2023 i za I półrocze 2024. W wybranych posiedzeniach Komitetu Audytu uczestniczyli przedstawiciele audytora - firmy UHY ECA Audyt Sp. z o.o., a następnie Moore Polska Audyt Sp. z o.o.

W RAFAMET S.A. kontrola wewnętrzna prowadzona jest na bieżąco w procesie zarządzania Spółką. Kontrola wewnętrzna sprawowana jest w ramach struktury organizacyjnej, a ponadto przez Zarząd i kadre zarządzającą oraz wspierana przez Radę Nadzorczą i Komitet Audytu. Wszystkie komórki organizacyjne wypełniają swoje obowiązki zgodnie ze obowiązującymi przepisami prawa w celu zapewnienia właściwego poziomu bezpieczeństwa działalności Spółki. Dodatkowo system kontroli wewnętrznej wspomagany jest wewnętrznymi aktami normatywnymi, tj. zarządzeniami, regulaminami wewnętrznymi, instrukcjami stanowiskowymi oraz zakresami obowiązków poszczególnych pracowników. Kompleksowy charakter kontroli wewnętrznej zapewnia zarówno terminowe, jak i transparentne ujawnianie faktów, dotyczących istotnych elementów działalności Spółki, co umożliwia organom Spółki uzyskanie pełnej wiedzy o sytuacji finansowej, majątkowej i efektywności zarządzania.

Fabryka Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji narażona jest na różne rodzaje ryzyk, m.in. takich jak: ryzyko kontynuacji działalności, ryzyko finansowe, ryzyko prawne, ryzyko dotyczące specyfiki działalności operacyjnej i charakteru produktów Emitenta, ryzyko rynków zbytu, ryzyko związane z otoczeniem makroekonomicznym czy ryzyko niedostosowania się do wymogów w zakresie ograniczenia emisji. Działania podejmowane przez Spółkę oraz stosowane mechanizmy zabezpieczające służą ograniczeniu ryzyka prowadzonej działalności gospodarczej, jednak nie mogą go całkowicie wyeliminować. Działalność Emitenta narażona jest także na ryzyka niezależne od Spółki wynikające z występowania zdarzeń nadzwyczajnych, których przykładem jest konflikt militarny na Ukrainie.

9. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd obowiązków informacyjnych w stosunku do Rady. Zarząd na bieżąco informował Radę Nadzorczą o uchwałach podjętych przez Zarząd i ich przedmiocie, sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także o istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym. Ponadto przekazywano informacje o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, jak również transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie mogły wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność. Zarząd przekazywał ponadto Radzie Nadzorczej informacje dotyczące spółek zależnych Grupy Kapitałowej RAFAMET. Radę Nadzorczą informowano także o zmianach uprzednio udzielonych informacji, o których mowa powyżej.

10. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych.

Rada Nadzorcza w roku 2024 nie żądała od Zarządu informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych.

11. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

W roku obrotowym 2024 Rada Nadzorcza nie zlecała badań w trybie art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

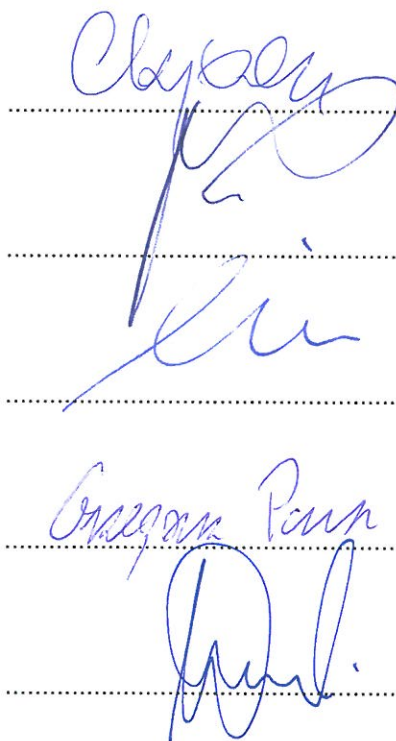
Przewodnicząca Rady Nadzorczej – Aleksandra Rybak

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Bartosz Matan

Członek Rady Nadzorczej – Elżbieta Cius

Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Pazura

Członek Rady Nadzorczej – Daniel Wiśniowski



Handwritten signatures of the Board members: Aleksandra Rybak, Bartosz Matan, Elżbieta Cius, Grzegorz Pazura, and Daniel Wiśniowski.

UCHWAŁA NR 111/XII/2025

Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji

z dnia 23 maja 2025 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej
Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji za rok 2024.**

1. Rada Nadzorcza, działając na podstawie art. 90g ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2025 poz. 592 t.j.), przyjmuje sprawozdanie o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji za rok 2024, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.
2. Uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym stosunkiem głosów:
 - „za” – 5,
 - „przeciw” – 0,
 - „wstrzymujących się” – 0.
3. 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

SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH
CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ
FABRYKI OBRABIAREK RAFAMET S.A W RESTRUKTURYZACJI
ZA ROK 2024

1. Wstęp.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji (zwana dalej jako: RAFAMET S.A. lub Spółka) zostało sporządzone na podstawie art. 90g ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (zwana dalej ustawą o ofercie publicznej) oraz §13 Polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A., celem przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu informacji dotyczących wynagrodzeń otrzymanych przez Zarząd oraz Radę Nadzorczą Spółki w roku 2024 oraz innych istotnych z tego punktu widzenia danych. Sprawozdanie podlega weryfikacji przez biegłego rewidenta.

Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A.

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. Zarząd działał w następującym składzie:

- E. Longin Wons – Prezes Zarządu (od dnia 01.01.2024 r. do dnia 07.06.2024 r.),
- Paweł Sułecki – czasowe wykonywanie czynności Prezesa Zarządu (od dnia 07.06.2024 r. do dnia 13.06.2024 r.),
- Krystian Kozakowski – Prezes Zarządu (od dnia 14.06.2024 r.).

W okresie od 01.01.2024 r. do 24.06.2024 r. funkcję organu nadzorczego pełniła Rada Nadzorcza w składzie:

- Paweł Sułecki – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Klaudia Budzisz – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Andrzej Mucha – Członek Rady Nadzorczej,
- Janusz Paruzel – Członek Rady Nadzorczej,
- Paweł Wochowski – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie od 24.06.2024 r. do 31.12.2024 r. funkcję organu nadzorczego pełniła Rada Nadzorcza w składzie:

- Klaudia Budzisz – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Elżbieta Cius – Członek Rady Nadzorczej (od dnia 30.10.2024 r.),
- Jakub Kaczmarek – Członek Rady Nadzorczej,

Cius

- Bartosz Matan – Członek Rady Nadzorczej,
- Grzegorz Pazura – Członek Rady Nadzorczej,
- Aleksandra Rybak – Członek Rady Nadzorczej (od dnia 23.07.2024 r. Przewodnicząca Rady Nadzorczej),
- Daniel Wiśniowski – Członek Rady Nadzorczej.

2. Regulacje dotyczące zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej w RAFAMET S.A.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 16.06.2021 r. podjęło Uchwałę nr 14/II/21 w sprawie przyjęcia Polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A., zmienioną Uchwałą nr 19/II/23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. z dnia 28.06.2023 r. w sprawie zmiany Polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. W Spółce zatem obowiązuje polityka wynagrodzeń w rozumieniu art. 90d ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Zasady kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej, określone w Spółce na podstawie ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami (dalej: Ustawa o wynagrodzeniach) regulowała w 2024 r. Polityka wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. oraz:

1. w stosunku do Zarządu:

- Uchwała nr 16/II/17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia RAFAMET S.A. z dnia 26 czerwca 2017 r. w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu Spółki Fabryka Obrabiarek RAFAMET S.A.,
 - Uchwała nr 15/X/2017 Rady Nadzorczej RAFAMET S.A. z dnia 23 sierpnia 2017 r. w sprawie kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu Spółki Fabryka Obrabiarek RAFAMET S.A. z siedzibą w Kuźni Raciborskiej,
 - ✓ Umowa o świadczenie usług zarządzania z dnia 28 sierpnia 2017 r. zawarta z Prezesem Zarządu – Dyrektorem Naczelny E.L. Wonsem,
 - ✓ Umowa o zakazie konkurencji z dnia 28 sierpnia 2017 r. zawarta z Prezesem Zarządu – Dyrektorem Naczelny E.L. Wonsem,
 - Uchwała nr 80/XII/2024 Rady Nadzorczej RAFAMET S.A. z dnia 21 czerwca 2024 r. w sprawie zawarcia umowy o świadczenie usług zarządzania (kontraktu menedżerskiego) z Panem Krystianem Kozakowskim (Kozakowski),
 - ✓ Umowa o świadczenie usług zarządzania z dnia 21 czerwca 2024 r. zawarta z Prezesem Zarządu – Krystianem Kozakowskim,

- Uchwała nr 81/XII/2024 Rady Nadzorczej RAFAMET S.A. z dnia 21 czerwca 2024 r. w sprawie zawarcia umowy o zakazie konkurencji z Panem Krystianem Kozakowskim (Kozakowski)
 - ✓ Umowa o zakazie konkurencji z dnia 21 czerwca 2024 r. zawarta z Prezesem Zarządu – Krystianem Kozakowskim,
 - Uchwała nr 14/II/18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia RAFAMET S.A. w Kuźni Raciborskiej z dnia 26 czerwca 2018 r. w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu Spółki Fabryka Obrabiarek RAFAMET S.A.
 - Uchwała nr 40/X/2018 Rady Nadzorczej RAFAMET S.A. z dnia 28 czerwca 2018 r. o zmianie uchwały nr 15/X/2017 Rady Nadzorczej z dnia 23.08.2017 r. w sprawie kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu Spółki Fabryka Obrabiarek RAFAMET S.A. z siedzibą w Kuźni Raciborskiej,
 - ✓ Aneks do Umowy o świadczenie usług zarządzania z dnia 28 czerwca 2018 r. zawartej z Prezesem Zarządu – Dyrektorem Naczelny E.L. Wonsem,
 - Uchwała nr 75/XII/2024 Rady Nadzorczej RAFAMET S.A. z dnia 7 czerwca 2024 r. w sprawie delegowania Przewodniczącego Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu oraz ustalenia wysokości wynagrodzenia dla Przewodniczącego Rady Nadzorczej delegowanego do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu (dotyczy Pawła Suleckiego – czasowe wykonywanie czynności Prezesa Zarządu),
 - Uchwała nr 90/XII/2024 Rady Nadzorczej RAFAMET S.A. z dnia 1 października 2024 r. w sprawie zmiany warunków umowy o świadczenie usług zarządzania (kontraktu menedżerskiego) z Panem Krystianem Kozakowskim (Kozakowski).
2. w stosunku do Rady Nadzorczej:
- Uchwała nr 17/II/17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia RAFAMET S.A. z dnia 26 czerwca 2017 r. w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej Spółki Fabryka Obrabiarek RAFAMET S.A.,
 - Uchwała nr 15/II/18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia RAFAMET S.A. w Kuźni Raciborskiej z dnia 26 czerwca 2018 r. w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej Spółki Fabryka Obrabiarek RAFAMET S.A.
3. **Wysokość całkowitego wynagrodzenia w podziale na składniki, o których mowa w art. 90d ust. 3 pkt 1 ustawy o ofercie publicznej, oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami wynagrodzenia.**

Wynagrodzenie Członka Zarządu (Zarządzającego) składa się z części stałej, stanowiącej zryczałtowane wynagrodzenie miesięczne podstawowe (Wynagrodzenie Stałe) oraz części zmiennej, stanowiącej wynagrodzenie uzupełniające za rok obrotowy Spółki (Wynagrodzenie Zmienne).

Rada Nadzorcza ustala indywidualne kwoty Wynagrodzenia Stałego Zarządzającego, z zastrzeżeniem, że Wynagrodzenie Stałe Prezesa Zarządu oraz pozostałych Członków Zarządu powinno zostać ustalone w przedziale kwotowym mieszczącym się od 4 (cztery) do 8 (osiem) – krotności przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, zgodnie z definicją podstawy wymiaru zawartą w art. 1 ust. 3 pkt 11) Ustawy o wynagrodzeniach oraz z uwzględnieniem innych aktów prawnych zmieniających, zamrażających lub modyfikujących wskazaną podstawę wymiaru w rozumieniu tejże ustawy.

W roku 2024 Wynagrodzenie Stałe Prezesa Zarządu - E. Longina Wonsa zostało określone na poziomie 7 – krotności przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego. Zgodnie z ustawą z dnia 16 stycznia 2024 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2024, w roku 2024 podstawę wymiaru Wynagrodzenia Stałego Pana E. Longina Wonsa stanowiło przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród zysku w IV kwartale 2016 r. (kwota 4.403,78 zł), za wyjątkiem miesięcy styczeń i luty 2024 r. (w związku z wejściem w życie ustawy, o której mowa powyżej dnia 1 lutego 2024 r.), kiedy to przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród zysku w IV kwartale 2023 r. wynosiło kwotę 7.767,61 zł.

W roku 2024, w od dnia powołania do dnia 30 września 2024 r. Wynagrodzenie Stałe Prezesa Zarządu – K. Kozakowskiego zostało określone na poziomie 7 – krotności przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego, natomiast od dnia 1 października 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r. na poziomie 8 – krotności przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego. Zgodnie z ustawą z dnia 16 stycznia 2024 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2024, w roku 2024 podstawę wymiaru Wynagrodzenia Stałego Pana Krystiana Kozakowskiego stanowiło przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród zysku w IV kwartale 2016 r. (kwota 4.403,78 zł).

Wynagrodzenie Zmienne jest uzależnione od poziomu realizacji celów zarządczych określanych na każdy rok obrotowy Spółki corocznie do końca I kwartału roku, za który Wynagrodzenie Zmienne przysługuje. Wynagrodzenie Zmienne nie może przekroczyć 100 % rocznego Wynagrodzenia Stałego Zarządzającego.

W razie rozwiązania albo wypowiedzenia przez Spółkę umowy z innych przyczyn niż rażące naruszenie lub naruszenie przez Zarządzającego postanowień umowy, Zarządzającemu przyznaje się odprawę w wysokości 3 – krotności wynagrodzenia stałego miesięcznego, pod warunkiem pełnienia przez niego funkcji Prezesa Zarządu przez okres co najmniej 12 miesięcy przed rozwiązaniem umowy.

Ponadto na rzecz członków Zarządu udostępniane są do korzystania w czasie wykonywania obowiązków umownych postawione do dyspozycji przez Spółkę na jej koszt – powierzchnia biurowa wraz z wyposażeniem, w tym przenośny komputer osobisty z bezprzewodowym dostępem do sieci Internet, środki łączności, w tym telefon komórkowy, tablet, telefon stacjonarny oraz samochód służbowy.

Tabela 1. Wynagrodzenia członków Zarządu w roku 2024 (w zł).¹⁾

Imię i nazwisko	Okres raportowy	Wynagrodzenie Stałe	Wynagrodzenie Zmienne	Inne świadczenia pieniężne ²⁾	Inne świadczenia niepieniężne	Wynagrodzenie łączne	Proporcja pomiędzy Wynagrodzeniem Zmiennym a Stałym (4/3)
1	2	3	4	5	6	7	8
E. Longin Wons	2024	239 245	0	3 589	0	242 834	-
Krzysztof Kozakowski	2024	180 407	0	0	0	180 407	-

¹⁾ przedstawione dane dotyczą wynagrodzeń wypłaconych,

²⁾ inne świadczenia pieniężne obejmują składki na Pracownicze Plany Kapitałowe.

Wysokość wynagrodzenia członka Rady Nadzorczej ustala Walne Zgromadzenie w drodze uchwały. Miesięczne wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej ustala się, dla Przewodniczącego oraz dla pozostałych Członków Rady Nadzorczej, w wysokości 1,5 (jeden i pięć dziesiątych) – krotności przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, zgodnie z definicją podstawy wymiaru zawartą w art. 1 ust. 3 pkt 11) Ustawy o wynagrodzeniach, z uwzględnieniem innych aktów prawnych zmieniających, zamrażających lub modyfikujących wskazaną podstawę wymiaru w rozumieniu tejże ustawy.

W roku 2024 podstawę wymiaru wynagrodzenia stanowiło przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród zysku w IV kwartale 2016 r. (kwota 4.403,78 zł), za wyjątkiem miesięcy styczeń i luty 2024 r. (w związku z wejściem w życie ustawy, o której mowa powyżej dnia 1 lutego 2024 r.), kiedy to przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród zysku w IV kwartale 2023 r. wynosiło kwotę 7.767,61 zł.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej ulega podwyższeniu o 10% w przypadku Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz członka Rady Nadzorczej powołanego do Komitetu Audytu funkcjonującego w ramach Rady Nadzorczej, z zastrzeżeniem, że w przypadku pełnienia równocześnie funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej i członka Komitetu Audytu, wynagrodzenie może zostać podwyższone tylko ze względu na jedną z tych funkcji.

Poza wynagrodzeniem członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymują dodatkowych składników wynagrodzenia, w tym premii ani innych świadczeń pieniężnych, jak też wynagrodzenia w formie instrumentów finansowych. Członkom Rady Nadzorczej przysługuje natomiast zwrot kosztów związanych z udziałem w pracach Rady Nadzorczej. Wynagrodzenie członka Rady Nadzorczej nie jest powiązane z wynikami Spółki.

Tabela 2. Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej w roku 2024 (w zł).¹⁾

Imię i nazwisko	Okres raportowy	Wynagrodzenie Stałe	Wynagrodzenie Zmienne	Inne świadczenia pieniężne i niepieniężne ²⁾	Wynagrodzenie łączne
1	2	3	4	5	6
Klaudia Budzisz	2024	98 296	0	1 865	100 161
Andrzej Mucha	2024	60 511	0	0	60 511
Janusz Paruzel	2024	60 511	0	2 025	62 536
Paweł Sulecki	2024	66 008	0	2 449	68 458
Paweł Wochowski	2024	60 511	0	908	61 419

Jakub Kaczmarek	2024	37 404	0	0	37 404
Bartosz Matan	2024	37 404	0	0	37 404
Grzegorz Pazura	2024	37 404	0	1 998	39 401
Aleksandra Rybak	2024	37 404	0	538	37 942
Daniel Wiśniowski	2024	37 404	0	174	37 577
Elżbieta Cius	2024	7 046	0	0	7 046

¹⁾ przedstawione dane dotyczą wynagrodzeń wypłaconych,

²⁾ inne świadczenia pieniężne obejmują składki na Pracownicze Plany Kapitałowe oraz zwrot składek ZUS po przekroczeniu 30-krotności tj. rocznego limitu podstawy wymiaru składek emerytalnych i rentowych.

4. Wyjaśnienie sposobu, w jaki całkowite wynagrodzenie jest zgodne z przyjętą polityką wynagrodzeń, w tym w jaki sposób przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników spółki.

Zasady kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej opierają się przede wszystkim na ustawie z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami oraz na jasnych, transparentnych i obiektywnych zasadach, przez co przyczyniają się do realizacji strategii biznesowej, długoterminowych interesów oraz stabilności Spółki, na co wpływ mają także wysokość, zasady i struktura wynagrodzeń członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej oraz uwzględnienie aktualnej sytuacji finansowej Spółki przy ich przyznawaniu, z jednoczesnym zapewnieniem wysokich kompetencji i doświadczenia osób sprawujących funkcje w Zarządzie i Radzie Nadzorczej.

Na zwiększenie motywacji i wydajności pracy członków Zarządu wpływa Wynagrodzenie Stałe przyznawane według jasnych kryteriów oraz Wynagrodzenie Zmienne uzależnione od realizacji Celów Zarządczych wpływających na bezpośrednie korzyści ekonomiczne dla Akcjonariuszy.

5. Informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników.

Wysokość Wynagrodzenia Zmiennego jest uzależniona od poziomu realizacji przez członka Zarządu Celów Zarządczych.

Celami Zarządczymi dla Spółki lub Grupy Kapitałowej mogą być w szczególności:

- wzrost zysku netto bądź zysku przed pomniejszeniem o odsetki, podatki i amortyzację albo dodatnia zmiana tempa wzrostu jednego z tych wyników;
- osiągnięcie albo zmiana wielkości produkcji albo sprzedaży;
- wartość przychodów, w szczególności: ze sprzedaży, z działalności operacyjnej, z pozostałej działalności operacyjnej lub finansowej;
- zmniejszenie strat, obniżenie kosztów zarządu lub kosztów prowadzonej działalności;
- osiągnięcie albo zmiana szczególnych wskaźników, w szczególności: rentowności, płynności finansowej, efektywności zarządzania lub wypłacalności;
- przygotowanie i wdrożenie wieloletniego planu rozwoju.

Rada Nadzorcza określa szczegółowo Cele Zarządcze, wagi tych Celów oraz obiektywne i mierzalne kryteria realizacji i rozliczenia Celów Zarządczych na dany rok obrotowy. Wynagrodzenie Zmienne przysługuje danemu Zarządzającemu pod warunkiem realizacji Celów Zarządczych i po zatwierdzeniu sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki za ubiegły rok obrotowy, a także udzieleniu absolutorium z wykonania przez niego obowiązków przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki.

Kryteria otrzymania za 2024 rok przez członków Zarządu Wynagrodzenia Zmiennego w postaci premii rocznej zostały określone w Uchwale nr 59/XII/2024 Rady Nadzorczej z dnia 25 marca 2024 r. w sprawie określenia Celów Zarządczych dla Zarządu Spółki na rok 2024.

Wynagrodzenie zmienne za rok 2024 w stosunku do wybranej grupy ośmiu Celów Zarządczych przysługuje pod warunkiem osiągnięcia przez Spółkę w roku obrotowym 2024 zysku netto (dodatniego wyniku finansowego netto).

6. Informacje o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia, wyników spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników tej spółki niebędących członkami zarządu ani rady nadzorczej, w okresie co najmniej pięciu ostatnich lat obrotowych, w ujęciu łącznym, w sposób umożliwiający porównanie.

Tabela 3. Porównanie wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej w ujęciu rocznym w latach 2019 – 2024.¹⁾

Roczna zmiana	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	2	3	4	5	6	7
Zarząd						
E. Longin Wons	370 379	375 465	431 786	375 466	375 466	242 834
zmiana w zł	-11 276	5 087	56 321	-56 320	0	-132 632
zmiana w %	-2,95	1,37	15,00	-13,04	0	-35,32
Maciej Michalik	317 072	317 072	364 632	750 024	0	0
zmiana w zł	-47 412	0	47 560	385 392	0	0
zmiana w %	-13,01	0	15	205,69	0	0
Krzysztof Kozakowski	-	-	-	-	-	180 407
zmiana w zł	-	-	-	-	-	0
zmiana w %	-	-	-	-	-	0
Rada Nadzorcza						
Jakub Kaczmarek	-	-	-	-	-	37 404
zmiana w zł	-	-	-	-	-	0
zmiana w %	-	-	-	-	-	0
Bartosz Matan	-	-	-	-	-	37 404
zmiana w zł	-	-	-	-	-	0
zmiana w %	-	-	-	-	-	0
Grzegorz Pazura	-	-	-	-	-	39 401
zmiana w zł	-	-	-	-	-	0
zmiana w %	-	-	-	-	-	0

Aleksandra Rybak	-	-	-	-	-	37 942
zmiana w zł	-	-	-	-	-	0
zmiana w %	-	-	-	-	-	0
Daniel Wiśniowski	-	-	-	-	-	37 577
zmiana w zł	-	-	-	-	-	0
zmiana w %	-	-	-	-	-	0
Elżbieta Cius	-	-	-	-	-	7 046
zmiana w zł	-	-	-	-	-	0
zmiana w %	-	-	-	-	-	0
Klaudia Budzisz	-	-	-	-	81 302	100 161
zmiana w zł	-	-	-	-	-	18 859
zmiana w %	-	-	-	-	-	23,20
Andrzej Mucha	-	-	-	44 566	87 195	60 511
zmiana w zł	-	-	-	0	42 629	-26 684
zmiana w %	-	-	-	0	195,65	-30,60
Janusz Paruzel	87 302	88 501	88 501	88 501	88 253	62 536
zmiana w zł	108	1 199	0	0	-248	-25 717
zmiana w %	0,12	1,37	0	0	-0,28	-29,14
Paweł Sułeckie	36 832	85 820	87 049	88 501	88 253	68 458
zmiana w zł	-	48 988	1 229	1 452	-248	-19 795
zmiana w %	-	233	1,43	1,67	-0,28	-22,43
Paweł Wochowski	-	-	-	67 796	88 146	61 419
zmiana w zł	-	-	-	0	20 350	-26 727
zmiana w %	-	-	-	0	130,02	-30,32
Aleksander Gaczek	84 420	84 552	85 763	87 195	-	-
zmiana w zł	-132	132	1 211	1 432	-	-
zmiana w %	-0,16	0,16	1,43	1,67	-	-
Marek Kaczyński	36 832	85 820	87 049	19 175	-	-
zmiana w zł	-	48 988	1 229	-67 874	-	-
zmiana w %	-	133	1,43	-77,97	-	-
Renata Oszast	-	-	-	9 710	-	-
zmiana w zł	-	-	-	0	-	-
zmiana w %	-	-	-	0	-	-
Michał Tatarek	84 420	84 552	85 763	22 041	-	-
zmiana w zł	-132	132	1 211	-63 722	-	-
zmiana w %	-0,16	0,16	1,43	-74,30	-	-
Piotr Regulski	47 913	-	-	-	-	-
zmiana w zł	-36 639	-	-	-	-	-
zmiana w %	-43,33	-	-	-	-	-
Michał Rogatko	47 913	-	-	-	-	-
zmiana w zł	-36 639	-	-	-	-	-
zmiana w %	-43,33	-	-	-	-	-

¹⁾ przedstawione dane dotyczą wynagrodzeń wypłaconych.



Tabela 4. Wyniki finansowe RAFAMET S.A. oraz Grupy Kapitałowej RAFAMET w ujęciu rocznym w latach 2019 – 2024.

Wynik finansowy	2019	2020	2021	2022	2022 przekształcony	2023	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
Zysk brutto RAFAMET S.A.	1.039.107,17	163.676,97	781.152,85	-7.901.774,49	-6.313.962,03	-8.496.125,29	-54.037.099,37
zmiana w zł	696.245,5	-875.730,20	617.475,88	-8.6829.927,25	-7.095.114,88	-2.182.163,27	-38.146.827,51
zmiana w %	203,06%	-84,25%	377,25%	-1.011,5%	-808,29%	134,56%	340,06%
Zysk netto RAFAMET S.A.	770.539,62	239.178,18	577.597,07	-6.635.751,83	-5.349.623,37	-7.221.170,37	-48.620.205,77
zmiana w zł	701.353,51	-531.361,44	338.418,89	-7.213.348,90	-5.927.220,44	-1.871.547	-35.510.579,83
zmiana w %	1.013,72%	-68,96 %	141,49%	-1.148,9%	-926,19%	134,98%	370,87%
Zysk brutto GK	1.321.328,53	-2.675.233,88	178.514,13	-9.792.699,22	-8.204.886,76	-8.687.908,33	-50.454.641,52
zmiana w zł	113.262,26	-3.996.561,71	2.496.719,75	-9.971.213,35	-8.383.400,89	-483.021,57	-37.497.586,62
zmiana w %	9,38%	-302,47 %	106,67%	-5.485,7%	-4.596,21%	105,89%	389,40%
Zysk netto GK	1.101.530,56	-2.596.078,11	83.337,01	-8.508.501,50	-7.222.373,04	-7.197.107,39	-44.492.994,85
zmiana w zł	330.700,14	-3.697.608,67	2.512.741,10	-8.425.164,49	-7.305.710,05	25.265,65	-33.938.681,89
zmiana w %	42,9%	-335,68%	103,21%	-10.209,8%	-8.666,47%	99,65%	421,56%

Tabela 5. Średnie wynagrodzenie pracowników RAFAMET S.A. w ujęciu rocznym w latach 2019 – 2024.¹⁾

Roczna zmiana	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	2	3	4	5	6	7
Średnie wynagrodzenie (bez Zarządu)	5.150	5.278	5.439	6.104	6.337	7.230
zmiana w zł	275	128	161	665	233	893
zmiana w %	5,6	2,5	3,1	12,2	3,8	14,09

1) przedstawione dane dotyczą wynagrodzeń wypłaconych.

7. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm.).

Od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 7 czerwca 2024 r. Prezes Zarządu RAFAMET S.A., E. Longin Wons, pełnił funkcje w organach spółek zależnych GK RAFAMET, tj. w Zarządzie POREBA MACHINE TOOLS Sp. z o.o. oraz w Radzie Nadzorczej ODLEWNI RAFAMET Sp. z o.o., bez prawa do wynagrodzenia. Zapisy obowiązujące w Spółce w zakresie kształtowania wynagrodzeń stanowią, że członek Zarządu RAFAMET S.A. nie może pobierać wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji członka organu w podmiotach zależnych od Spółki w ramach Grupy Kapitałowej RAFAMET. Krystian Kozakowski nie pełnił funkcji w organach spółek zależnych GK RAFAMET.

8. Liczba przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów, w tym cena i data wykonania oraz ich zmiany.

Członkom Zarządu, jak również członkom Rady Nadzorczej RAFAMET S.A. w roku 2024 nie przyznano ani nie zaoferowano instrumentów finansowych.

9. Informacje na temat korzystania z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.

Regulacje obowiązujące w Spółce w zakresie kształtowania wynagrodzeń nie przewidują możliwości żądania przez Spółkę zwrotu wypłaconych zmiennych składników wynagrodzenia, które już zostały wypłacone.

10. Informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania polityki wynagrodzeń oraz odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90f ustawy o ofercie publicznej, w tym wyjaśnienie przesłanek i trybu, oraz wskazanie elementów, od których zastosowano odstępstwa.

Czasowe odstępstwo od stosowania Polityki może być wprowadzone, o ile jest to niezbędne dla realizacji długoterminowych interesów Spółki i stabilności finansowej lub do zagwarantowania rentowności Spółki. O czasowym odstępstwie od stosowania Polityki Wynagrodzeń decyduje, na wniosek Zarządu, Walnego Zgromadzenia lub z własnej inicjatywy, Rada Nadzorcza Spółki w drodze uchwały, która określa okres odstępstwa, a także wskazuje zakres odstępstwa i uzasadnienie odstępstwa. Rada Nadzorcza może podjąć uchwałę przy zachowaniu reguł celowości i proporcjonalności, a przede wszystkim w przypadku materializacji następujących przesłanek:

- a) zmiany obowiązującego stanu prawnego, wpływającego na zasady wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki;
- b) poważne przeszkody w realizacji celów strategicznych Spółki;
- c) wystąpienie nadzwyczajnych zdarzeń gospodarczych lub społecznych, wpływających w istotny sposób na funkcjonowanie Spółki;
- d) otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego lub sanacyjnego Spółki;
- e) ogłoszenie upadłości Spółki;
- f) otwarcie likwidacji Spółki.

Czasowe odstępstwo od stosowania Polityki Wynagrodzeń może dotyczyć wszystkich jej elementów i nie może skutkować naruszeniem przepisów Ustawy o wynagrodzeniach.



11. Świadczenia pieniężne lub niepieniężne wchodzące w skład wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej przyznane na rzecz osób najbliższych tych osób.

W roku 2024 nie wypłacono świadczeń na rzecz osób najbliższych członków Zarządu i Rady Nadzorczej.

12. Wyjaśnienie, w jaki sposób w sprawozdaniu o wynagrodzeniach została uwzględniona uchwała walnego zgromadzenia opiniująca sprawozdanie o wynagrodzeniach.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie RAFAMET S.A., działając na podstawie art. 90g ust. 6 ustawy o ofercie publicznej, Uchwałą nr 15/II/24 z dnia 24 czerwca 2024 r. w sprawie zaopiniowania sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. za rok 2023, pozytywnie zaopiniowało to sprawozdanie, nie wnosząc w tym zakresie żadnych sugestii ani zastrzeżeń.

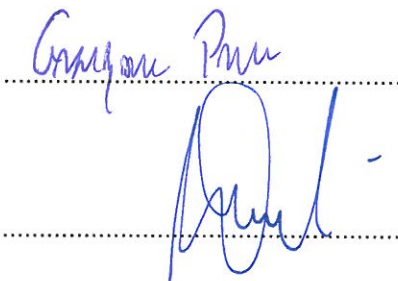
Przewodnicząca Rady Nadzorczej – Aleksandra Rybak



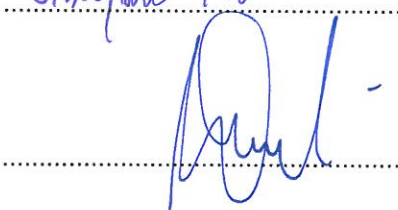
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Bartosz Matan



Członek Rady Nadzorczej – Elżbieta Cius



Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Pazura



Członek Rady Nadzorczej – Daniel Wiśniowski



Razem możemy **więcej**

RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA

z wykonania usługi dającej racjonalną
pewność w zakresie oceny sprawozdania
o wynagrodzeniach za okres
od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

**FABRYKA OBRABIAREK
RAFAMET SPÓŁKA AKCYJNA
W RESTRUKTURYZACJI**
w Kuźni Raciborskiej

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z WYKONANIA USŁUGI DAJĄCEJ RACJONALNĄ PEWNOŚĆ W ZAKRESIE OCENY SPRAWOZDANIA O WYNAGRODZENIACH

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej

**FABRYKA OBRABIAREK RAFAMET SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI
z siedzibą w Kuźni Raciborskiej, ul. Staszica 1**

Zostaliśmy zaangażowani do dokonania oceny załączonego sprawozdania o wynagrodzeniach FABRYKA OBRABIAREK RAFAMET SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI, dalej „spółka” za rok 2024 w zakresie kompletności zamieszczonych w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (dalej „ustawa o ofercie publicznej”).

Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało sporządzone przez Radę Nadzorczą w celu spełnienia wymogów art. 90g ust. 1 ustawy o ofercie publicznej. Mające zastosowanie wymogi dotyczące sprawozdania o wynagrodzeniach są zawarte w ustawie o ofercie publicznej.

Dodatkowo uzupełniające wytyczne są zawarte w Wytycznych dotyczących standardowej prezentacji sprawozdania o wynagrodzeniach zgodnie z Dyrektywą 2007/36/WE Parlamentu Europejskiego i Rady, zmienioną Dyrektywą (UE) 2017/828, w zakresie zachęcania akcjonariuszy do długoterminowego zaangażowania.

Wymogi opisane w zdaniu poprzednim określają podstawę sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach i stanowią, naszym zdaniem, odpowiednie kryteria do sformułowania przez nas wniosku dającego racjonalną pewność.

Zgodnie z wymogami art. 90g ust. 10 ustawy o ofercie publicznej, sprawozdanie o wynagrodzeniach poddaje się ocenie biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej. Niniejszy raport stanowi spełnienie tego wymogu.

Przez ocenę biegłego rewidenta, o której mowa w zdaniu poprzedzającym i stanowiącą podstawę do sformułowania przez nas wniosku dającego racjonalną pewność, rozumiemy ocenę czy, we wszystkich istotnych aspektach, zakres informacji zaprezentowanych w sprawozdaniu o wynagrodzeniach jest kompletny, a informacje zostały ujawnione ze szczegółowością wymaganą przez ustawę o ofercie publicznej.

Odpowiedzialność Członków Rady Nadzorczej

Zgodnie z ustawą o ofercie publicznej Członkowie Rady Nadzorczej spółki są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania o wynagrodzeniach zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a w szczególności za kompletność tego sprawozdania oraz za informacje w nim zawarte.

Odpowiedzialność Rady Nadzorczej obejmuje również zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie systemu kontroli wewnętrznej zapewniającego sporządzenie kompletnego sprawozdania o wynagrodzeniach wolnego od istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym celem była ocena kompletności informacji zamieszczonych w załączonym sprawozdaniu o wynagrodzeniach względem kryterium określonym w sekcji Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi i wyrażenie na podstawie uzyskanych dowodów niezależnego wniosku z wykonanej usługi atestacyjnej dającej racjonalną pewność.

Wykonaliśmy usługę zgodnie z regulacjami Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych Innych niż Badanie i Przegląd 3000 (Z) w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) – *„Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych”*, przyjętego uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów (dalej: „KSUA 3000 (Z)”).

Standard ten nakłada na biegłego rewidenta obowiązek zaplanowania i wykonania procedur w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało przygotowane kompletnie zgodnie z określonymi kryteriami.

Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że usługa przeprowadzona zgodnie z KSUA 3000 (Z) zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie.

Wybór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od jego oszacowania ryzyka wystąpienia istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem. Przeprowadzając oszacowanie tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem kompletnego sprawozdania w celu zaplanowania stosownych procedur, które mają zapewnić biegłemu rewidentowi wystarczające i odpowiednie do okoliczności dowody. Ocena funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej nie została przeprowadzona w celu wyrażenia wniosku na temat skuteczności jej działania.

Podsumowanie wykonanych prac oraz ograniczenia naszych procedur

Zaplanowane i przeprowadzone przez nas procedury obejmowały w szczególności:

- zapoznanie się z treścią sprawozdania o wynagrodzeniach i porównanie zawartych w nim informacji do mających zastosowanie wymogów;
- zapoznanie się z uchwałami Walnego Zgromadzenia spółki dotyczącymi polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej oraz uszczegóławiającymi je uchwałami Rady Nadzorczej;
- ustalenie, poprzez porównanie do dokumentów korporacyjnych, listy osób odnośnie do których istnieje wymóg zamieszczenia informacji w sprawozdaniu o wynagrodzeniach i ustalenie, poprzez zapytania osób odpowiedzialnych za przygotowanie sprawozdania, a tam, gdzie uznaliśmy to za stosowne, również bezpośrednio osób których dotyczy wymóg zamieszczenia informacji, czy wszystkie informacje przewidziane kryteriami dotyczącymi sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach zostały ujawnione.

Nasze procedury miały wyłącznie na celu uzyskanie dowodów, że informacje zamieszczone przez Radę Nadzorczą w sprawozdaniu o wynagrodzeniach pod kątem ich kompletności są zgodne z mającymi zastosowanie wymogami. Celem naszych prac nie była ocena wystarczalności informacji umieszczonych w sprawozdaniu o wynagrodzeniach pod kątem celu przygotowania sprawozdania o wynagrodzeniach ani ocena poprawności i rzetelności informacji w nim zawartych, w szczególności co do ujawnionych kwot, w tym dokonanych za poprzednie lata szacunków, liczb, dat, ujęcia w podziale, sposobów alokacji, zgodności z przyjętą przez Zarząd polityką wynagrodzeń.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach nie podlegało badaniu w rozumieniu Krajowych Standardów Badania. W trakcie wykonanych procedur atestacyjnych nie przeprowadziliśmy badania ani przeglądu informacji wykorzystanych do sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach i dlatego nie przyjmujemy odpowiedzialności za wydanie lub aktualizację jakichkolwiek raportów lub opinii o historycznych informacjach finansowych spółki.

Uważamy, że uzyskane przez nas dowody stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas poniższego wniosku.

Wymogi etyczne, w tym niezależność

Przeprowadzając usługę biegły rewident i firma audytorska przestrzegali wymogów niezależności i innych wymogów etycznych określonych w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów („Kodeks etyki”). Kodeks etyki oparty jest na podstawowych zasadach dotyczących uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, zachowania poufności oraz profesjonalnego postępowania. Przestrzegaliśmy również innych wymogów niezależności i etyki, które mają zastosowanie dla niniejszej usługi atestacyjnej w Polsce.

Wymogi kontroli jakości

Firma audytorska stosuje krajowe standardy kontroli jakości (dalej KSKJ) przyjęte Uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego).

Zgodnie z wymogami KSKJ firma audytorska utrzymuje kompleksowy system kontroli jakości obejmujący udokumentowane polityki i procedury odnośnie do zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi

Wniosek

Podstawę sformułowania wniosku biegłego rewidenta stanowią kwestie opisane powyżej, dlatego wniosek powinien być czytany z uwzględnieniem tych kwestii.

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie o wynagrodzeniach, we wszystkich istotnych aspektach, zawiera wszystkie elementy wymienione w art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej.

Ograniczenie zastosowania

Niniejszy raport został sporządzony przez Moore Polska Audyt spółka z o.o. dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej i jest przeznaczony wyłącznie w celu opisanym w części Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi i nie powinien być wykorzystywany w żadnych innych celach.

Moore Polska Audyt spółka z o.o. nie przyjmuje w związku z tym raportem żadnej odpowiedzialności wynikającej z relacji umownych i pozaumownych (w tym z tytułu zaniedbania) w odniesieniu do stron trzecich w kontekście niniejszego raportu. Powyższe nie zwalnia nas z odpowiedzialności w sytuacjach, w których takie zwolnienie jest wyłączone z mocy prawa.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest:

Krzysztof Oczko
Kluczowy Biegły Rewident
Numer w rejestrze 11891

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
KRZYSZTOF OCZKO
Data: 2025.05.26 12:51:08 CEST

Działający w imieniu:

Moore Polska Audyt sp. z o.o.
00-844 Warszawa, ul. Grzybowska 87,
wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4326

Bielsko-Biała, dnia 26 maja 2025 roku

UCHWAŁA NR 113/XII/2025

**Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji
z dnia 23 maja 2025 r.
w sprawie zaopiniowania wniosku Zarządu dotyczącego dalszego istnienia Spółki.**

1. Rada Nadzorcza, działając na podstawie art. 397 k.s.h. w związku z oraz § 18 ust. 7 pkt 15) Statutu Spółki, po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu pozytywnie opiniuje sprawę dotyczącą dalszego istnienia Spółki w rozumieniu art. 397 k.s.h., przedstawioną w Uchwale Zarządu Nr 30/IX/25 z dnia 20.05.2025 r. w sprawie dalszego istnienia Spółki.
2. Uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym stosunkiem głosów:
 - „za” – 5,
 - „przeciw” – 0,
 - „wstrzymujących się” – 0.
3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

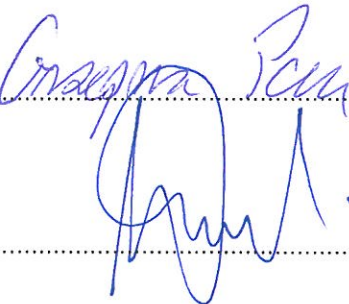
Przewodnicząca Rady Nadzorczej – Aleksandra Rybak



Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Bartosz Matan



Członek Rady Nadzorczej – Elżbieta Cius



Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Pazura



Członek Rady Nadzorczej – Daniel Wiśniowski

UCHWAŁA NR 114/XII/2025

**Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji
z dnia 23 maja 2025 r.**

**w sprawie zaopiniowania projektu zmiany "Polityki wynagrodzeń
członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A."**

1. Rada Nadzorcza, działając na podstawie § 18 ust. 7 pkt 14) Statutu Spółki RAFAMET S.A., pozytywnie opiniuje projekt zmiany „Polityki wynagrodzeń członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A.”, przyjęty Uchwałą Zarządu Nr 31/IX/25 z dnia 23.05.2025 r. w sprawie przyjęcia projektu zmiany „Polityki wynagrodzeń członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A.”
2. Uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym stosunkiem głosów:
 - „za” – 5,
 - „przeciw” – 0,
 - „wstrzymujących się” – 0.
3. 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