

RAWLPLUG S.A.

RAWLPLUG

**DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE
DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 ROKU DO 31 GRUDNIA 2014 ROKU

Wrocław, 20.03.2015

1. INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Wyszczególnienie	Pożyczki udzielone	w tys. zł
		Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Stan na 31.12.2013 r.	30 278	286 198
Zwiększenia, w tym:	48 874	11 827
- nabycie, zaciągnięcie, udzielenie	47 271	11 827
- odsetki memoriałowe	1 141	-
- wycena bilansowa	462	-
Zmniejszenia, w tym:	36 310	3 424
- zbycie, spłata	35 297	-
- odpis aktualizujący	994	3 424
- wycena bilansowa	11	-
- odsetki memoriałowe	8	-
Stan na 31.12.2014 r.	42 842	294 601

W związku z realizacją celów strategicznych Grupy RAWLPLUG, jakimi są rozwój marki RAWLPLUG oraz wzrost efektywności działalności, Zarząd RAWLPLUG S.A. podjął decyzję o zmianie modelu biznesowego na terenie Rumunii i Bułgarii. Zakończenie działalności spółek zależnych Koelner Romania SRL oraz Koelner Bulgaria EOOD wiąże się z rozpoczęciem współpracy na tych rynkach z niezależnymi dystrybutorami. Koszty związane z rezygnacją z działalności operacyjnej w Rumunii i Bułgarii w sprawozdaniu finansowym RAWLPLUG S.A. na 31.12.2014 r. wyniosły łącznie 14 624 tys. zł, w tym z tytułu utworzenia odpisów aktualizujących wartość udziałów w łącznej kwocie 3 424 tys. zł, w tym:

- Koelner Romania SRL w wysokości 2 559 tys. zł,
- Koelner Bulgaria EOOD w wysokości 865 tys. zł odpisy.

W dniu 11.08.2014 r. Zarząd Koelner Romania SRL złożył we właściwym sądzie rumuńskim wniosek o upadłość likwidacyjną, a w dniu 28.08.2014 r. sąd w Bukareszcie (Tribunalul Bucuresti) ogłosił upadłość rumuńskiej spółki zależnej Koelner Romania SRL. Proces likwidacji spółki Koelner Bulgaria EOOD został formalnie rozpoczęty 17.10.2014 r. i będzie kontynuowany w 2015 roku.

W dniu 26.03.2014 r. RAWLPLUG S.A. nabyła za 0,1 tys. zł udział w Koelner - Inwestycje Budowlane Sp. z o.o., stanowiący 2% udziału w kapitale zakładowym spółki. W wyniku nabycia udziału RAWLPLUG S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Koelner - Inwestycje Budowlane Sp. z o.o.

W dniu 9.06.2014 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Koelner Polska Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki o kwotę 100 tys. zł poprzez emisję 100 udziałów o wartości nominalnej 1 tys. zł każdy. Udziały zostały objęte przez RAWLPLUG S.A. za cenę 9 000 tys. zł. Rejestracja podwyższenia kapitału nastąpiła w dniu 7.07.2014 r.

W dniu 15.07.2014 r. Zarząd RAWLPLUG S.A. podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki Koelner Trading KLD LLC z kwoty 929 tys. RUB do kwoty 34 000 tys. RUB. Całość udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym o kwotę 33 071 tys. RUB objęła RAWLPLUG S.A. Rejestracja podwyższenia kapitału nastąpiła w dniu 2.09.2014 r.

Odsetki od udzielonych pożyczek

	w tys. zł	
	31.12.2014	31.12.2013
Odsetki naliczone	1 882	1 282
Odsetki naliczone i zrealizowane	760	273
Odsetki naliczone i niezrealizowane, w tym:	1 122	1 009
- płatne w okresie do 3-m-cy	135	53
- płatne w okresie powyżej 12 m-cy	987	956

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	w tys. zł	
	31.12.2014	31.12.2013
W okresie 1 roku	257	21
W okresie od 1 do 5 lat	331	3
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	588	24
Koszty finansowe (-)	(6)	(2)
Wartość bieżąca min. opłat leasingowych	582	22

Zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych

Na dzień bilansowy RAWLPLUG S.A. nie posiadała zobowiązań z tytułu instrumentów pochodnych.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Stan zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wysokość odsetek odniesionych w koszty prezentuje poniższa tabela:

Kredytodawca/Pożyczkodawca	w tys. zł			
	2014		2013	
	Stan	Odsetki	Stan	Odsetki
Raiffeisen Bank Polska S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	58 316	2 572	70 554	3 063
ING Bank Śląski S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	45 000	1 348	21 990	921
Bank Handlowy w Warszawie S.A. Krótkoterminowy kredyt płatniczy	92 500	2 187	-	-
BNP Paribas Bank Polska Kredyt w rachunku bieżącym	16 205	969	30 101	1 089
Bank Zachodni WBK S.A. Kredyt inwestycyjny krótkoterminowy	-	244	9 544	668
Bank Zachodni WBK S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	-	113	22 585	1 047
Raiffeisen Bank Polska S.A. Kredyt inwestycyjny długoterminowy	-	-	-	404
HSBC Bank Polska S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	-	-	-	355
Fabryka Pił i Narzędzi Wapienica Sp. z o.o. Pożyczki krótkoterminowe	3 310	152	6 200	283

Kredytodawca/Pożyczkodawca	2014		2013	
	Stan	Odsetki	Stan	Odsetki
Koelner Hungária Kft Pożyczki krótkoterminowe	-	451	12 994	609
Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o. Pożyczki krótko i długoterminowe	15 105	595	15 059	377
Koelner Łącucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. Pożyczki krótko i długoterminowe	-	50	6 895	235
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. Pożyczki krótkoterminowe	8 224	419	13 539	439
Koelner Deutschland GmbH Pożyczki krótkoterminowe	-	-	-	6
Stahl GmbH Pożyczki krótkoterminowe	5 622	116	6 241	124
Koelner Polska Sp. z o.o. Pożyczki krótkoterminowe	-	-	-	30
Jednostki powiązane poprzez Kluczowy Personel Pożyczka długoterminowa	-	26	-	-
Koelner - Inwestycje Budowlane Sp. z o.o. Pożyczka długoterminowa	4 588	396	11 476	147
RAZEM	248 870	9 638	227 178	9 797

Koszty finansowe z tytułu zrealizowanych i niezrealizowanych odsetek dotyczących otrzymanych kredytów i pożyczek (w tys. zł).

Odsetki stanowiące koszty	Naliczone		Zrealizowane	
	2014	2013	2014	2013
Raiffeisen Bank Polska S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	2 572	3 063	2 572	3 063
BNP Paribas Bank Polska Kredyt w rachunku bieżącym	969	1 089	923	974
Bank Handlowy w Warszawie S.A. Krótkoterminowy kredyt płatniczy	2 187	-	2 187	-
ING Bank Śląski S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	1 348	921	1 348	921
Bank Zachodni WBK S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	113	1 047	113	1 047
Raiffeisen Bank Polska S.A. Kredyt inwestycyjny długoterminowy	-	404	-	404
HSBC Bank Polska S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	-	355	-	355
Bank Zachodni WBK S.A. Kredyt inwestycyjny długoterminowy	244	668	244	634
Fabryka Pił i Narzędzi Wapienica Sp. z o.o. Pożyczki krótkoterminowe	152	283	142	283
Koelner Hungária Kft. Pożyczki krótkoterminowe	451	609	451	609
Koelner - Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o. Pożyczki krótkoterminowe	595	377	549	377

Odsetki stanowiące koszty	Naliczone		Zrealizowane	
	2014	2013	2014	2013
Koelner Łąncucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. Pożyczki krótkoterminowe	50	235	50	211
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. Pożyczki krótkoterminowe	419	439	394	439
Koelner Deutschland GmbH Pożyczki krótkoterminowe	-	6	-	6
Stahl GmbH Pożyczki krótkoterminowe	116	124	116	124
Koelner Polska Sp. z o.o. Pożyczki krótkoterminowe	-	30	-	30
Jednostki powiązane poprzez Kluczowy Personel Pożyczka długoterminowa	26	-	26	-
Koelner - Inwestycje Budowlane Sp. z o.o. Pożyczka długoterminowa	396	147	396	-
RAZEM	9 638	9 797	9 511	9 477

Spółka korzysta z kredytów inwestycyjnych i obrotowych opartych o zmienną stopę procentową, której bazą są WIBOR, EURIBOR, LIBOR, powiększone o marżę banku (szczegółowe informacje przedstawiono w Nocie 16d oraz 17c). Istnieje ryzyko pogorszenia wyników finansowych w sytuacji znacznego wzrostu stóp procentowych, jednak prawdopodobieństwo takiego zdarzenia można ocenić jako niskie.

Na dzień bilansowy nie były naruszone kowenanty finansowe zawarte w umowach kredytowych, z wyjątkiem nieznacznego przekroczenia kowenantu umownego Dług netto/EBITDA, zawartego w umowach RAWLPLUG S.A. z Raiffeisen Bank Polska S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. Naruszenie tego wskaźnika w przypadku Raiffeisen Bank Polska S.A. nie skutkuje dla Spółki żadnymi konsekwencjami, natomiast w przypadku ING Bank Śląski S.A. została przejściowo podniesiona marża banku o 0,3% p.a.

Termin płatności wykazanych odsetek od kredytów bankowych i pożyczek zawiera się w przedziale do jednego miesiąca.

Pożyczki otrzymane od spółek powiązanych oparte są o zmienną stopę procentową, której bazą jest WIBOR i EURIBOR, powiększone o marżę pożyczkodawcy. Odsetki liczone są od bieżącego zadłużenia na koniec każdego miesiąca.

Nie uznano za celowe obliczanie efektywnej stopy procentowej (nieistotne różnice względem stopy nominalnej).

Wartość godziwa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek nie różni się istotnie od ich wartości bilansowych, ponieważ uregulowanie tych zobowiązań może nastąpić jedynie po wartości nominalnej, powiększonej o naliczone odsetki.

Wartość godziwa aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży nie była ustalana ze względu na fakt, że aktywa te nie są notowane na aktywnym regulowanym rynku, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi.

2. INFORMACJE NA TEMAT OBCIĄŻENIA RYZYKIEM KREDYTOWYM

Ryzyko kredytowe w RAWLPLUG S.A. dotyczy należności, pożyczek i środków pieniężnych. Szczegółowe informacje odnośnie tych pozycji zostały ujawnione kolejno w notach objaśniających do bilansu: należności – noty 3 i 7-8, pożyczki – noty 9a-b, środki pieniężne – nota 9c w SA-R 2014.

Koncentracja ryzyka kredytowego ma związek z zawieraniem transakcji ze spółkami powiązаныmi. Informacje na ten temat zostały przedstawione poniżej w pkt 8.

3. DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH

Na dzień 31.12.2014 r. RAWLPLUG S.A. posiadała zobowiązania pozabilansowe w postaci poręczeń i gwarancji spłaty zobowiązań w łącznej wysokości 25 902 tys. zł, w tym z tytułu (w tys. zł):

- bieżącej współpracy handlowej dla Koelner Łańcuckiej Fabryki Śrub Sp. z o.o.	13 846
- umów leasingowych dla Koelner Łańcuckiej Fabryki Śrub Sp. z o.o.	9 524
- umów leasingowych i najmu dla Koelner Polska Sp. z o.o.	1 129
- umowy kredytowej dla Fabryki Pił i Narzędzi Wapienica Sp. z o.o.	937
- umów leasingowych dla Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	303
- bieżącej współpracy handlowej dla Koelner Polska Sp. z o.o.	147
- bieżącej współpracy handlowej dla Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	16

W pozycjach pozabilansowych wykazywane są również środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, których wartość początkowa wg umowy wyniosła 6 996 tys. zł.

4. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

W okresie sprawozdawczym w RAWLPLUG S.A. nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca przypadki zaniechania jakiegokolwiek rodzaju działalności. Nie przewiduje się też zaprzestania takiej działalności w okresie następnym.

6. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

W prezentowanym okresie RAWLPLUG S.A. nie poniosła kosztów wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby.

7. NAKŁADY INWESTYCYJNE

	w tys. zł
	rok 2014
Niefinansowe aktywa trwałe, w tym:	5 071
Maszyny i urządzenia	3 738
Budynki i budowle	913
Badania i rozwój	71
Pozostałe środki trwałe	349
Finansowe aktywa trwałe, w tym:	59 098
Udzielona pożyczka	47 271
Nabycie udziałów	11 827
RAZEM	64 169

Nakłady inwestycyjne na niefinansowe aktywa trwałe w 2014 roku wyniosły 5 071 tys. zł i dotyczyły przede wszystkim rozbudowy i odtworzenia parku maszynowego oraz zakupu gruntu.

Inwestycje kapitałowe Spółki w kwocie 59 098 tys. zł obejmowały (w tys. zł):

✓ nabycie udziałów w Koelner Polska Sp. z o.o.	9 000
✓ nabycie udziałów w Koelner Trading KLD LLC	2 827
✓ udzielenie pożyczki długoterminowej Amicus Polinae Sp. z o.o.	2 568
✓ udzielenie pożyczki długoterminowej Koelner Łańcuckiej Fabryce Śrub Sp. z o.o.	38 208
✓ udzielenie pożyczki długoterminowej Rawlplug Ireland Ltd	5 712
✓ udzielenie pożyczki długoterminowej Herco Fixing Ltd	783

8. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W poniższej tabeli przedstawiono transakcje z jednostkami powiązаныmi obejmujące:

- ✓ należności netto na dzień 31.12.2014 r. z wyłączeniem należności z tytułu pożyczek,
- ✓ zobowiązania na dzień 31.12.2014 r. z wyłączeniem zobowiązań z tytułu pożyczek,
- ✓ przychody za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 r. obejmujące przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów, materiałów, środków trwałych, pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe z tytułu otrzymanych dywidend i odsetek od udzielonych pożyczek oraz przychody z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń,
- ✓ zakupy za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 r. obejmujące zakupy towarów, materiałów i usług oraz środków trwałych, a także czynsz inicjalny ujęty w rozliczeniach międzyokresowych kosztów. W pozycji tej ujęto również koszty finansowe z tytułu odsetek od otrzymanych pożyczek oraz koszty z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń.

w tys. zł

	Przychody	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Koelner - Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	242	4 752	-	3 994
Fabryka Pił i Narzędzi Wapienica Sp. z o.o.	1 076	3 816	-	2 824
Koelner Centrum Sp. z o.o.	51	-	-	-
Koelner CZ s.r.o.	7 666	188	718	-
Koelner Romania SRL	1 701	617	-	-
Koelner Bulgaria EOOD	1 959	-	-	-
Koelner Hungária Kft	7 261	494	615	-
Koelner Ltd	4	-	1 444	-
Koelner Deutschland GmbH	3 096	668	325	145
Koelner Vilnius UAB	5 629	736	-	167
Koelner Kiev Ltd	-	-	547	-
Koelner-Rawlplug Middle East FZE	7 234	-	8 015	-
Koelner Scandinavia AB	3 894	6	28	2
Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	11 672	30 860	-	4 615
Rawlplug Ireland Ltd	2 489	13	1 428	-
Rawl France SAS	15 593	489	2 738	13
Rawlplug Ltd.	24 329	346	9 140	3
Stahl GmbH	1 488	201	60	73
Amicus Polinae Sp. z o.o.	986	600	-	60
Herco Fixings Ltd	4	-	-	-
Koelner Trading KLD LLC	3 733	-	6 375	-
Farmlord Tradning Ltd	19 900	-	-	-
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	6 341	19 436	-	1 434
Koelner - Inwestycje Budowlane Sp. z o.o.	15	669	3	24
LeoTex Ltd	6 153	469	2 103	90
Koelner Polska Sp. z o.o.	174 006	1 071	32 998	-
Kluczowy Personel oraz jednostki powiązane poprzez Kluczowy Personel	35	577	21	23
RAZEM	306 557	66 008	66 558	13 467

Na dzień 31.12.2014 r. należności brutto z tytułu udzielonych pożyczek wyniosły 43 835 tys. zł, w tym:

- ✓ 23 331 tys. zł od Amicus Polinae Sp. z o.o.,
- ✓ 6 000 tys. zł od Koelner Łańcuckiej Fabryki Śrub Sp. z o.o.,
- ✓ 6 305 tys. zł od Rawlplug Ireland Ltd,
- ✓ 3 809 tys. zł od Koelner Romania SRL,
- ✓ 1 929 tys. zł od Koelner-Rawlplug Middle East FZE,
- ✓ 1 664 tys. zł od Koelner Trading KLD LLC,
- ✓ 797 tys. zł od Herco Fixings Ltd.

W 2014 r. dokonano odpisu aktualizującego wartość pożyczki udzielonej Koelner Romania SRL w wysokości 994 tys. zł.

Przychody finansowe z tytułu otrzymanych odsetek od pożyczek w okresie 01.01 – 31.12.2014 r. wyniosły 1 881 tys. zł, w tym:

- ✓ 986 tys. zł od Amicus Polinae Sp. z o.o.,
- ✓ 387 tys. zł od Koelner Łańcuckiej Fabryki Śrub Sp. z o.o.,
- ✓ 190 tys. zł od Koelner - Inwestycje Budowlane Sp. z o.o.,
- ✓ 149 tys. zł od Koelner Romania SRL,
- ✓ 43 tys. zł od Koelner Trading KLD LLC,
- ✓ 43 tys. zł od Rawlplug Ireland Ltd.,
- ✓ 30 tys. zł od Koelner - Rawlplug Middle East FZE,
- ✓ 28 tys. zł od jednostek powiązanych poprzez Kluczowy Personel,
- ✓ 17 tys. zł od Koelner CZ s.r.o.,
- ✓ 4 tys. zł od Koelner Ltd.,
- ✓ 4 tys. zł od Herco Fixings Ltd.

Na 31.12.2014 r. zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek wyniosły 36 849 tys. zł, w tym:

- ✓ 15 105 tys. zł wobec Koelner - Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.,
- ✓ 8 224 tys. zł wobec Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.,
- ✓ 5 622 tys. zł wobec Stahl GmbH,
- ✓ 4 588 tys. zł wobec Koelner - Inwestycje Budowlane Sp. z o.o.,
- ✓ 3 310 tys. zł wobec FPiN Wapienica Sp. z o.o.

Koszty finansowe z tytułu odsetek od otrzymanych pożyczek w okresie 01.01 – 31.12.2014 r. wyniosły 2 205 tys. zł, w tym:

- ✓ 595 tys. zł wobec Koelner - Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.,

- ✓ 396 tys. zł wobec Koelner - Inwestycje Budowlane Sp. z o.o.,
- ✓ 451 tys. zł wobec Koelner Hungária Kft,
- ✓ 419 tys. zł wobec Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.,
- ✓ 152 tys. zł wobec Fabryki Pił i Narzędzi Wapienica Sp. z o.o.,
- ✓ 116 tys. zł wobec Stahl GmbH,
- ✓ 50 tys. zł wobec Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.,
- ✓ 26 tys. zł wobec jednostek powiązanych poprzez Kluczowy Personel.

Na dzień 31.12.2014 r. RAWLPLUG S.A. posiadała zobowiązania warunkowe z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych spółkom powiązanim w łącznej kwocie 25 902 tys. zł. Szczegółowe zestawienie przedstawiono w poniższej tabeli.

Podmiot otrzymujący poręczenie	Beneficjent	Zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji / poręczeń w tys. zł	Tytuł zabezpieczenia	Termin obowiązywania gwarancji / poręczenia
Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	Dostawcy handlowi	13 846	dostawy /usługi	31.05.2015
Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	ING Lease Polska Sp. z o.o.	9 524	leasing	01.02.2017
Koelner Polska Sp. z o.o.	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	1 099	leasing	od 31.05.2015 do 30.06.2018
Wapienica Sp. z o.o.	Bank Handlowy w Warszawie S.A	937	kredyt	31.03.2015
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	303	leasing	od 31.05.2016 do 30.11.2018
Koelner Polska Sp. z o.o.	Dostawcy handlowi	147	dostawy /usługi	10.12.2015
Koelner Polska Sp. z o.o.	LeasePlan Fleet Management (Polska) sp. z o.o.	30	najem	Na czas nieokreślony
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	Dostawcy handlowi	16	dostawy /usługi	od 10.12.2015 do 02.04.2019

W 2014 roku RAWLPLUG S.A. otrzymała nowe gwarancje oraz zawarła aneksy do umów już istniejących.

W dniu 27.02.2014 RAWLPLUG S.A. podpisała aneks z Raiffeisen Bank Polska S.A. do umowy kredytowej, zwiększający między innymi wartość poręczenia udzielonego przez Koelner Polska Sp. z o.o. do kwoty 70 000 tys. zł. Tym samym wzrosła wartość poręczenia udzielonego przez Koelner Polska Sp. z o.o. o 50 000 tys. zł w stosunku do wartości poręczenia udzielonego na 31.12.2014 r.

W dniu 13.03.2014 r. RAWLPLUG S.A. zawarła z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. umowę o kredyt płatniczy (wraz z późniejszymi zmianami), którego kwota na dzień 31.12.2014 r. wynosiła 92 500 tys. zł. Jako zabezpieczenie spłaty całej kwoty kredytu ustanowiono poręczenia cywilno - prawne udzielone przez Koelner Łańcucką Fabrykę Śrub Sp. z o.o., Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o., FPiN Wapienica Sp. z o.o., Koelner Polska Sp. z o.o. oraz Radosława Koelnera.

W dniu 07.07.2014 r. RAWLPLUG S.A. podpisała aneks z DNB Bank Polska S.A. do umowy o Limit Kredytowy (na akredytywy), zwiększający wartość limitu z kwoty 1 700 tys. USD do kwoty na 3 000 tys. USD. Tym samym wzrosła wartość poręczenia udzielonego przez Koelner Łańcucką Fabrykę Śrub Sp. z o.o. o 1 300 tys. USD w stosunku do stanu na 31.12.2014r.

Wszystkie transakcje pomiędzy jednostkami powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych, a ich charakter i warunki wynikały z bieżącej działalności operacyjnej, prowadzonej przez Spółkę lub jednostkę od niego zależną.

9. WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności.

10. CHARAKTER I CEL GOSPODARCZY ZAWARTYCH PRZEZ SPÓŁKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Nie dotyczy.

11. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA, WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY

Decyzją Rady Nadzorczej RAWLPLUG S.A. z dnia 13.06.2014 r. podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych RAWLPLUG S.A. oraz sprawozdań skonsolidowanych Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. za 2014 rok, wybrana została Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o. S.k. z siedzibą w Poznaniu, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 3654. Spółka korzystała wcześniej z usług Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o. (komplementariusz Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o. S.k.) w latach 2004-2008 (spółka funkcjonowała pod nazwą HLB Frąckowiak Sp. z o.o.) oraz w roku 2010 w zakresie przeglądów i badania sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych oraz w zakresie doradztwa podatkowego. W 2011, 2012 i w 2013 roku powyższe usługi dla Spółki świadczyła Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o. S.k. Umowa podpisana 16.06.2014 r. obejmuje:

1. przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego RAWLPLUG S.A. za I półrocze 2014;
2. przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy RAWLPLUG S.A. za I półrocze 2014;
3. badanie jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego RAWLPLUG S.A. za rok 2014;
4. badanie skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Grupy RAWLPLUG S.A. za rok 2014.

Łączna wysokość wypłaconego lub należnego wynagrodzenia wynikająca z umowy z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych oraz wypłacone lub należne wynagrodzenie za wykonane usługi doradztwa podatkowego:

	w tys. zł	
	rok 2014	rok 2013
Wynagrodzenia z tytułu badania	68	68
Wynagrodzenia z tytułu przeglądu	35	35
Wynagrodzenia z tytułu doradztwa podatkowego	28	20

12. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

	W osobach
Zatrudnienie	rok 2014
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	155
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	99
Administracja	97
Razem	351

13. INFORMACJE O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenia wypłacone lub należne dla osób zarządzających (w tys. zł):

Osoby zarządzające	1.01.2014 – 31.12.2014
Radosław Koelner - Prezes Zarządu	624
w tym z tyt. pełnienia funkcji we władzach jed. podporządkowanych	264
Piotr Kopydłowski - Członek Zarządu ds. Finansowych	454
w tym z tyt. pełnienia funkcji we władzach jed. podporządkowanych	156

Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom nadzorującym (w tys. zł):

Osoby nadzorujące		1.01.2014 - 31.12.2014
Krystyna Koelner	- Przewodnicząca Rady Nadzorczej	186
Tomasz Mogilski	- Zastępca Przewodniczącej Rady Nadzorczej	132
Przemysław Koelner	- Członek Rady Nadzorczej	3
Zbigniew Pamuła	- Członek Rady Nadzorczej	12
Zbigniew Szczypiński	- Członek Rady Nadzorczej	12
Zbigniew Stabiszewski	- Członek Rady Nadzorczej	12
Wojciech Heydel	- Członek Rady Nadzorczej	9
Janusz Pajka	- Członek Rady Nadzorczej	12

14. NIESPŁACONE ZALICZKI, KREDYTY, POŻYCZKI, GWARANCJE, PORĘCZENIA LUB INNE UMOWY ZOBOWIĄZUJĄCE DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ SPÓŁKI UDZIELONE CZŁONKOM ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI

Na dzień 31.12.2014 r. RAWLPLUG S.A. posiadała należności z tytułu udzielonych zaliczek od:

✓ osób zarządzających 30 tys. zł.

Ponadto w księgach nie pozostają niespłacone pożyczki, gwarancje, poręczenia lub inne umowy zobowiązujące do świadczeń na rzecz Spółki udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

15. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES

Nie dotyczy.

16. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, KTÓRE WYMAGAJĄ UJAWNIENIA W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Nie dotyczy.

17. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W dniu 4.02.2015 r. Sąd Gospodarczy w Lizbonie (Portugalia) dokonał rejestracji spółki zależnej Rawlplug Portugal LDA. z siedzibą w Lizbonie. Kapitał zakładowy spółki zależnej wynosi 25 tys. EUR i objęty został w następujący sposób:

- ✓ 99% udziałów uprawniających do 99% głosów na Walnym Zgromadzeniu objęła RAWLPLUG S.A.,
- ✓ 1% udziałów uprawniających do 1% głosów na Walnym Zgromadzeniu objęła Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o., która jest spółką zależną od RAWLPLUG S.A.

Przedmiotem działalności nowoutworzonej spółki zależnej jest sprzedaż narzędzi oraz technik zamocowań dla budownictwa.

W dniu 12.02.2015 została zarejestrowana zmiana nazwy spółki Koelner - Rawlplug Middle East FZE na Rawlplug Middle East FZE.

W dniu 17.02.2015 r. RAWLPLUG S.A. zawarła ze spółką zależną Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o. umowę zbycia udziałów w celu ich umorzenia. Zgodnie z umową Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o. nabyła 20 300 udziałów własnych o wartości 1 000 zł każdy, o łącznej wartości 20 300 tys. zł. Jednocześnie Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników tej spółki postanowiło o obniżeniu kapitału zakładowego z kwoty 26 000 tys. zł do kwoty 5 700 tys. zł, poprzez umorzenie nabytych 20 300 udziałów. Równowartość umorzonych udziałów, tj. kwota 20 300 tys. zł przekazana zostanie na kapitał zapasowy spółki. Strony ustaliły, że umorzenie nastąpi bez wynagrodzenia. Dokonana transakcja nie ma wpływu na wynik finansowy obu stron umowy.

W dniu 20.02.2015 r. Komisja Spółek i Własności Intelektualnej Republiki Południowej Afryki dokonała rejestracji spółki zależnej RAWL AFRICA (Pty) Ltd z siedzibą w Johannesburgu. Kapitał zakładowy spółki zależnej wynosi 25 tys. USD i objęty został w następujący sposób:

- ✓ 100% udziałów uprawniających do 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu objęła RAWLPLUG S.A.

Przedmiotem działalności nowoutworzonej spółki zależnej jest sprzedaż narzędzi oraz technik zamocowań dla budownictwa.

18. RELACJE MIĘDZY PRAWNYM POPRZEDNIKIEM SPÓŁKI A SPÓŁKĄ

Nie dotyczy.

19. SPRAWOZDANIE FINANSOWE I PORÓWNYWALNE DANE FINANSOWE, SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Ze względu na fakt, że w latach objętych sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi skumulowany wskaźnik inflacji nie przekroczył 100%, nie są przedstawiane sprawozdania finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji.

20. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH, A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYM I PUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI

Nie dotyczy.

21. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO

W 2014 roku nie dokonano zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do roku ubiegłego.

22.KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH

Nie dotyczy.

23.MOŻLIWOŚCI KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI PRZEZ SPÓŁKĘ

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

24.POŁĄCZENIE SPÓŁEK W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

W 2014 roku nie dokonywano połączenia z innymi podmiotami.

25. SKUTKI WYCENY UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

	Wycena udziałów metodą praw własności	Wartość bilansowa netto	w tys. zł Wpływ na kapitał własny
Koelner - Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	31 208	5 700	25 508
Koelner CZ s.r.o.	1 136	493	643
Koelner Romania SRL	(10 779)	0	(10 779)
Koelner Centrum Sp. z o.o.	1 145	255	890
FPiN Wapienica Sp. z o.o.	28 738	12 088	16 650
Koelner Hungaria Kft	22 161	10 502	11 659
Koelner Bulgaria EOOD	(1 973)	0	(1 973)
Koelner Vilnius UAB	7 034	1 937	5 097
Koelner Kiev Ltd	(475)	893	(1 368)
Koelner Deutschland GmbH*	20 454	21 548	(1 094)
Koelner Ltd	2 389	3 683	(1 294)
Rawplug Ltd.	34 160	48 730	(14 570)
Rawl France SAS	6 918	16 880	(9 962)
Rawplug Ireland Ltd	3 798	10 299	(6 501)
Farmlord Trading Ltd*	82 238	76 852	5 386
Rawl Scandinavia AB	1 121	209	912
Koelner-Rawplug Middle East FZE	8 751	2 398	6 353
Koelner Rawplug IP Sp. z o.o.**	304 326	63 677	240 649
Koelner Kazakhstan Ltd	(418)	2	420
Koelner-Ukraine LCC**	2 416	5 031	(2 615)
Koelner Trading KLD LLC	(2 208)	2 960	(5 168)
Koelner d.o.o.	(180)	0	(180)
LeoTex Ltd	492	2	490
Koelner - Inwestycje Budowlane Sp. z o.o.	679	5	674
Koelner Slovakia s.r.o.	477	449	28
Koelner Polska Sp. z o.o.	(2 995)	10 008	(13 003)
RAZEM	540 614	294 601	246 013

* Wycena udziałów metodą praw własności uwzględnia udział w aktywach netto grup kapitałowych tworzonych przez spółki podporządkowane.

** Wartość bilansowa udziałów uwzględnia udziały posiadane bezpośrednio i pośrednio przez RAWLPLUG S.A.

26. PODSTAWA PRAWNA NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

RAWLPLUG S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe wg MSR/MSSF.

27. SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW

RAWLPLUG S.A. prowadzi jednolitą działalność, informacja na temat segmentów została zamieszczona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. za rok 2014.

Radosław Koelner – Prezes Zarządu

Piotr Kopydłowski – Członek Zarządu ds. Finansowych

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Anna Piotrowska-Kus – Główna Księgowa