

GRUPA KAPITAŁOWA RAWLPLUG S.A.

SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓLROCZNY SA-PSr 2018

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 ROKU DO 30 CZERWCA 2018 ROKU

WROCLAW, 30.08.2018

RAWLPLUG®



Spis treści

1.	SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 CZERWCA 2018 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	6
1.1.	SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE.....	6
1.2.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
1.3.	SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	7
1.4.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	8
1.5.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	8
1.6.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	10
2.	INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
2.1.	INFORMACJE OGÓLNE	11
2.1.1.	Informacje o jednostce dominującej oraz grupie kapitałowej.....	11
2.1.2.	Informacje o podstawie sporządzenia sprawozdania finansowego, walucie sprawozdawczej oraz zastosowanym poziomie zaokrąglenia	17
2.2.	STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	18
2.2.1.	Zasady rachunkowości.....	18
2.2.2.	Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji.....	18
2.3.	NOTY DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	19
	NOTA NR 1. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE.....	19
	NOTA NR 2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	20
	NOTA NR 3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	23
	NOTA NR 4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	26
	NOTA NR 5. INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE	26
	NOTA NR 6. INSTRUMENTY POCHODNE	27
	NOTA NR 7. UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH	27
	NOTA NR 8. AKTYWA FINANSOWE	27
	NOTA NR 9. ZAPASY	29
	NOTA NR 10. UMOWY O BUDOWĘ.....	30
	NOTA NR 11. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	30
	NOTA NR 12. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31
	NOTA NR 13. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY, ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY ORAZ DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	31
	NOTA NR 14. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	32
	NOTA NR 15. POZOSTAŁE KAPITAŁY	32
	NOTA NR 16. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY	32
	NOTA NR 17. AKCJE WŁASNE	33
	NOTA NR 18. REZERWY	33
	NOTA NR 19. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	34
	NOTA NR 20. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	35
	NOTA NR 21. KREDYTY I POŻYCZKI	35

NOTA NR 22.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	36
NOTA NR 23.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO I FINANSOWEGO	37
NOTA NR 24.	LEASING	37
NOTA NR 25.	PODATEK DOCHODOWY	38
NOTA NR 26.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	41
NOTA NR 27.	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU ORAZ KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH.....	41
NOTA NR 28.	POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE.....	41
NOTA NR 29.	RZYZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE.....	42
NOTA NR 30.	WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	42
NOTA NR 31.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	43
NOTA NR 32.	ROZWODNIONY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	43
NOTA NR 33.	EMISJA I WYKUP PAPIERÓW DŁUŻNYCH	43
NOTA NR 34.	PROGRAMY PŁATNOŚCI AKCJAMI	43
NOTA NR 35.	DYWIDENDA	43
NOTA NR 36.	POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	44
NOTA NR 37.	TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	44
NOTA NR 38.	DOTACJE RZĄDOWE.....	46
NOTA NR 39.	RYZYZKO KURSU WALUTOWEGO	46
NOTA NR 40.	RYZYZKO STOPY PROCENTOWEJ	47
NOTA NR 41.	RYZYZKO KREDYTOWE	47
NOTA NR 42.	RYZYZKO PŁYNNOŚCI	48
NOTA NR 43.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	48
NOTA NR 44.	USTALANIE WARTOŚCI GODZIWEJ	48
NOTA NR 45.	PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPIE.....	48
NOTA NR 46.	PRZELICZENIE WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH NA EURO.....	49
NOTA NR 47.	ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SKONSOLIDOWANym SPRAWOZDANIU FINANSOWym A UPRZEDNIO SPORZĄDZONymi I OPUBLIKOWANymi SPRAWOZDANIAMI FINANSOWymi	49
NOTA NR 48.	ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI DOKONANE W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO OKRESU, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ.....	50
NOTA NR 49.	BŁĘDY POPRZEDNICH OKRESÓW	51
NOTA NR 50.	SEZONOWOŚĆ SPRZEDAŻY	51
NOTA NR 51.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	51
3.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 CZERWCA 2018 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG POLSKICH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI.....	53
3.1.	WYBRANE DANE FINANSOWE.....	53
3.2.	BILANS	53
3.3.	POZYCJE POZABILANSOWE.....	54
3.4.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	55
3.5.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	56

3.6. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	57
4. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO RAWLPLUG S.A.	58
NOTA NR 52. AKTYWA FINANSOWE	58
NOTA NR 53. ZAPASY	59
NOTA NR 54. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	59
NOTA NR 55. AKTYWA I REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	60
NOTA NR 56. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	61
NOTA NR 57. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	62
NOTA NR 58. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	62
5. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	64

1. SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 CZERWCA 2018 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

1.1. SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-06.2018	01-06.2017	01-06.2018	01-06.2017
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	384 871	353 977	90 782	83 340
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	35 988	26 693	8 489	6 285
Zysk (strata) brutto	31 283	23 312	7 379	5 489
Zysk (strata) netto	24 432	19 468	5 763	4 584
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki	20 356	17 624	4 802	4 149
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(11 364)	25 831	(2 681)	6 082
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(25 652)	(27 026)	(6 051)	(6 363)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	38 066	(2 814)	8 979	(663)
Przepływy pieniężne netto, razem	1 050	(4 009)	248	(944)
Średnia ważona liczba akcji	32 560 000	32 560 000	32 560 000	32 560 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,63	0,54	0,15	0,13

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	31.12.2017
Aktywa razem	971 464	868 846	222 731	208 311
Zobowiązania długoterminowe	158 400	188 441	36 317	45 180
Zobowiązania krótkoterminowe	366 210	250 412	83 962	60 038
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	409 843	395 958	93 966	94 933
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 465	7 806
Liczba akcji na dzień bilansowy	32 560 000	32 560 000	32 560 000	32 560 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	12,59	12,16	2,89	2,92

1.2. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
AKTYWA TRWAŁE		465 364	463 835	469 977
Wartości niematerialne	2	78 246	74 852	73 797
Rzeczowe aktywa trwałe	3	285 769	267 304	265 934
Nieruchomości inwestycyjne	4	3 401	3 401	3 401
Długoterminowe aktywa finansowe	8	35 023	56 940	60 616
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	11	4 691	3 423	3 007
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25	58 234	57 915	63 222
AKTYWA OBROTOWE		506 100	405 011	425 407
Zapasy	9	251 402	223 665	225 639
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	11	180 547	141 846	168 248
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	25	265	334	336
Krótkoterminowe aktywa finansowe	8	34 972	1 779	2 548
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12	38 914	37 387	28 636
AKTYWA RAZEM		971 464	868 846	895 384

	Nota	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
KAPITAŁ WŁASNY		446 854	429 993	420 983
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		409 843	395 958	388 201
Kapitał podstawowy	14	32 560	32 560	32 560
Kapitał zapas. ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości nominalnej		146 674	146 674	146 674
Pozostałe kapitały	15	233 793	194 947	198 380
Niepodzielony wynik finansowy	16	(3 184)	21 777	10 587
Udziały niedające kontroli	5	37 011	34 035	32 782
ZOBOWIĄZANIA		524 610	438 853	474 401
Zobowiązania długoterminowe		158 400	188 441	137 619
Kredyty i pożyczki	21	123 308	165 192	112 396
Pozostałe zobowiązania finansowe	22	18 753	9 452	9 724
Pozostałe zobowiązania	20	8	8	9
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25	13 237	10 769	11 825
Rezerwy na świadczenia pracownicze	18	1 755	1 611	1 954
Rezerwy na zobowiązania	18	199	176	339
Rozliczenia międzyokresowe	19	1 140	1 233	1 372
Zobowiązania krótkoterminowe		366 210	250 412	336 782
Kredyty i pożyczki	21	152 936	60 455	138 750
Pozostałe zobowiązania finansowe	22	14 220	20 044	21 915
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	20	179 059	151 374	155 891
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	25	888	260	747
Rozliczenia międzyokresowe	19	17 521	16 355	17 703
Rezerwy na świadczenia pracownicze	18	42	42	132
Rezerwy na zobowiązania	18	1 544	1 882	1 644
PASYWA RAZEM		971 464	868 846	895 384

1.3. SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	01-06.2018	01-06.2017
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	26	384 871	353 977
Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług		(252 966)	(236 242)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		131 905	117 735
Koszty sprzedaży		(70 087)	(66 486)
Koszty ogólnego zarządu		(24 050)	(22 846)
Pozostałe przychody operacyjne	28	4 594	6 193
Pozostałe koszty operacyjne	28	(6 374)	(7 903)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		35 988	26 693
Przychody finansowe	29	887	2 567
Koszty finansowe	29	(5 592)	(5 948)
Zysk (strata) brutto		31 283	23 312
Podatek dochodowy	25	(6 851)	(3 844)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		24 432	19 468
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	823
Zysk (strata) netto		24 432	20 291
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:		24 432	20 291
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	31	20 356	17 624
- podmiotom nieposiadającym kontroli		4 076	2 667
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:			
- podstawowy	31	0,63	0,54

1.4. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01-06.2018	01-06.2017
Zysk (strata) netto za okres	24 432	20 291
Pozycje nieprzenoszone do wyniku finansowego	-	-
Pozycje przenoszone do wyniku finansowego	4 866	(9 755)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	3 008	(7 546)
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	1 858	(2 209)
Inne składniki całkowitych dochodów razem	4 866	(9 755)
Całkowite dochody za okres	29 298	10 536
Całkowite dochody za okres, z tego przypadające	29 298	10 536
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	25 477	8 931
- podmiotom nieposiadającym kontroli	3 821	1 605

1.5. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej				Razem	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy			
Saldo na dzień 1.01.2018 roku	32 560	146 674	194 947	21 777	395 958	34 035	429 993
Zmiany zasad rachunkowości (nowy standard MSSF 9)	-	-	-	(847)	(847)	-	(847)
Saldo na dzień 1.01.2018 roku po zmianach	32 560	146 674	194 947	20 930	395 111	34 035	429 146
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 30.06.2018 roku	-	-	38 846	(24 114)	14 732	2 976	17 708
Podział zysku	-	-	33 883	(33 883)	-	-	-
Zysk netto za okres od 1.01 do 30.06.2018 r.	-	-	-	20 356	20 356	4 076	24 432
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	3 263	-	3 263	(255)	3 008
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	1 858	-	1 858	-	1 858
Aktualizacja wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	(158)	158	-	-	-
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	38 846	(13 369)	25 477	3 821	29 298
Wyplata dywidendy	-	-	-	(10 745)	(10 745)	(845)	(11 590)
Saldo na dzień 30.06.2018 roku	32 560	146 674	233 793	(3 184)	409 843	37 011	446 854

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej				Razem	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy			
Saldo na dzień 1.01.2017 roku	32 560	146 674	190 852	19 929	390 015	31 294	421 309
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 31.12.2017 roku	-	-	4 095	1 848	5 943	2 741	8 684
Podział zysku	-	-	24 707	(24 707)	-	-	-
Zysk netto za okres od 1.01 do 31.12.2017 r.	-	-	-	28 819	28 819	5 687	34 506
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(9 226)	-	(9 226)	(1 774)	(11 000)
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	(2 905)	-	(2 905)	-	(2 905)
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	12 576	4 112	16 688	3 913	20 601
Wyplata dywidendy	-	-	(8 481)	(2 264)	(10 745)	(1 172)	(11 917)
Saldo na dzień 31.12.2017 roku	32 560	146 674	194 947	21 777	395 958	34 035	429 993

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej				Razem	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy			
Saldo na dzień 1.01.2017 roku	32 560	146 674	190 852	19 929	390 015	31 294	421 309
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 30.06.2017 roku	-	-	7 528	(9 342)	(1 814)	1 488	(326)
Podział zysku	-	-	24 702	(24 702)	-	-	-
Zysk netto za okres od 1.01 do 30.06.2017	-	-	-	17 624	17 624	2 667	20 291
Różnice kursowe z wyceny jednostek	-	-	(6 484)	-	(6 484)	(1 062)	(7 546)
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	(2 209)	-	(2 209)	-	(2 209)
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	16 009	(7 078)	8 931	1 605	10 536
Wyplata dywidendy	-	-	(8 481)	(2 264)	(10 745)	(117)	(10 862)
Saldo na dzień 30.06.2017 roku	32 560	146 674	198 380	10 587	388 201	32 782	420 983

1.6. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-06.2018	01-06.2017
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	31 283	23 313
Korekty:	15 490	22 069
Amortyzacja	13 061	12 303
(Zysk) / strata na działalności inwestycyjnej	394	6 279
Odsetki, netto	3 622	2 690
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych	(1 587)	797
Środki pieniężne z dział. operac. przed uwzgl. zmian w kapitale obrotowym	46 773	45 382
Zmiana stanu zapasów	(24 463)	(2 595)
Zmiana stanu należności	(44 446)	(42 601)
Zmiana stanu zobowiązań	12 866	32 182
Zmiana stanu rezerw	(201)	39
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 169)	(4 842)
Inne korekty	(264)	590
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	(10 904)	28 157
Zapłacony podatek dochodowy	(460)	(2 324)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(11 364)	25 831
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie rzecz. akt. trwałych i wartości niematerialnych	(21 871)	(21 554)
Wpływy ze sprzedaży rzecz. akt. trwałych i wartości niematerialnych	3 931	456
Wydatki na nabycie aktywów finansowych w tym:	(8 108)	(6 020)
- w jednostkach powiązanych	(8 108)	(6 020)
- nabycie udziałów i akcji	(149)	(727)
- udzielone pożyczki długoterminowe	(7 959)	(5 293)
Wpływy ze zbycia aktywów finansowych w tym:	396	92
- w jednostkach powiązanych	396	92
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	191	-
- odsetki i inne wpływy z aktywów finansowych	205	92
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(25 652)	(27 026)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	53 355	12 903
Spłaty kredytów i pożyczek	(6 219)	(5 098)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(4 106)	(6 607)
Dywidendy wypłacone i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(831)	(117)
Odsetki zapłacone	(4 133)	(3 895)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	38 066	(2 814)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	1 050	(4 009)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	37 387	33 682
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	477	(1 037)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	38 914	28 636

2. INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.1. INFORMACJE OGÓLNE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za 6 miesięcy zakończonych w dniu 30.06.2018 r. Zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, okresem porównawczym dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej jest sprawozdanie na dzień 31.12.2017 r. oraz na dzień 30.06.2018 r.

Sprawozdania finansowe Spółki Dominującej oraz sprawozdania finansowe spółek zależnych będące podstawą sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez te spółki przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 30.06.2018 r. Jednocześnie nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez Jednostkę Dominującą i jej Grupę Kapitałową.

2.1.1. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ ORAZ GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Jednostka Dominująca

RAWLPLUG S.A. (zwana dalej też RAWLPLUG lub Spółką) z siedzibą we Wrocławiu – Spółka Dominująca Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. (zwanej dalej też Grupą RAWLPLUG lub Grupą) została zarejestrowana w dniu 20.12.1999 r. w dziale B rejestru handlowego pod numerem 9101 jako KOELNER S.A. W dniu 28.06.2013 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy, nastąpiła zmiana nazwy Spółki z KOELNER S.A. na RAWLPLUG S.A., zgodnie z decyzją podjętą w dniu 21.06.2013 r. przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki. Aktualnie Spółka Dominująca zarejestrowana jest pod numerem KRS 33537 w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka Dominująca prowadzi działalność na terytorium Polski na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych.

Akcje Spółki Dominującej są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Czas trwania Spółki Dominującej jest nieograniczony.

Przedmiot działalności Jednostki Dominującej

Przedmiotem działalności RAWLPLUG S.A. jest projektowanie, wytwarzanie oraz sprzedaż głównie przez hurtowe kanały dystrybucji następujących grup asortymentowych:

- ✓ mocowania budowlane,
- ✓ narzędzia ręczne oraz elektronarzędzia,
- ✓ normalia śrubowe.

Strategia zrównoważonego rozwoju w Grupie Kapitałowej RAWLPLUG

Strategia Zrównoważonego rozwoju Grupy RAWLPLUG realizowana jest w oparciu o trzy kluczowe filary: zarządzanie przez wartości, troska o środowisko i zaangażowanie społeczne. Najważniejszymi wydarzeniami w poszczególnych obszarach w I półroczu 2018 r. były:

- ✓ Zarządzanie przez wartości

W I półroczu 2018 r. kontynuowane były prace w projekcie „Zrównoważony Rozwój - nowe wytyczne”, którego celem było opracowanie i publikacja raportu z działań w zakresie Zrównoważonego Rozwoju w roku 2017 wg wytycznych GRI. Raport

został opublikowany w dniu 13.08.2018 r. i dostępny jest na stronie <https://www.rawlplug.com/pl/zrownowazony-rozwoj/standardy-jakosci/raport-ze-zrownowazonego-rozwoju>.

W lutym bieżącego roku zakłady produkcyjne Grupy RAWLPLUG przechodziły coroczny audyt systemów zarządzania: jakością, środowiskiem, bezpieczeństwem i higieną pracy. Audyt przeprowadzany był wg norm ISO 9001, ISO 14001 oraz OHSAS w zakładach we Wrocławiu i w Łąncucie. Audytorzy z TUV Rheinland sprawdzali procesy i dokumentację oraz ich zgodność z wymogami prawnymi. Audyt zakończył się wynikiem pozytywnym.

✓ Zaangażowanie społeczne

Na przełomie roku 2017/2018 pracownicy Grupy RAWLPLUG uczestniczyli w dolnośląskim Świątecznym Turnieju halowej piłki nożnej. Drużyna RAWLPLUG od lat występuje w ekstraklasie ligi wrocławskiej, co oznacza, że jest w czołówce najlepszych zespołów amatorskich w mieście. W lidze grają drużyny, które reprezentują zarówno duże firmy, jak i grupy przyjaciół, których łączy wspólna pasja grania w piłkę nożną. W turnieju świątecznym uczestniczyło 8 najlepszych drużyn z Dolnego Śląska, w tym drużyny, które mają w swoich szeregach byłych zawodowych piłkarzy. Drużyna RAWLPLUG zajęła I miejsce w swojej grupie oraz wygrała cały turniej.

W styczniu bieżącego roku Koelner Łąncucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. przyłączyła się do największej akcji dobroczynnej w Polsce - Wielkiej Orkiestry Świątecznej. Do aukcji, z której cały dochód trafia do Orkiestry i jej beneficjentów, zgłoszona została jubileuszowa śruba M20 DIN 931 wykonana specjalnie na 60-lecie Fabryki. Śruba została sprzedana za 2 000 zł, które to zasilili budżet Orkiestry na zakup sprzętu medycznego dla noworodków.

W kwietniu 2018 r. drużyna piłki nożnej sponsorowana przez Rawlplug Middle East FZE wzięła udział w dorocznym turnieju The A'Macer's Football League, w którym dotarła do ćwierćfinałów rozgrywek. W barwach Grupy RAWLPLUG występowali zarówno zawodnicy kategorii juniorów, jak i seniorów. W obu kategoriach występowało 7 drużyn, łącznie w turnieju rozegrano aż 50 meczy.

W kwietniu bieżącego roku Rawlplug Ireland Ltd we współpracy z Amalgamated Hardware – jednym z największych klientów firmy, zaangażowała się we wspieranie Men's Shed Association. To lokalna organizacja pozarządowa, stworzona by wspierać mężczyzn w radzeniu sobie z problemami różnej natury poprzez realizację szerokiego wachlarza aktywności. W regionalnych centrach organizacji mężczyźni mogą realizować przeróżne aktywizujące projekty, co znacząco ma wpłynąć na poprawę ich samopoczucia, a w konsekwencji i zdrowia. Rawlplug Ireland Ltd zdecydował się wspomóc działania Men's Shed rozumiejąc wagę efektów ich działań, które zostały już zauważone w Irlandii jako ważny element uzupełniający profilaktykę zdrowotną.

W czerwcu tego roku pracownicy wrocławskich spółek Grupy RAWLPLUG spotkali się na zorganizowanym już po raz drugi Pikniku Rodzinnym, gdzie mogli, korzystając z różnego rodzaju atrakcji, aktywnie spędzić wspólnie dzień.

✓ Sponsoring

Spółka Koelner Polska Sp. z o.o. w maju bieżącego roku została sponsorem wrocławskiej biegaczki długodystansowej, Marzeny Andrzejczuk. Sportsmenka specjalizuje się w maratonach i ultramaratonach, a także biegach górskich. W barwach Grupy RAWLPLUG biegaczka zaprezentowała się m.in. w dniu 22.06.2018 r. podczas 100-kilometrowego biegu „Sudecka Setka”.

W maju 2018 r. Koelner Polska Sp. z o.o. wsparła troje swoich pracowników, biorących udział w biegu Runmageddon. Ten ogólnopolski bieg z przeszkodami, znany z wysokiego poziomu trudności, organizowany był w maju na wrocławskich Partynicach. Udział w nim to dla biegaczy-amatorów z Grupy RAWLPLUG to tylko jeden z całego szeregu startów w tegorocznym sezonie biegowym.

W czerwcu bieżącego roku zapoczątkowana została duża akcja charytatywna „Głos na Marzenie”, mająca na celu wsparcie krajowych domów dziecka. Organizowana przez Grupę RAWLPLUG wraz z partnerami, skierowana jest do dzieci i młodzieży i ma na celu ich aktywizację poprzez realizację autorskich projektów artystycznych. Przez stronę internetową glosnamarzenie.pl przyjmowane są zgłoszenia zespołów, które następnie otrzymają od organizatorów materiały instruktażowe. I zgodnie z nimi dzieci wykonują, dowolną w formie, pracę konkursową, przedstawiającą ich pasje lub zainteresowania. Nagrodą dla najbardziej

kreatywnej pracy jest sfinansowanie przez Grupę RAWLPLUG remontu przestrzeni wspólnej w zwycięskim domu dziecka. Ambasadorami akcji są znane postaci świata rozrywki, sportu i muzyki.

Zmiany w obrębie podmiotów Grupy Kapitałowej

W dniu 26.02.2018 r. została zarejestrowana przez indyjskie Ministerstwo Spraw Korporacyjnych spółka zależna Rawl India Services Private Limited z siedzibą w Bangalore w Indiach, której kapitał zakładowy w całości objęty został przez RAWLPLUG S.A. Rawl India Services Private Limited będzie prowadziła wyłącznie działalność usługową, polegającą na udzielaniu wsparcia technicznego dla dystrybutora produktów RAWLPLUG, z którym Grupa Kapitałowa RAWLPLUG obecnie współpracuje. Dystrybucja na rynek indyjski odbywa się natomiast za pośrednictwem spółki zależnej od RAWLPLUG S.A. - Rawlplug Middle-East FZE z siedzibą w Dubaju.

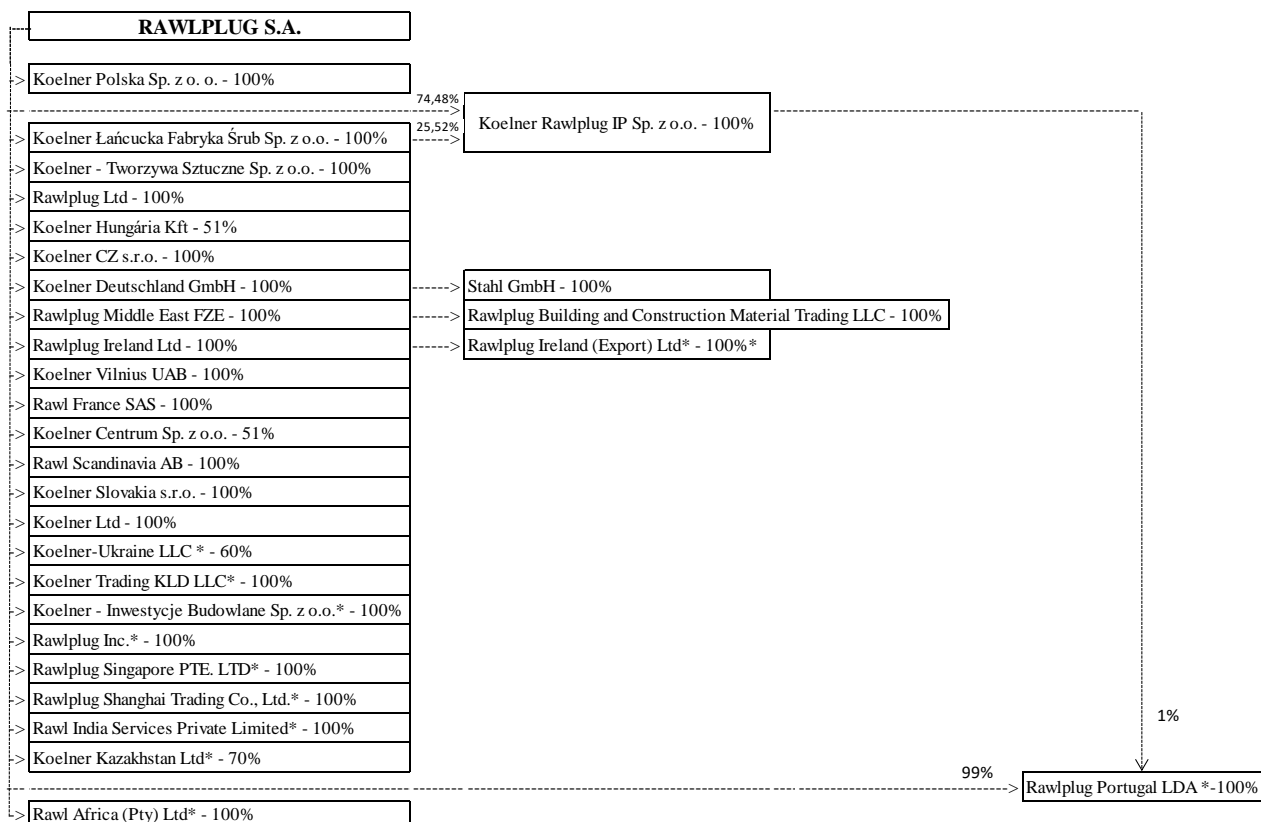
W dniu 19.06.2018 r. RAWLPLUG S.A zawarła wstępne porozumienie ze spółką TMAX Corporation Co. Ltd. z siedzibą w Bangkoku (Tajlandia), dystrybutorem RAWLPLUG S.A. w Tajlandii, o utworzeniu produkcyjnej spółki joint venture. Przedmiotem działalności spółki będzie produkcja lekkich zamocowań budowlanych oraz produkcja chemiczna do kotew klejonych na potrzeby rynków azjatyckich. Siedzibą spółki będzie Bangkok (Tajlandia). Kapitał zakładowy spółki wynosić będzie 34 560 000 THB (batów tajskich, co stanowi równowartość ok. 1 080 000,00 USD), w którym RAWLPLUG S.A. będzie posiadała 51%, a TMAX Corporation Co. Ltd. 49% udziałów. Wkładem RAWLPLUG S.A. będą maszyny produkcyjne oraz know-how, natomiast udziały partnera handlowego pokryte będą wkładem gotówkowym. Utworzenie nowej spółki wpisuje się w główne założenia strategii Grupy RAWLPLUG w zakresie wzmocnienia pozycji jej spółek zagranicznych i prowadzenia działań mających na celu wejście na nowe rynki, koncentrując się również na rynkach pozaeuropejskich. Grupa RAWLPLUG rozwija obecnie swoje aktywności na rynkach Europy, Bliskiego Wschodu, Australii, Azji oraz Afryki.

W dniu 29.06.2018 r. został uzgodniony i podpisany przez Zarządy RAWLPLUG S.A. i Koelner -Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o. Plan Połączenia spółek. Połączenie nastąpi w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Koelner – Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o., jako spółki przejmowanej, na RAWLPLUG S.A., jako spółkę przejmującą. W związku z faktem, iż jedynym udziałowcem spółki przejmowanej Koelner – Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o. jest spółka przejmująca, tj. RAWLPLUG S.A., połączenie zostanie przeprowadzone w trybie uproszczonym na podstawie art. 516 § 6 KSH, czyli bez:

1. Sporządzania sprawozdań Zarządów łączących się spółek, o których mowa w art. 501 § 1 KSH,
2. Udzielania informacji, o których mowa w art. 501 § 2 KSH oraz
3. Poddawania Planu Połączenia badaniu przez biegłego rewidenta i sporządzania przez niego opinii z badania.

Plan Połączenia podlega ogłoszeniu w Monitorze Sądowym i Gospodarczym oraz poprzez udostępnienie go do publicznej wiadomości na stronie internetowej RAWLPLUG S.A. www.rawlplug.pl. Treść uzgodnionego Planu Połączenia wraz z załącznikami znajduje się na stronie internetowej <https://www.rawlplug.pl/pl/relacje-inwestorskie/polaczenie-rawlplug-s-i-koelner-tworzywa-sztuczne-sp-z-oo/>.

Podmioty tworzące Grupę Kapitałową RAWLPLUG S.A na dzień 30.06.2018 r. (% udziałów w kapitale zakładowym):



* Na dzień 30.06.2018 r. spółki nie były objęte konsolidacją (zgodnie z MSR 1 pkt 31).

JEDNOSTKI PODPORZĄDKOWANE W GRUPIE RAWLPLUG S.A.

	Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	Metoda konsolidacji, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji	Data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	% posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	Koelner - Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	ul. Kwidzyńska 6C, 51-416 Wrocław	produkcja technik zamocowań	jednostka zależna I stopnia	pełna	7.06.2004	100,00%	100,00%
2	Koelner Polska Sp. z o.o.	ul. Kwidzyńska 6C, 51-416 Wrocław	sprzedaż hurtowa i detaliczna materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	3.10.2012	100,00%	100,00%
3	Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	ul. Kwidzyńska 6, 51-416 Wrocław	zarządzanie wartościami niematerialnymi oraz Centrum Usług Wspólnych na rzecz spółek Grupy RAWLPLUG S.A.	jednostka zależna: I st. (74,48% kap. zak.); II st. (25,52% kap. zak.).	pełna	7.11.2011	100,00%	100,00%
4	Koelner Łąncucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	ul. Podzwierzyniec 41, 37-100 Łącut	produkcja elementów złącznych	jednostka zależna I stopnia	pełna	20.05.2008	100,00%	100,00%
5	Rawlplug Ltd	21 Holborn Viaduct, Londyn Wlk.Brytania	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	31.10.2005	100,00%	100,00%
6	Koelner Hungária Kft	Jedlik Anyos u.34, 2330 Dunaharaszti Węgry	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	4.08.2005	51,00%	51,00%
7	Koelner CZ s.r.o.	Komerční Park Tulipan ul. Palackého 1154/76a, 702 00 Ostrava-Přívoz, Republika Czeska	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	10.05.2000	100,00%	100,00%
8	Koelner Deutschland GmbH	Gmünder Str 65, 73614 Schorndorf Niemcy	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	15.07.2005	100,00%	100,00%
9	Stahl GmbH	Lutherstrasse 54, 73614 Schorndorf Niemcy	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna II stopnia	pełna	4.04.2007	100,00%	100,00%
10	Rawlplug Middle East FZE	P.O. BOX 261024, Warehouse No.RA08BC01 Jebel Ali Dubai, Zjd.Emiraty Arabskie.	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	17.07.2006	100,00%	100,00%
11	Rawlplug Building & Construction Material Trading LLC	P.O. Box 261024 Al. Qouz Industrial Area 3, 22nd Street, Compound 81, Zjd.Emiraty Arabskie	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna II stopnia	pełna	22.03.2010	100,00%	100,00%
12	Rawlplug Ireland Ltd	Unit 10, Donore Business Park, Donore Road, Drogheda, Co Louth, Irlandia	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	31.10.2005	100,00%	100,00%
13	Rawlplug Ireland (Export) Ltd*	Unit 10, Donore Business Park, Donore Road, Drogheda, Co Louth, Irlandia	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna II stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	24.07.2008	100,00%	100,00%
14	Koelner Vilnius UAB	Zariju g.2, LT- 03-200 Wilno Litwa	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	1.08.2002	100,00%	100,00%
15	Rawl France SAS	12/14 rue Marc Seguin, 77290 Mitry Mory, Francja	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	31.10.2005	100,00%	100,00%
16	Koelner Centrum Sp. z o.o.	ul. Piłsudskiego 34, 95-200 Pabianice	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	19.06.2000	51,00%	51,00%

	Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	Metoda konsolidacji, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji	Data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	% posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
17	Rawl Scandinavia AB	Baumansgatan 4 S-593 32 Västervik Szwecja	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	16.10.2006	100,00%	100,00%
18	Koelner Slovakia s.r.o.	ul. Dlhá 95, 010 09 Žilina Słowacja	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	20.12.2011	100,00%	100,00%
19	Koelner Ltd	Dzerzhinskogo 219, 236034 Kaliningrad Rosja	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	1.04.2005	100,00%	100,00%
20	Koelner-Ukraine LLC*	Pivkolo Street 14, 79-035 Lwów Ukraina	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	1.07.2010	60,00%	60,00%
21	Koelner Trading KLD LLC*	Dzerzhinskogo 219, 236034 Kaliningrad Rosja	produkcja i sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	12.08.2010	100,00%	100,00%
22	Koelner - Inwestycje Budowlane Sp. z o.o.*	ul. Kwidzyńska 6 51-416 Wrocław	realizacja projektów budowlanych	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	24.10.2011	100,00%	100,00%
23	Koelner Kazakhstan Ltd*	050008 m. Almaty obwód Almaty al. Abaja 115, Kazachstan	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	23.05.2006	70,00%	70,00%
24	Rawlplug Portugal Lda*	Rua Domingos José de Morais, N 57, 2 Drt 2685-046 Sacavém, Portugalia	sprzedaż hurtowa materiałów bud	jednostka zależna: I st. (99% kap. zak.);	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	4.02.2015	100,00%	100,00%
25	Rawl Africa (PTY) Ltd*	22 Topaz road, Albemarle, Germistone, Gauteng 1401, Republika Południowej Afryki	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	20.02.2015	100,00%	100,00%
26	Rawlplug Singapore Pte. Ltd.*	Block 302 #04-11 25B Loyang Crescent, Singapore 506817	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	6.01.2017	100,00%	100,00%
27	Rawlplug Shanghai Trading Ltd.*	1/F, Building 1 No.251 Yaohua Rd, Shanghai Pilot Free Trade Zone	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	13.04.2017	100,00%	100,00%
28	Rawlplug Inc.*	Corp. Trust Center 1209 Orange St. New Castle, DE 19801 USA	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	26.05.2017	100,00%	100,00%
29	Rawl India Services Private Limited*	Prestige Meridian-1., M.G Road, Sector -29, BANGALORE, Bangalore, Karnataka, India, 560001	wsparcie techniczne dla dystrybutorów	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	6.03.2018	100,00%	100,00%

* Na dzień 30.06.2018 r. spółki nie były objęte konsolidacją (zgodnie z MSR 1 pkt 31).

W ocenie Zarządu Spółki Dominującej, dane finansowe jednostek zależnych nieobjętych konsolidacją są nieistotne dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Łączna wartość aktywów spółek zależnych wyłączonych z konsolidacji stanowiła na dzień 30.06.2018 r. 2,4% aktywów Grupy Kapitałowej (31.12.2017 r.: 2,2%), natomiast łączna wartość przychodów netto ze sprzedaży tych spółek stanowiła w I półroczu 2018 roku 3,6% przychodów Grupy Kapitałowej (rok 2017 r.: 3,9%).

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Skład Zarządu RAWLPLUG S.A. na dzień 30.06.2018 r.:

Radosław Koelner	- Prezes Zarządu
Piotr Kopydłowski	- Członek Zarządu ds. Finansowych

Skład Rady Nadzorczej RAWLPLUG S.A. na dzień 30.06.2018 r.:

Krystyna Koelner	- Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Tomasz Mogilski	- Zastępca Przewodniczącej Rady Nadzorczej
Włodzimierz Frankowicz	- Członek Rady Nadzorczej
Janusz Pajka	- Członek Rady Nadzorczej
Zbigniew Pamuła	- Członek Rady Nadzorczej
Zbigniew Stabiszewski	- Członek Rady Nadzorczej

Wartość wynagrodzeń, nagród i korzyści wypłaconych lub należnych dla osób zarządzających i nadzorujących Jednostki Dominującej

Wynagrodzenia wypłacone lub należne dla osób zarządzających:

Osoby zarządzające		01-06.2018
Radosław Koelner	- Prezes Zarządu	497
	w tym z tytułu pełnienia funkcji we władzach jed. podporządkowanych	136
Piotr Kopydłowski	- Członek Zarządu ds. Finansowych	369
	w tym z tytułu pełnienia funkcji we władzach jed. podporządkowanych	69

Wynagrodzenia wypłacone lub należne dla osób nadzorujących:

Osoby nadzorujące		01-06.2018
Krystyna Koelner	- Przewodnicząca Rady Nadzorczej	14
Tomasz Mogilski	- Zastępca Przewodniczącej Rady Nadzorczej	7
Włodzimierz Frankowicz	- Członek Rady Nadzorczej	13
Janusz Pajka	- Członek Rady Nadzorczej	13
Zbigniew Pamuła	- Członek Rady Nadzorczej	7
Zbigniew Stabiszewski	- Członek Rady Nadzorczej	25

2.1.2. INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WALUCIE SPRAWOZDAWCZEJ ORAZ ZASTOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLEŃ

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2018 r. oraz zostało przygotowane zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 r. (Dz. U. 2018 r. poz.757) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (...) oraz MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2017.

Jednostkowe skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej RAWLPLUG S.A. stanowi załącznik do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn.zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 r. (Dz. U. 2018 r. poz.757) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (...).

Walutą sprawozdawczą i funkcjonalną niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej). Sprawozdania finansowe jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej zostały przeliczone na walutę sprawozdawczą w oparciu o zasady wynikające z Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 21.

2.2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

2.2.1. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31.12.2017 r., za wyjątkiem zmian wynikających z zastosowania MSSF 9 „Instrumenty Finansowe” i MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” obowiązujących od dnia 1.01.2018 roku. Zmiany te zostały opisane w Nocie nr 49.

Porównywalność skonsolidowanych danych finansowych za okres od 1.01.2018 do 30.06.2018 r. została zaburzona z uwagi na retrospektywne zastosowanie od 1.01.2018 roku standardu MSSF 9 przy jednoczesnym braku przekształcenia danych porównawczych.

2.2.2. DATA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 30.08.2018 r.

2.3. NOTY DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA NR 1. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE

Zgodnie z MSSF 8, segmentem operacyjnym jest dająca się wyodrębnić część działalności Grupy, dla której są dostępne odrębne informacje finansowe, podlegające regularnej ocenie przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych związanych ze sposobem alokowania zasobów oraz z oceną wyników działalności.

Grupa Kapitałowa prowadzi działalność w ramach jednego segmentu branżowego tj. produkcji i sprzedaży narzędzi, elektronarzędzi oraz systemów zamocowań budowlanych. Kierując się kryterium odmiennych obszarów geograficznych oraz odmiennego środowiska regulacyjnego, Grupa zdecydowała na wyodrębnienie dwóch segmentów sprawozdawczych – obszar Unii Europejskiej oraz obszar krajów spoza Unii Europejskiej. Kryterium to opiera się na lokalizacji geograficznej aktywów Grupy. Informacje o wartościach w poszczególnych segmentach przedstawiają poniższe tabele.

WYNIKI FINANSOWE SEGMENTÓW

Wyniki finansowe segmentów geograficznych za okres od 1.01 do 30.06.2018 roku	Unia Europejska	Pozostałe kraje	Korekty i wyłączenia	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	352 272	15 620	-	367 892
Sprzedaż między segmentami	27 119	-	(10 140)	16 979
Przychody segmentu ogółem	379 391	15 620	(10 140)	384 871
Amortyzacja	(12 983)	(78)	-	(13 061)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	(338 474)	(7 071)	9 723	(335 822)
Wynik na działalności operacyjnej segmentu	27 934	8 471	(417)	35 988
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	(4 181)	(524)	-	(4 705)
przychody z tytułu odsetek	668	-	-	668
koszty z tytułu odsetek	(3 800)	-	-	(3 800)
Zysk (strata) brutto	23 753	7 947	(417)	31 283
Podatek dochodowy	(6 851)	-	-	(6 851)
Zysk (strata) netto	16 902	7 947	(417)	24 432
Aktywa segmentu	934 402	37 062	-	971 464
Nakłady inwestycyjne	42 589	80	(12 690)	29 979

Wyniki finansowe segmentów geograficznych za okres od 1.01 do 30.06.2017 roku	Unia Europejska	Pozostałe kraje	Korekty i wyłączenia	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	324 230	9 742	-	333 972
Sprzedaż między segmentami	31 049	-	(11 044)	20 005
Przychody segmentu ogółem	355 279	9 742	(11 044)	353 977
Amortyzacja	(12 212)	(91)	-	(12 303)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	(315 751)	(9 000)	9 770	(314 981)
Wynik na działalności operacyjnej segmentu	27 316	651	(1 274)	26 693
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	(3 204)	(177)	-	(3 381)
przychody z tytułu odsetek	670	-	-	670
koszty z tytułu odsetek	(3 704)	(93)	-	(3 797)
Zysk (strata) brutto	24 495	4 346	(13 560)	23 312
Podatek dochodowy	(3 844)	-	-	(3 844)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	20 651	4 346	(13 560)	19 468
Aktywa segmentu	862 846	32 538	-	895 384
Nakłady inwestycyjne	28 153	12	(591)	27 574

NOTA NR 2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

30.06.2018	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	45 827	25 899	6 911	5 579	84 216
Zwiększenia	1 889	204	174	1 838	4 105
Zakup	-	84	-	1 824	1 908
Różnice kursowe	1 889	20	-	14	1 923
Inne	-	100	174	-	274
Zmniejszenia	-	(3)	-	(100)	(103)
Sprzedaż	-	-	-	(100)	(100)
Różnice kursowe	-	(3)	-	-	(3)
Wartość brutto na koniec okresu	47 716	26 100	7 085	7 317	88 218
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	100	7 361	1 491	412	9 364
Odpis amortyzacyjny za okres	-	439	122	8	569
Różnice kursowe	5	17	-	11	33
Inne	-	6	-	-	6
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	105	7 823	1 613	431	9 972
Wartość netto					
na 1 stycznia 2018 r.	45 727	18 538	5 420	5 167	74 852
na 30 czerwca 2018 r.	47 611	18 277	5 472	6 886	78 246

31.12.2017	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	48 772	26 285	6 658	2 310	84 025
Zwiększenia	-	882	253	3 741	4 876
Zakup	-	411	85	3 741	4 237
Reklasyfikacja	-	131	-	-	131
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	340	-	-	340
Inne	-	-	168	-	168
Zmniejszenia	(2 946)	(1 268)	-	(472)	(4 686)
Sprzedaż	-	(17)	-	-	(17)
Likwidacja	-	(28)	-	-	(28)
Reklasyfikacja	-	-	-	(139)	(139)
Różnice kursowe	(2 946)	(36)	-	(19)	(3 001)
Wyłączenie spółki z konsolidacji	-	(633)	-	-	(633)
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	-	-	(314)	(314)
Inne	-	(554)	-	-	(554)
Wartość brutto na koniec okresu	45 827	25 899	6 911	5 579	84 216

31.12.2017	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	106	7 595	1 190	544	9 434
Odpis amortyzacyjny za okres	-	894	301	21	1 216
Sprzedaż	-	(17)	-	-	(17)
Likwidacja	-	(24)	-	-	(24)
Reklasyfikacja	-	131	-	(139)	(8)
Różnice kursowe	(6)	(32)	-	(14)	(52)
Wyłączenie spółki z konsolidacji	-	(632)	-	-	(632)
Inne	-	(554)	-	-	(554)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	100	7 361	1 491	412	9 364
Wartość netto					
na 1 stycznia 2017 r.	48 666	18 690	5 468	1 766	74 591
na 31 grudnia 2017 r.	45 727	18 538	5 420	5 167	74 852

30.06.2017	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	48 772	26 285	6 658	2 310	84 025
Zwiększenia	-	363	118	1 544	2 025
Zakup	-	338	-	1 544	1 882
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	25	-	-	25
Inne	-	-	118	-	118
Zmniejszenia	(2 242)	(69)	-	(17)	(2 328)
Sprzedaż	-	(17)	-	-	(17)
Likwidacja	-	(24)	-	-	(24)
Różnice kursowe	(2 242)	(28)	-	(15)	(2 285)
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	-	-	(2)	(2)
Wartość brutto na koniec okresu	46 530	26 579	6 776	3 837	83 722
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	106	7 595	1 190	544	9 434
Odpis amortyzacyjny za okres	-	413	150	8	571
Sprzedaż	-	(17)	-	-	(17)
Likwidacja	-	(24)	-	-	(24)
Różnice kursowe	(5)	(24)	-	(10)	(39)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	101	7 943	1 340	542	9 925
Wartość netto					
na 1 stycznia 2017 r.	48 666	18 690	5 468	1 766	74 591
na 30 czerwca 2017 r.	46 429	18 636	5 436	3 295	73 797

Wartość firmy z konsolidacji

		30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Rawlplug Ltd	PLN	5 355	5 108	5 231
	GBP	1 087	1 087	1 087
Koelner Hungaria Kft	PLN	3 995	4 025	4 115
	HUF	300 388	300 388	300 388
Rawlplug Ireland Ltd	PLN	23 911	22 867	23 171
	EUR	5 482	5 482	5 482
Rawl France SAS	PLN	129	124	125
	EUR	30	30	30
Koelner Ltd	PLN	121	121	121
	RUB	983	983	983
Stahl GmbH	PLN	13 452	12 863	13 035
	EUR	3 084	3 084	3 084
Rawlplug Building & Construction Material Trading LLC	PLN	30	29	33
	AED	30	30	30
Razem		46 994	45 137	45 832

Wartość firmy na poziomie sprawozdań jednostkowych

		30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Rawlplug Ireland Ltd	PLN	617	590	597
	EUR	141	141	141
Razem		617	590	597

W stosunku do wartości firmy z konsolidacji spółek zależnych nie stwierdzono konieczności dokonania odpisów aktualizujących ich wartość z tytułu trwałej utraty wartości aktywów. Spółka nie przeprowadzała testów na utratę wartości firmy dla celów sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego, testy zostaną przygotowane na potrzeby rocznego sprawozdania finansowego. Założenia przyjęte do wyceny przeprowadzonej na koniec 2017 roku są aktualne na moment zatwierdzania obecnego sprawozdania i nie stwierdzono podstaw do zmiany wyników testu.

Koszty finansowania zewnętrznego nie zwiększały wartości niematerialnych.

Grupa Kapitałowa nie prezentuje w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym składników wartości niematerialnych, których okres użytkowania jest nieokreślony.

Amortyzacja wartości niematerialnych w I półroczu 2018 r. wyniosła 569 tys. zł i w całości została odniesiona na wynik finansowy netto.

NOTA NR 3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

30.06.2018	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	14 884	134 337	276 815	11 004	16 725	26 314	480 079
Zwiększenia	94	9 999	33 414	2 673	2 458	16 017	64 655
Zakup	-	41	869	175	215	15 976	17 276
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	9 200	19 059	32	686	-	28 977
Przyjęte na podst. um. leasingu finansowego	-	371	13 141	2 343	1 463	-	17 318
Reklasyfikacje	-	-	20	8	13	-	41
Różnice kursowe	94	387	268	115	68	32	964
Inne	-	-	57	-	13	9	79
Zmniejszenia	(78)	(155)	(2 649)	(743)	(59)	(31 910)	(35 594)
Sprzedaż	-	-	(273)	(743)	(54)	(390)	(1 460)
Likwidacja	(72)	(124)	(2 325)	-	(3)	-	(2 524)
Reklasyfikacje	-	-	(13)	-	(2)	(25)	(40)
Różnice kursowe	(6)	(31)	(36)	-	-	(16)	(89)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(29 826)	(29 826)
Inne	-	-	(2)	-	-	(1 653)	(1 655)
Wartość brutto na koniec okresu	14 900	144 181	307 580	12 934	19 124	10 421	509 140
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	952	42 410	144 989	10 079	13 866	479	212 775
Odpis amortyzacyjny za okres	-	1 891	9 404	706	623	-	12 624
Sprzedaż	-	-	(257)	(691)	(67)	-	(1 015)
Likwidacja	-	(52)	(2 061)	-	(1)	-	(2 114)
Reklasyfikacja	-	-	(4)	-	4	-	-
Różnice kursowe	-	76	197	81	39	-	393
Inne	-	19	359	455	(125)	-	708
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	952	44 344	152 627	10 630	14 339	479	223 371
Wartość netto							
na 1 stycznia 2018 r.	13 932	91 927	131 826	925	2 859	25 835	267 304
na 30 czerwca 2018 r.	13 948	99 837	154 953	2 304	4 785	9 942	285 769

31.12.2017	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek	17 744	154 569	295 038	13 082	19 773	15 986	516 192
Zwiększenia	-	6 851	42 014	821	1 150	42 518	93 354
Zakup	-	117	7 495	85	308	41 289	49 294
Rozl. środków trwałych w budowie	-	5 546	21 732	50	716	-	28 044
Przyjęte na podst. um. leasingu finansowego	-	-	12 678	-	-	913	13 591
Reklasyfikacje	-	1 158	101	-	126	316	1 701
Inne	-	30	8	686	-	-	724
Zmniejszenia	(2 860)	(27 083)	(60 237)	(2 899)	(4 198)	(32 190)	(129 467)
Sprzedaż	(964)	(15)	(10 911)	(1 710)	(10)	(262)	(13 872)
Likwidacja	-	(4)	(3 071)	(336)	(30)	-	(3 441)
Reklasyfikacje	-	-	(1 076)	-	(126)	(1 685)	(2 887)
Różnice kursowe	(229)	(931)	(986)	(292)	(136)	(281)	(2 855)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(28 070)	(28 070)
Wyłączenie spółki z konsolidacji	(1 667)	(26 133)	(44 032)	(561)	(3 510)	(1 110)	(77 013)
Inne	-	-	(161)	-	(386)	(782)	(1 329)
Wartość brutto na koniec okresu	14 884	134 337	276 815	11 004	16 725	26 314	480 079
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	2 194	56 409	168 107	11 377	16 582	479	255 148
Odpis amortyzacyjny za okres	68	4 237	19 296	1 082	1 251	-	25 934
Sprzedaż	-	(3)	(2 479)	(1 291)	(3)	-	(3 776)
Likwidacja	-	(1)	(3 020)	(304)	(29)	-	(3 354)
Wyłączenie spółki z konsolidacji	(1 310)	(17 809)	(35 177)	(549)	(3 399)	-	(58 244)
Reklasyfikacja	-	-	(1 076)	-	(44)	-	(1 120)
Różnice kursowe	-	(419)	(534)	(170)	(108)	-	(1 231)
Inne	-	(4)	(127)	(66)	(384)	-	(582)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	952	42 410	144 989	10 079	13 866	479	212 775
Wartość netto							
na 1 stycznia 2017 r.	15 550	98 160	126 931	1 705	3 191	15 507	261 044
na 31 grudnia 2017 r.	13 932	91 927	131 826	925	2 859	25 835	267 304

30.06.2017	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	17 744	154 569	295 038	13 082	19 773	15 986	516 192
Zwiększenia	-	2 144	8 867	488	453	18 967	30 919
Zakup	-	85	772	47	122	17 738	18 764
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	880	2 038	45	170	-	3 133
Przyjęte na podst. um. leasingu finansowego	-	-	6 021	-	-	913	6 934
Reklasyfikacje	-	1 179	36	-	161	316	1 692
Inne	-	-	-	396	-	-	396
Zmniejszenia	(278)	(669)	(10 630)	(986)	(156)	(5 264)	(17 983)
Sprzedaż	(112)	-	(6 938)	(617)	(19)	-	(7 686)
Likwidacja	-	(4)	(2 881)	(145)	(24)	-	(3 054)
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	(1 692)	(1 692)
Różnice kursowe	(166)	(665)	(804)	(224)	(113)	(222)	(2 194)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(3 156)	(3 156)
Inne	-	-	(7)	-	-	(194)	(201)
Wartość brutto na koniec okresu	17 466	156 044	293 275	12 584	20 070	29 689	529 128
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	2 194	56 409	168 107	11 377	16 582	479	255 148
Odpis amortyzacyjny za okres	42	2 144	9 899	585	605	-	13 275
Sprzedaż	-	-	(1 046)	(487)	(10)	-	(1 543)
Likwidacja	-	(1)	(2 592)	(140)	(24)	-	(2 757)
Różnice kursowe	-	(280)	(418)	(129)	(95)	-	(922)
Inne	-	-	(7)	-	-	-	(7)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 236	58 272	173 943	11 206	17 058	479	263 194
Wartość netto							
na 1 stycznia 2017 r.	15 550	98 160	126 931	1 705	3 191	15 507	261 044
na 30 czerwca 2017 r.	15 230	97 772	119 332	1 378	3 012	29 210	265 934

W I półroczu 2018 roku kwota odszkodowań uzyskanych od stron trzecich z tytułu utraty wartości lub utracenia pozycji rzeczowych aktywów trwałych wyniosła 55 tys. zł (I półroczu 2017 roku: 582 tys. zł) i została ujęta w pozostałych przychodach operacyjnych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

W I półroczu 2018 roku nie zostały zawarte znaczące umowy inwestycyjne.

Rzeczowe aktywa trwale na dzień 30.06.2018 r. obciążone były z tytułu zaciągniętych kredytów w następujący sposób: hipoteka do kwoty 97 000 tys. zł na nieruchomościach oraz hipoteka umowna łączna do kwoty 194 500 tys. zł na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości.

W I półroczu 2018 r. nie dokonano odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Wartość amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych w I półroczu 2018 roku wyniosła 12 624 tys. zł, z czego:

- ✓ 12 491 tys. zł uwzględniono w rachunku zysków i strat, w tym 12 412 tys. zł odniesiono w koszty działalności podstawowej, natomiast 79 tys. zł zakwalifikowano do pozostałych kosztów operacyjnych,
- ✓ 133 tys. zł zostało aktywowane i zwiększyło wartość rzeczowych aktywów trwałych.

NOTA NR 4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Na dzień 30.06.2018 r. Grupa RAWLPLUG posiadała nieruchomości inwestycyjne o wartości 3 401 tys. zł.

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Stan na początek okresu	3 401	3 401	3 401
Stan na koniec okresu	3 401	3 401	3 401

Grupa RAWLPLUG nie uzyskała w I półroczu 2018 r. przychodów z czynszów z tytułu najmu.

Koszty finansowania zewnętrznego nie zwiększały wartości nieruchomości inwestycyjnych.

NOTA NR 5. INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE

Udziały niedające kontroli

Spółka	31.12.2017	Udział w wyniku finansowym netto	Wyplata dywidendy	Różnice kursowe z wyceny jed. zagranicznych	30.06.2018
Koelner Centrum Sp. z o.o.	1 198	111	(174)	-	1 135
Koelner Hungaria Kft	32 837	3 965	(671)	(255)	35 876
RAZEM	34 035	4 076	(845)	(255)	37 011

W przedstawionych spółkach zależnych występują udziały niedające kontroli istotne dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy RAWLPLUG. Poniższa tabela zawiera podstawowe informacje finansowe o tych podmiotach:

	Koelner Centrum Sp. z o.o.		Koelner Hungaria Kft	
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	31.12.2017
Udziały niedające kontroli (% głosów)	49%	49%	49%	49%
Udziały niedające kontroli (% udziałów własnościowych)	49%	49%	49%	49%
Aktywa trwałe	331	263	21 989	24 789
Aktywa obrotowe	3 744	2 955	57 856	45 785
AKTYWA RAZEM	4 075	3 218	79 846	70 574
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	1 757	771	6 632	3 561
ZOBOWIĄZANIA RAZEM	1 757	771	6 632	3 561
Kapitał własny przypadający:	2 318	2 447	73 214	67 012
akcjonariuszom podmiotu dominującego	1 183	1 249	37 338	34 175
podmiotom niekontrolującym	1 135	1 198	35 876	32 837

	Koelner Centrum Sp. z o.o.		Koelner Hungaria Kft.	
	1.01 - 30.06.2018	1.01- 30.06.2017	1.01 - 30.06.2018	1.01- 30.06.2017
Przychody ze sprzedaży	5 838	5 296	37 510	33 380
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	115	80	4 127	2 696
Zysk (strata) netto przypadający podmiotom niekontrolującym	111	77	3 965	2 590
Zysk (strata) netto	226	157	8 092	5 286
Pozostałe całkowite dochody przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	115	80	3 861	1 591
Pozostałe całkowite dochody przypadające podmiotom niekontrolującym	111	77	3 710	1 528
Pozostałe całkowite dochody	226	157	7 571	3 119

	Koelner Centrum Sp. z o.o.		Koelner Hungaria Kft.	
	1.01 - 30.06.2018	1.01- 30.06.2017	1.01 - 30.06.2018	1.01- 30.06.2017
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	115	80	3 861	1 591
Całkowite dochody przypadające podmiotom niekontrolującym	111	77	3 710	1 528
Całkowite dochody	226	157	7 571	3 119

NOTA NR 6. INSTRUMENTY POCHODNE

W I półroczu 2018 r. Grupa nie zrealizowała i nie posiadała żadnych kontraktów terminowych forward.

NOTA NR 7. UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

Wspólne przedsięwzięcia i wspólne działania nie występują.

NOTA NR 8. AKTYWA FINANSOWE

Długoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Wartość brutto na początek okresu	57 140	54 935	54 935
Udziały i akcje	20 949	19 427	19 427
Udzielone pożyczki	36 191	35 508	35 508
Zwiększenia	4 882	12 539	10 090
Udziały i akcje	110	4 220	4 220
- zakup udziałów i akcji	6	4 220	4 220
- różnice kursowe	104	-	-
Udzielone pożyczki	4 772	8 319	5 870
- udzielenie pożyczek	4 480	6 734	5 292
- reklasyfikacja	-	981	-
- różnice kursowe	31	-	-
- inne	261	604	578
Zmniejszenia	(26 799)	(10 334)	(3 507)
Udziały i akcje	-	(2 698)	(2 667)
- spisanie/umorzenie	-	(2 559)	(2 559)
- różnice kursowe	-	(139)	(108)
Udzielone pożyczki	(26 799)	(7 636)	(840)
- spłata pożyczek	(194)	(6 324)	(231)
- reklasyfikacje	(26 605)	(1 086)	-
- różnice kursowe	-	(153)	(129)
- inne	-	(73)	(480)
Wartość brutto na koniec okresu	35 223	57 140	61 518
Udziały i akcje	21 059	20 949	20 980
Udzielone pożyczki	14 164	36 191	40 538

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Odpis aktualizujący wartość długoterminowych aktywów finansowych na początek okresu	200	3 083	3 083
Zwiększenia	-	96	811
Utworzenie	-	96	811
Zmniejszenia	-	(2 979)	(2 992)
Wykorzystanie	-	(2 559)	(2 966)
Różnice kursowe	-	-	(26)
Inne	-	(420)	-
Odpis aktualizujący wartość długoterminowych aktywów finansowych na koniec okresu	200	200	902
Wartość netto			
Stan na początek okresu - Razem	56 940	51 852	51 852
Stan na początek okresu - Udziały netto	20 750	16 764	16 764
Stan na początek okresu - Pożyczki netto	36 190	35 088	35 088
Stan na koniec okresu - Razem	35 023	56 940	60 616
Stan na koniec okresu - Udziały netto	20 860	20 750	20 782
Stan na koniec okresu - Pożyczki netto	14 163	36 190	39 834
w tym pożyczki netto udzielone jednostce dominującej	-	24 120	28 415
w tym pożyczki netto udzielone jednostkom zależnym	14 115	12 025	11 172
w tym pożyczki netto udzielone podmiotom spoza Grupy	48	45	247

Krótkoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Wartość brutto na początek okresu	2 795	3 419	3 419
Udzielone pożyczki	2 795	3 419	3 419
Zwiększenia	33 270	1 740	10
Udzielone pożyczki	33 270	1 740	10
Udzielenie	6 350	341	-
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	26 606	1 189	-
Różnice kursowe	151	-	-
Inne zwiększenia	163	210	10
Zmniejszenia	-	(2 364)	(881)
Udzielone pożyczki	-	(2 364)	(881)
Sprzedaż / spłata	-	(324)	-
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	-	(981)	-
Spisanie/umorzenie	-	(768)	(768)
Różnice kursowe	-	(291)	(113)
Wartość brutto na koniec okresu	36 065	2 795	2 548
Udzielone pożyczki	36 065	2 795	2 548

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Odpis aktualizujący krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu	1 016	768	768
Udzielone pożyczki	1 016	768	768
Zwiększenia	77	1 150	-
Udzielone pożyczki	77	1 150	-
Utworzenie	13	730	-
Przeniesienie z/do grupy aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	420	-
Różnice kursowe	64	-	-
Zmniejszenia	-	(902)	(768)
Udzielone pożyczki	-	(902)	(768)
Odwrocenie	-	(58)	-
Wykorzystanie	-	(768)	(768)
Różnice kursowe	-	(76)	-
Odpis aktualizujący krótkoterminowe aktywa finansowe na koniec okresu	1 093	1 016	-
Udzielone pożyczki	1 093	1 016	-

Wartość netto - Udzielone pożyczki

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Stan na początek okresu	1 779	2 651	2 651
Stan na koniec okresu	34 972	1 779	2 548
w tym pożyczki netto udzielone jednostce dominującej	27 967	-	-
w tym pożyczki netto udzielone jednostkom zależnym	6 574	1 588	2 499
w tym pożyczki netto udzielone pozostałym jednostkom powiązanym	50	-	49
w tym pożyczki netto udzielone podmiotom spoza Grupy	381	191	-

Na dzień 30.06.2018 r. na aktywa finansowe w Grupie RAWLPLUG składały się głównie pożyczki oraz udziały w spółkach powiązanych.

Udziały i akcje w spółkach nienotowanych Grupa wycenia w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości, ze względu na brak możliwości wiarygodnego oszacowania ich wartości godziwej. W najbliższej przyszłości Grupa nie zamierza zbyć nienotowanych udziałów i akcji.

Pożyczki wyceniane są według kwoty wymaganej zapłaty wraz z odsetkami, jeżeli różnica do wyceny wg kosztu zamortyzowanego nie jest istotna. Wartość bilansowa aktywów finansowych nie odbiega od ich wartości godziwej.

Grupa Kapitałowa nie dokonała przekwalifikowania składników aktywów finansowych, które spowodowałyby zmianę zasad wyceny tych aktywów pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia lub metodą zamortyzowanego kosztu.

Na dzień 30.06.2018 r. Grupa Kapitałowa nie posiadała aktywów finansowych, których przeniesienia nie kwalifikują się do wyłączenia z bilansu.

NOTA NR 9. ZAPASY

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Materiały	28 725	32 040	28 427
Półprodukty i produkcja w toku	8 873	10 721	7 368
Produkty gotowe	108 130	94 539	94 025
Towary	103 234	84 567	93 882
Zaliczki na dostawy	2 440	1 798	1 937
	251 402	223 665	225 639
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(14 043)	(13 728)	(15 442)
Zapasy, wartość brutto	265 445	237 393	241 081

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Stan na początek okresu	13 728	15 480	15 480
Odpisy utworzone	622	2 257	991
Odpisy rozwiązane	(297)	(1 378)	(753)
Odpisy wykorzystane	-	(846)	-
Wyłączenie spółki z konsolidacji	-	(1 378)	-
Inne zmiany	(10)	(407)	(276)
Stan na koniec okresu	14 043	13 728	15 442

Zapasy na dzień 30.06.2018 r., z tytułu zaciągniętych kredytów, obciążone były w następujący sposób:

- ✓ Zastaw na zapasach – 72 500 (RAWLPLUG S.A.),
- ✓ Zastaw na zapasach – 33 000 (Koelner Łąncucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.).

W I półroczu 2018 roku rozwiązano odpisy aktualizujące wartość zapasów w Grupie RAWLPLUG na kwotę 297 tys. zł. Rozwiązanie odpisów było głównie wynikiem sprzedaży zapasów objętych odpisem, w tym:

- ✓ Koelner Łąncucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. - 248,
- ✓ RAWLPLUG S.A. - 49.

W I półroczu 2018 roku w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych utworzono odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 622 tys. zł, w tym:

- ✓ RAWLPLUG S.A. - 534,
- ✓ Koelner Łąncucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. - 63,
- ✓ Koelner Ltd - 14,
- ✓ Koelner Polska Sp. z o.o. - 11.

NOTA NR 10. UMOWY O BUDOWĘ

Nie dotyczy.

NOTA NR 11. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Kaucje z tytułu wynajmu lokali	1 395	925	996
Inne należności	157	150	156
Rozliczenia międzyokresowe	3 139	2 348	1 855
	4 691	3 423	3 007

Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Należności z tytułu dostaw i usług	160 492	121 412	154 584
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i podobne	11 957	11 019	5 477
Rozliczenia międzyokresowe	5 813	3 623	6 351
Pozostałe należności	2 285	5 792	1 836
	180 547	141 846	168 248
Odpisy aktualizujące wartość należności	(16 665)	(13 759)	(14 417)
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe brutto	197 212	155 605	182 665

Odpisy aktualizujące wartości należności krótkoterminowych

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Stan na początek okresu	13 759	21 549	21 549
Zmiany zasad rachunkowości (nowy standard MSSF 9)	847	-	-
Stan na początek okresu po zmianach	14 606	21 549	21 549
Odpisy utworzone	2 770	4 548	3 462
Odpisy rozwiązane	(983)	(1 840)	(1 203)
Odpisy wykorzystane	(201)	(8 721)	(8 234)
Wyłączenie spółki z konsolidacji	-	(236)	-
Inne zmiany	473	(1 541)	(1 157)
Stan na koniec okresu	16 665	13 759	14 417

Grupa Kapitałowa dokonała oceny należności ze względu na utratę ich wartości zgodnie ze stosowaną polityką rachunkowości.

Wartość bilansowa należności z tytułu dostaw i usług uznawana jest przez Grupę Kapitałową za rozsądne przybliżenie wartości godziwej. Wartość kredytowa należności jest równa jej wartości księgowej.

NOTA NR 12. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	37 612	37 037	28 029
Depozyty bankowe	450	350	502
Inne	852	-	105
	38 914	37 387	28 636

NOTA NR 13. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY, ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY ORAZ DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W I półroczu 2018 r. nie wystąpiły pozycje „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży” oraz „Działalność zaniechana”. „Działalność zaniechana” wystąpiła w okresie porównawczym, tj. I półroczu 2017 r. i dotyczyła wyniku wypracowanego przez spółkę zależną FPiN Wapienica Sp. z o.o., której 100% udziałów zostało sprzedanych w dniu 27.10.2017 r. poza Grupę RAWLPLUG. Informacje dotyczące tej transakcji i stosowne ujawnienia zostały zaprezentowane w Raporcie rocznym Grupy Kapitałowej RAWLPLUG za 2017 rok.

Przychody, koszty oraz podatek dochodowy dotyczące działalności zaniechanej przedstawiają się następująco:

	01-06.2018	01-06.2017
Przychody z działalności operacyjnej	-	16 630
Koszty z działalności operacyjnej (-)	-	(15 591)
Koszty finansowe netto (-/+)	-	25
Zysk (strata) z działalności zaniechanej przed opodatkowaniem	-	1 064
Podatek dochodowy (-)	-	(241)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	823

Przepływy netto środków pieniężnych dotyczące działalności zaniechanej:

	01-06.2018	01-06.2017
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	1 736
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	(402)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	(1 334)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych dz. zaniechanej	-	-

NOTA NR 14. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Akcjonariat Jednostki Dominującej RAWLPLUG S.A. na 30.06.2018 r. przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	Udział % w liczbie głosów na WZA
Amicus Polinae Sp. z o.o.	16 902 750	51,91	16 902 750	51,91
PKO BP Bankowy PTE S.A.	2 933 639	9,01	2 933 639	9,01
Nationale Nederlanden PTE S.A.	2 842 138	8,73	2 842 138	8,73
Radosław Koelner	2 744 750	8,43	2 744 750	8,43
Quercus TFI S.A. (w tym Quercus Parasolowy SFIO)	1 705 831 (1 645 263)	5,24 (5,053)	1 705 831 (1 645 263)	5,24 (5,053)
Pozostali	5 430 892	16,68	5 430 892	16,68
RAZEM	32 560 000	100,00	32 560 000	100,00

Wszystkie akcje RAWLPLUG S.A. zostały w pełni opłacone, w równym stopniu uczestniczą w podziale dywidendy oraz każda akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Kapitał zakładowy

Seria	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość nominalna	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A	na okaziciela	brak	23 000 000	23 000	opłacone gotówką	20.07.2004
B	na okaziciela	brak	7 000 000	7 000	opłacone gotówką	3.12.2004
C	na okaziciela	brak	335 200	335	opłacone gotówką	16.11.2005
C	na okaziciela	brak	185 400	185	opłacone gotówką	21.11.2006
D	na okaziciela	brak	1 500 000	1 500	opłacone gotówką	20.03.2007
C	na okaziciela	brak	268 700	269	opłacone gotówką	3.12.2007
C	na okaziciela	brak	270 700	271	opłacone gotówką	10.03.2008
			32 560 000	32 560		

NOTA NR 15. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Pozostałe kapitały tworzone były z wypracowanych zysków lat ubiegłych. Kapitały te przeznaczone są na rozwój spółek Grupy Kapitałowej RAWLPLUG, pokrycie ewentualnych strat lub wykup akcji własnych.

W dniu 22.06.2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie RAWLPLUG S.A. postanowiło, aby z zysku netto Spółki za rok 2017 wypłacić dywidendę w kwocie 10 745 tys. zł dla akcjonariuszy Spółki.

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Kapitał zapasowy pozostały	192 166	154 705	158 441
Pozostałe kapitały rezerwowe	22 058	25 795	21 700
Różnice kursowe z konsolidacji	19 569	14 447	18 239
	233 793	194 947	198 380

NOTA NR 16. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	(23 540)	(7 042)	(7 037)
Wynik netto bieżącego okresu	20 356	28 819	17 624
	(3 184)	21 777	10 587

NOTA NR 17. AKCJE WŁASNE

Nie dotyczy.

NOTA NR 18. REZERWY

Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały oszacowane z zastosowaniem historycznego współczynnika rotacji oraz tabel śmiertelności (uśrednionych dla kobiet i mężczyzn). Świadczenia zostały zdyskontowane z uwzględnieniem przewidywanego wzrostu wynagrodzeń i ważone udziałem okresu przepracowanego w okresie pracy wymaganym dla otrzymania świadczenia.

Rezerwy na świadczenia pracownicze

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Stan na początek okresu	1 653	2 089	2 089
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	367	367
Rezerwa na odprawy emerytalne	878	1 006	1 006
Inne	775	716	716
Utworzenie	97	232	78
Rezerwa na odprawy emerytalne	-	55	-
Inne	97	177	78
Wykorzystanie	(6)	-	-
Inne	(6)	-	-
Wyłączenie spółki z konsolidacji	-	(550)	-
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	(367)	-
Rezerwa na odprawy emerytalne	-	(183)	-
Inne zmiany	6	-	-
Inne	6	-	-
Zmiana z tytułu różnic kursowych	47	(118)	(82)
Inne	47	(118)	(82)
Stan na koniec okresu	1 797	1 653	2 086
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-	367
Rezerwa na odprawy emerytalne	878	878	1 006
Inne	919	775	713
Część długoterminowa	1 755	1 611	1 954
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-	323
Rezerwa na odprawy emerytalne	870	870	946
Inne	885	741	685
Część krótkoterminowa	42	42	132
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-	44
Rezerwa na odprawy emerytalne	8	8	60
Inne	34	34	28

W okresie 6 miesięcy 2018 roku Grupa nie była stroną istotnych postępowań sądowych, na które nie utworzono by rezerwy.

Pozostałe rezerwy

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Stan na początek okresu	2 058	1 988	1 988
Rezerwa na zobowiązania	276	250	250
Rezerwa na premie	1 719	1 646	1 646
Pozostałe	63	92	92
Utworzenie	1 639	3 681	1 651
Rezerwa na zobowiązania	23	229	189
Rezerwa na premie	1 616	3 411	1 442
Pozostałe	-	41	20

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Wykorzystanie	(818)	(1 417)	(553)
Rezerwa na premie	(818)	(1 417)	(553)
Rozwiązanie	(1 139)	(2 168)	(1 097)
Rezerwa na zobowiązania	-	(203)	-
Rezerwa na premie	(1 118)	(1 918)	(1 050)
Pozostałe	(21)	(47)	(47)
Zmiana z tytułu różnic kursowych	3	(6)	(6)
Rezerwa na premie	1	(3)	(3)
Pozostałe	2	(3)	(3)
Reklasyfikacja	-	(20)	-
Pozostałe	-	(20)	-
Stan na koniec okresu	1 743	2 058	1 983
Rezerwa na zobowiązania	299	276	439
Rezerwa na premie	1 400	1 719	1 482
Pozostałe	44	63	62
Część długoterminowa	199	176	339
Rezerwa na zobowiązania	199	176	339
Część krótkoterminowa	1 544	1 882	1 644
Rezerwa na zobowiązania	100	100	100
Rezerwa na premie	1 400	1 719	1 482
Pozostałe	44	63	62

NOTA NR 19. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Długoterminowe	1 140	1 233	1 372
Przychody przyszłych okresów	1 140	1 233	1 372
- dotacje	1 140	1 233	1 335
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-	37
Krótkoterminowe	17 521	16 355	17 703
Przychody przyszłych okresów	706	874	1 051
- dotacje	192	201	343
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-	10
- pozostałe	514	673	698
Bierne rozliczenia międzyokresowe	16 815	15 481	16 652
- rezerwa na zobowiązania z tytułu przyszłych dostaw	2 796	906	2 793
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	3 259	3 290	3 173
- rezerwa na bonusy	10 103	10 827	9 757
- pozostałe	657	458	930

NOTA NR 20. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	116 840	106 049	109 311
Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubez. i podobne (bez CIT)	19 441	10 888	15 007
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 110	4 964	4 489
Zobowiązania z tytułu dywidendy	10 744	-	10 745
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	23 128	26 030	11 041
Pozostałe	3 796	3 443	5 298
	179 059	151 374	155 891

Zobowiązania długoterminowe	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Pozostałe	8	8	9
	8	8	9

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług uznawana jest przez Grupę Kapitałową za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

NOTA NR 21. KREDYTY I POŻYCZKI

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Długoterminowe kredyty bankowe	123 308	165 192	112 388
Długoterminowe pożyczki	-	-	8
Długoterminowe kredyty i pożyczki	123 308	165 192	112 396
Krótkoterminowe kredyty bankowe	152 086	59 600	137 404
Krótkoterminowe pożyczki	850	855	1 346
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	152 936	60 455	138 750

Terminy spłaty

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
powyżej 1 roku do 3 lat	122 975	162 859	108 063
powyżej 3 lat do 5 lat	333	2 333	4 333
	123 308	165 192	112 396

Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Kredytobiorca / Pożyczkobiorca	Kredytodawca / Pożyczkodawca	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Termin spłaty
			tys. zł	tys. waluta	tys. zł	tys. waluta	
RAWLPLUG S.A.	Raiffeisen Bank Polska S.A.	Warszawa	84 000	-	55 038	-	31.01.2020
Koelner Polska Sp. z o.o.					29 966	-	5.02.2021
RAWLPLUG S.A.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	Limit 60 000 łączny dla trzech spółek	-	23 732	-	5.02.2021
Koelner Łącuecka Fabryka Śrub Sp. z o.o.					6 239	-	5.02.2021
RAWLPLUG S.A.	PKO Bank Polski S.A.	Warszawa	20 000	-	8 333	-	13.07.2021
RAZEM					123 308		

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Kredytobiorca / Pożyczkobiorca	Kredytodawca / Pożyczkodawca	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty*		Termin spłaty
			tys. zł	tys. waluta	tys. zł	tys. waluta	
RAWLPLUG S.A.	ING Bank Śląski S.A.	Katowice	60 000	-	60 000	-	23.02.2019
RAWLPLUG S.A.	Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	Warszawa	40 000	-	40 072	-	3.04.2019
RAWLPLUG S.A.	Raiffeisen Bank Polska S.A.	Warszawa	84 000	-	10 000	-	31.01.2020
RAWLPLUG S.A.	PKO Bank Polski S.A.	Warszawa	20 000	-	4 343	-	13.07.2021
RAWLPLUG S.A.	PKO Bank Polski S.A.	Warszawa	5 000	-	3 400	-	30.11.2018
RAWLPLUG S.A.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	10 000	-	3 171	-	bezterminowo
Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	25 000	-	24 270	-	bezterminowo
Rawlplug Ireland Ltd	PRI Pension Trustees Ltd	Dublin, Irlandia	837	192 EUR	231	53 EUR	bezterminowo
Rawlplug Ireland Ltd	Rawlplug Ireland (Export) Ltd	Dublin, Irlandia	999	229 EUR	611	140 EUR	bezterminowo
Rawl France SAS	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	9 000	-	6 717	-	bezterminowo
Koelner Centrum Sp. z o.o.	"PA-CO-BANK" Bank Spółdzielczy	Pabianice	150	-	113	-	bezterminowo
Rawlplug Middle-East FZE	Al Hilal Bank	Dubaj, Zjd. Emiraty Arabskie	396	391 AED	8	8 AED	13.07.2018
RAZEM					152 936		

* Kwoty pozostałe do spłaty uwzględniają naliczone, a niezapłacone na dzień bilansowy odsetki.

W okresie 6 miesięcy 2018 roku Grupa RAWLPLUG nie naruszyła żadnych postanowień umów kredytów i pożyczek, wszystkie kowenanty umowne były spełnione.

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30.06.2018 r. wynosiła 276 244 tys. zł.

Na dzień 30.06.2018 r. Grupa Kapitałowa nie posiadała nieuregulowanych spłat rat kapitałowych, ani odsetkowych z tytułu zaciągniętych kredytów.

Informacje o wartości aktywów stanowiących zabezpieczenie kredytów przez Grupę RAWLPLUG znajdują się w Notach nr 3 i 9.

Większość kredytów oprocentowana jest na bazie zmiennych stóp procentowych w oparciu o referencyjną stopę WIBOR 1M, która według stanu na dzień 30.06.2018 r. kształtowała się na poziomie 1,64% (30.06.2017 r.: 1,66%, 31.12.2017 r.: 1,65%) oraz WIBOR 6M, która według stanu na dzień 30.06.2018 r. kształtowała się na poziomie 1,78% (30.06.2017 r.: 1,81%, 31.12.2017 r.: 1,81%).

NOTA NR 22. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Część długoterminowa	18 753	9 452	9 724
Leasing finansowy	18 753	9 452	9 724
Część krótkoterminowa	14 220	20 044	21 915
Leasing finansowy	8 896	6 039	9 424
Inne	83	-	238
Faktoring	5 241	14 005	12 253

NOTA NR 23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO I FINANSOWEGO

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego

	opłaty minimalne		
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
W okresie 1 roku	708	1 865	1 613
W okresie od 1 do 5 lat	923	2 059	2 184
	1 631	3 924	3 797

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	30.06.2018		31.12.2017		30.06.2017	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	9 356	8 896	6 268	6 039	9 737	9 424
W okresie od 1 do 5 lat	19 237	18 753	9 651	9 452	9 891	9 724
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	28 593	X	15 919	X	19 628	X
Koszty finansowe (-)	(944)	X	(428)	X	(480)	X
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	27 649	27 649	15 491	15 491	19 148	19 148

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu finansowego i operacyjnego uznawana jest przez Grupę Kapitałową za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

NOTA NR 24. LEASING

Wartość przedmiotów leasingu operacyjnego ustalana jest przez leasingodawcę według udokumentowanych kosztów nabycia. Okresowe opłaty leasingowe mogą być zmienione w poniższych przypadkach:

- ✓ poniesienia przez leasingodawcę kosztów związanych z podatkami, opłatami i innymi ciężarami publicznoprawnymi związanymi z własnością lub posiadaniem przedmiotu leasingu,
- ✓ zmiany stopy procentowej WIBOR lub LIBOR/EURIBOR odpowiednio dla waluty umowy leasingu,
- ✓ odmowy wypłaty odszkodowania przez zakład ubezpieczeń,
- ✓ zmiany ceny przedmiotu leasingu w okresie między zawarciem umowy a jego przekazaniem do użytkowania,
- ✓ zmiany stawki podatku VAT.

Po zakończeniu umowy leasingobiorca ma prawo do nabycia przedmiotu leasingu za wartość końcową powiększoną o podatek VAT.

Przedłużenie umowy leasingu nastąpi na warunkach uwzględniających aktualny stan prawny i stan rynku finansowego. Podstawą do wyliczenia nowych opłat leasingowych i wartości końcowej będzie dotychczasowa wartość końcowa.

Wartość przedmiotów leasingu finansowego ustalana jest przez leasingodawcę według udokumentowanych kosztów nabycia. Odsetki z tytułu umów leasingowych mogą ulec zmianie w związku ze zmianą stopy procentowej WIBOR lub LIBOR/EURIBOR odpowiednio dla waluty umowy leasingu.

Grupa RAWLPLUG na dzień 30.06.2018 r. posiadała zawarte umowy leasingu zwrotnego, które miały charakter leasingu finansowego.

Wartość netto przedmiotów użytkowanych na podstawie umowy leasingu operacyjnego oraz wartość poniesionych kosztów najmu, dzierżawy lub innej umowy

	1.01.2018-30.06.2018
Budynki	298
Środki transportu	9 596
Inne	12
	9 906

Wartość netto przedmiotów leasingu finansowego

	1.01.2018-30.06.2018
Budynki	370
Urządzenia techniczne i maszyny	49 030
Środki transportu	249
	49 649

NOTA NR 25. PODATEK DOCHODOWY

Należności / Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	265	334	336
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	888	260	747

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Stan brutto na początek okresu	58 319	65 654	65 654
Rzeczowe aktywa trwałe	218	340	340
Wartości niematerialne	31 298	34 386	34 386
Aktywa finansowe	733	744	744
Zapasy	2 658	3 195	3 195
Należności krótkoterminowe	2 280	3 940	3 940
Rezerwy na świadczenia pracownicze	895	736	736
Pozostałe rezerwy	2	1	1
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	17 219	18 876	18 876
Różnice kursowe	486	1 170	1 170
Zobowiązania	1 866	1 656	1 656
Pozostałe	664	610	610
Wyłączenie spółki z konsolidacji	-	(363)	-
Zapasy	-	(251)	-
Pozostałe	-	(112)	-
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych i strat podatkowej	836	(6 403)	(1 991)
Rzeczowe aktywa trwałe	(61)	(118)	(139)
Wartości niematerialne	(1 229)	(3 088)	(1 277)
Aktywa finansowe	(25)	(11)	-
Zapasy	456	(285)	(295)
Należności krótkoterminowe	(129)	(1 657)	(1 763)
Rezerwy na świadczenia pracownicze	154	159	132
Pozostałe rezerwy	(1)	1	-
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	(1 305)	(1 096)	2 172
Różnice kursowe	283	(684)	(731)
Zobowiązania	2 668	210	(218)
Pozostałe	25	166	128

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Różnice kursowe	261	(569)	(441)
Rzeczowe aktywa trwałe	(2)	(4)	(3)
Zapasy	1	(1)	(1)
Należności krótkoterminowe	2	(3)	(3)
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	260	(561)	(434)
Stan brutto na koniec okresu	59 416	58 319	63 222
Rzeczowe aktywa trwałe	155	218	198
Wartości niematerialne	30 069	31 298	33 109
Aktywa finansowe	708	733	744
Zapasy	3 115	2 658	2 899
Należności krótkoterminowe	2 153	2 280	2 174
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1 049	895	868
Pozostałe rezerwy	1	2	1
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	16 174	17 219	20 614
Różnice kursowe	769	486	439
Zobowiązania	4 534	1 866	1 438
Pozostałe	689	664	738
Odpis aktualizujący wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	403	-	-
Zwiększenia	779	403	-
Utworzenie – Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach	779	403	-
Odpis aktualizujący wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	1 182	403	-

Wartość netto

Stan na początek okresu	57 915	65 654	65 654
Stan na koniec okresu	58 234	57 915	63 222

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Stan na początek okresu	10 769	12 325	12 325
Rzeczowe aktywa trwałe	7 820	9 269	9 269
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	527	649	649
Aktywa finansowe	1 177	918	918
Należności krótkoterminowe	233	246	246
Różnice kursowe	1 001	1 185	1 185
Zobowiązania	11	58	58
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	2 468	(653)	(500)
Rzeczowe aktywa trwałe	2 683	(546)	(317)
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	(122)	(21)
Aktywa finansowe	(99)	259	71
Należności krótkoterminowe	85	(13)	10
Pozostałe rezerwy	30	-	29
Różnice kursowe	(227)	(184)	(292)
Zobowiązania	(4)	(47)	13
Pozostałe	-	-	7
Wyłączenie spółki z konsolidacji	-	(903)	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	(903)	-

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Stan na koniec okresu	13 237	10 769	11 825
Rzeczowe aktywa trwałe	10 503	7 820	8 952
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	527	527	628
Aktywa finansowe	1 078	1 177	989
Należności krótkoterminowe	318	233	256
Pozostałe rezerwy	30	-	29
Różnice kursowe	774	1 001	893
Zobowiązania	7	11	71
Pozostałe	-	-	7

Specyfikację bieżącego i odroczonego podatku dochodowego oraz pozostałe obciążenia wyniku finansowego za okres sprawozdawczy prezentuje poniższa tabela.

Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat

	01-06.2018	01-06.2017
Podatek bieżący	4 440	2 381
Bieżące obciążenie podatkowe	4 440	2 381
Podatek odroczony	2 411	1 463
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	1 631	970
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu straty podatkowej i ulgi podatkowej	-	493
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nie ujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	783	-
Inne	(3)	-
Razem podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	6 851	3 844

Roczne stawki podatkowe obowiązujące w 2018 roku w spółkach Grupy RAWLPLUG objętych konsolidacją przedstawiono w poniższej tabeli:

	Stawka podatkowa %
Rawlplug Middle East FZE	0
Rawlplug Building and Construction Material Trading L.L.C.	0
Koelner Hungária Kft	9
Rawlplug Ireland Ltd	12,5
Koelner Vilnius UAB	15
RAWLPLUG S.A.	19
Koelner - Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	19
Koelner Centrum Sp. z o.o.	19
Koelner Polska Sp. z o.o.	19
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	19
Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	19
Koelner CZ s.r.o.	19
Koelner Ltd	20
Rawlplug Ltd	20
Koelner Slovakia s.r.o.	21
Rawl Scandinavia AB	22
Rawl France SAS	28
Koelner Deutschland GmbH	29,65
Stahl GmbH	29,65

NOTA NR 26. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

	01-06.2018	01-06.2017
Przychody netto ze sprzedaży produktów	231 022	209 022
Przychody netto ze sprzedaży usług	1 309	946
Przychody netto ze sprzedaży towarów	149 761	141 714
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	2 779	2 295
	384 871	353 977
kraj	122 726	130 227
eksport	262 145	223 750
	384 871	353 977

NOTA NR 27. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU ORAZ KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Koszty według rodzaju

	01-06.2018	01-06.2017
Amortyzacja	12 982	11 871
Zużycie materiałów i energii	105 038	89 292
Koszty świadczeń pracowniczych	62 539	54 441
Podróże służbowe	1 627	1 362
Transport	15 848	13 770
Reprezentacja i reklama	2 991	4 863
Podatki i opłaty oraz ubezpieczenia majątkowe	3 594	3 662
Usługi obce	37 941	34 793
Pozostałe koszty	3 160	2 528
Razem koszty według rodzaju	245 720	216 582

Koszty świadczeń pracowniczych

	01-06.2018	01-06.2017
Wynagrodzenia	49 637	42 171
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 902	12 270
	62 539	54 441

NOTA NR 28. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne

	01-06.2018	01-06.2017
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	40
Dotacje	229	393
Odwrocenie odpisu aktualizującego należności	983	1 081
Odwrocenie odpisu aktualizującego zapasy	297	642
Odwrocenie rezerw	502	292
Nadwyżki inwentaryzacyjne	654	129
Przychody z tytułu najmów/czynszów	451	423
Zwrot kosztów postępowań sądowych/otrzymane kary i odszkodowania	152	656
Pozostałe	1 326	2 537
	4 594	6 193

Pozostałe koszty operacyjne

	01-06.2018	01-06.2017
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	61	-
Odpisy aktualizujące należności	2 766	3 324
Odpisy aktualizujące zapasy	622	885
Darowizny	503	416
Utworzenie rezerw	320	288
Niedobory inwentaryzacyjne	396	218
Koszty złomowania	438	336
Kary i odszkodowania	775	207
Pozostałe	493	2 229
	6 374	7 903

NOTA NR 29. RZYZCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe

	01-06.2018	01-06.2017
Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	630	606
Zyski z tytułu różnic kursowych	210	1 864
Pozostałe odsetki	38	64
Pozostałe	9	33
	887	2 567

Koszty finansowe

	01-06.2018	01-06.2017
Odsetki od kredytów, pożyczek i leasingów	3 553	3 521
Pozostałe odsetki	247	276
Prowizje	922	642
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	13	811
Wycena instrumentów pochodnych	-	38
Poręczenia i gwarancje	233	234
Pozostałe	624	426
	5 592	5 948

NOTA NR 30. WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

W I półroczu 2018 r. nie wystąpiła pozycja „Działalność zaniechana”. „Działalność zaniechana” wystąpiła w okresie porównawczym okresie , tj. I półroczu 2017 r. i dotyczyła wyniku wypracowanego przez spółkę zależną FPiN Wapienica Sp. z o.o. , której 100% udziałów zostało sprzedanych w dniu 27.10.2017 r. poza Grupę RAWLPLUG. Informacje dotyczące tej transakcji i stosowne ujawnienia zostały zaprezentowane w Raporcie rocznym Grupy Kapitałowej RAWLPLUG za 2017 rok.

Przychody, koszty oraz podatek dochodowy dotyczące działalności zaniechanej przedstawiają się następująco:

	01-06.2018	01-06.2017
Przychody z działalności operacyjnej	-	16 630
Koszty z działalności operacyjnej (-)	-	(15 591)
Koszty finansowe netto (-/+)	-	25
Zysk (strata) z działalności zaniechanej przed opodatkowaniem	-	1 064
Podatek dochodowy (-)	-	(241)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	823

Przepływy netto środków pieniężnych dotyczące działalności zaniechanej:

	01-06.2018	01-06.2017
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	1 736
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	(402)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	(1 334)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych dz. zaniechanej	-	-

NOTA NR 31. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

	01-06.2018	01-06.2017
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	20 356	17 624
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	32 560 000	32 560 000
Zysk przypadający na jedną akcję (w zł)	0,63	0,54

Podstawowy skonsolidowany zysk przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej Grupy na jedną akcję jest ilorazem zysku za okres przypadającego na akcjonariuszy i średniej ważonej liczby akcji występujących w ciągu okresu.

Wyliczenie średniej ważonej liczby akcji zwykłych:

I półrocze 2017 r.: $(32\,560\,000 \text{ akcji} \times 365 \text{ dni}) / 365 \text{ dni} = 32\,560\,000 \text{ akcji}$

I półrocze 2018 r.: $(32\,560\,000 \text{ akcji} \times 366 \text{ dni}) / 366 \text{ dni} = 32\,560\,000 \text{ akcji}$

NOTA NR 32. ROZWODNIONY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wobec niewystępowania w żadnym z analizowanych okresów czynników rozwodniających liczbę akcji, nie liczono wartości wskaźnika rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą.

NOTA NR 33. EMISJA I WYKUP PAPIERÓW DŁUŻNYCH

Nie dotyczy.

NOTA NR 34. PROGRAMY PŁATNOŚCI AKCJAMI

Nie dotyczy.

NOTA NR 35. DYWIDENDA

W dniu 22.06.2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie RAWLPLUG S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy.

Zgodnie z podjętą uchwałą, Zwyczajne Walne Zgromadzenie ustaliło wysokość dywidendy w kwocie 10 744 800,00 zł tj. 0,33 gr na 1 akcję. Dywidenda zostanie wypłacona z zysku netto za rok obrotowy 2017.

Dywidendą objęte zostały wszystkie akcje, tj. 32 560 000 akcji RAWLPLUG S.A.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki ustaliło:

- ✓ dzień dywidendy na 8.08.2018 r.,
- ✓ termin wypłaty dywidendy na 24.08.2018 r.

NOTA NR 36. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

W okresie styczeń – czerwiec 2018 r. nie miało miejsca połączenie jednostek gospodarczych.

W dniu 29.06.2018 r. został uzgodniony i podpisany przez Zarządy RAWLPLUG S.A. i Koelner -Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o. plan połączenia spółek. Połączenie nastąpi w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Koelner – Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o., jako spółki przejmowanej, na RAWLPLUG S.A., jako spółkę przejmującą. Treść uzgodnionego Planu Połączenia wraz z załącznikami znajduje się na stronie internetowej <https://www.rawlplug.pl/pl/relacje-inwestorskie/polaczenie-rawlplug-s-i-koelner-tworzywa-sztuczne-sp-z-oo/>.

NOTA NR 37. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W poniższej tabeli przedstawiono transakcje spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. z podmiotami powiązаныmi obejmujące:

- ✓ należności i rozliczenia międzyokresowe na dzień 30.06.2018 r. z wyłączeniem pożyczek udzielonych,
- ✓ zobowiązania i przychody przyszłych okresów na dzień 30.06.2018 r. z wyłączeniem pożyczek otrzymanych,
- ✓ należności i zobowiązania z tytułu pożyczek na dzień 30.06.2018 r.,
- ✓ przychody za okres 1.01 - 30.06.2018 r. obejmujące przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów, materiałów, wynik na sprzedaży środków trwałych i aktywów finansowych oraz 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 1.01 - 30.06.2018 r. obejmujące zakup towarów, materiałów i usług oraz zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- ✓ wynik na sprzedaży środków trwałych oraz pozostałe koszty operacyjne w okresie 1.01 - 30.06.2018 r.,
- ✓ koszty finansowe z tytułu odsetek od otrzymanych pożyczek oraz koszty z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń w okresie 1.01 - 30.06.2018 r.

Wszystkie transakcje pomiędzy jednostkami powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych.

	Razem jednostki powiązane	Eliminacje	Razem jednostki powiązane po eliminacjach
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	200 674	(194 529)	6 145
Zakupy ujęte w koszcie wytworzenia i wartości sprzedanych towarów, materiałów i usług	174 037	(170 836)	3 201
Zakupy ujęte w kosztach sprzedaży i kosztach ogólnego zarządu	23 901	(23 161)	740
Zakup/ aport środków trwałych i wartości niematerialnych	3 503	(571)	2 932
Pozostałe przychody operacyjne	1 870	(1 673)	197
Pozostałe koszty operacyjne	165	(165)	-
Przychody finansowe z tytułu dywidend	26 955	(26 955)	-
Przychody finansowe pozostałe	3 622	(2 997)	625
Koszty finansowe	3 231	(2 997)	234
Należności i rozliczenia międzyokresowe (z wyjątkiem należności z tytułu pożyczek)	74 617	(69 405)	5 212
Należności z tytułu pożyczek	144 999	(96 293)	48 706
Zobowiązania i przychody przyszłych okresów (z wyjątkiem zobowiązań z tytułu pożyczek)	76 233	(71 999)	4 234
Zobowiązania z tytułu pożyczek	96 833	(96 222)	611

Na dzień 30.06.2018 r. w Grupie RAWLPLUG zawarte były następujące umowy pożyczek z jednostkami powiązаныmi ujęte w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy:

Pożyczki udzielone

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Jednostce dominującej	27 967	24 120	28 415
Jednostkom zależnym	20 689	13 564	13 671
Pozostałym jednostkom powiązany	50	49	49
Razem	48 706	37 733	42 135

Pożyczki otrzymane

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Od jednostek zależnych	611	588	964
Razem	611	588	964

Transakcje z jednostkami zależnymi wyłączonymi z konsolidacji

	01-06.2018	01-06.2017
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	6 142	6 218
Zakup usług, towarów i materiałów	3 910	4 341
Pozostałe przychody	425	460
Zakup środków trwałych	2 932	658
Pozostałe koszty	3	8
Zobowiązania	4 147	5 950
Należności	4 906	8 099
Pożyczki udzielone	20 689	13 671
Pożyczki otrzymane	611	964

Dotyczy transakcji z jednostkami: Rawlplug Ireland (Export) Ltd, Koelner-Ukraine LLC, Koelner Trading KLD LLC, Koelner-Inwestycje Budowlane Sp. z o.o.

Transakcje z jednostką dominującą

	01-06.2018	01-06.2017
Pozostałe przychody	397	395
Pozostałe koszty	238	238
Zobowiązania	80	238
Pożyczki udzielone	27 967	28 415

Dotyczy transakcji z Jednostką Dominującą: Amicus Polinae Sp. z o.o.

Transakcje z kluczowym personelem oraz z jednostkami z nimi powiązany

	01-06.2018	01-06.2017
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	3	3
Zakup usług, towarów i materiałów	23	78
Pozostałe przychody	-	4
Zobowiązania	7	-
Należności	305	236
Pożyczki udzielone	50	49

Dotyczy transakcji z członkami Zarządu oraz Rady Nadzorczej RAWLPLUG S.A. oraz z jednostkami z nimi powiązany. Radosław Koelner – Prezes Zarządu RAWLPLUG S.A. jest jednocześnie współwłaścicielem Spółki.

NOTA NR 38. DOTACJE RZĄDOWE

	01-06.2018	01-06.2017
Stan na początek okresu	1 434	1 928
Otrzymane w ciągu roku	127	144
Odniesione na rachunek zysków i strat	(229)	(393)
Stan na koniec okresu	1 332	1 679
Część długoterminowa	1 140	1 335
Część krótkoterminowa	192	343

NOTA NR 39. RYZYKO KURSU WALUTOWEGO

Grupa RAWLPLUG występuje jednocześnie w roli importera i eksportera w związku z czym ryzyko kursu walutowego jest w dużej mierze ograniczone. W I półroczu 2018 r. Grupa nie zrealizowała i nie posiadała żadnych kontraktów terminowych.

Poniżej przedstawiono dane o wartości aktywów i pasywów pieniężnych na dzień 30.06.2018 r. wyrażonych w walutach innych niż waluta funkcjonalna po przeliczeniu na PLN.

Waluta	Należności handlowe brutto	Pozostałe należności brutto	Udzielone pożyczki	Zaliczki	Środki pieniężne	Zobowiązania handlowe	Pozostałe zobowiązania	Kredyty i pożyczki otrzymane
EUR	54 468	494	35 837	92	3 092	21 984	40 867	53 681
USD	19 716	491	16 195	720	733	35 124	2 099	12 877
GBP	3 352	-	-	-	4	5	-	-
PLN	211	-	-	-	106	3 596	69	-
CZK	-	-	-	-	-	1	-	-
HUF	-	-	-	-	-	-	-	3 113
RUB	-	-	-	-	-	11	-	-
RAZEM	77 747	985	52 032	812	3 935	60 721	43 035	69 671

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości wyniku finansowego w odniesieniu do aktywów oraz zobowiązań finansowych Grupy oraz wahań kursu EUR do PLN, USD do PLN oraz GBP do PLN. Analiza wrażliwości zakłada wzrost kursów o 10% w stosunku do kursu zamknięcia obowiązującego na dzień 30.06.2018 r. (spadek kursów spowoduje wpływ identyczny co do wartości, jednak z przeciwnym znakiem).

	GBP	EUR	USD	Razem
Należności handlowe	335	5 447	1 972	7 754
Pozostałe należności	-	50	49	99
Pożyczki udzielone	-	3 583	1 620	5 203
Zaliczki na środki trwałe, wart. niematerialne, zapasy	-	9	72	81
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	310	73	383
Aktywa finansowe razem	335	9 399	3 786	13 520
Zobowiązania handlowe	(1)	(2 198)	(3 512)	(5 711)
Pozostałe zobowiązania	-	(4 087)	(210)	(4 297)
Kredyty i pożyczki	-	(5 368)	(1 288)	(6 656)
Zobowiązania finansowe razem	(1)	(11 653)	(5 010)	(16 664)
Wpływ na wynik brutto przed opodatkowaniem	334	(2 254)	(1 224)	(3 144)

NOTA NR 40. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

Grupa RAWLPLUG korzysta z zobowiązań oprocentowanych zmienną stopą procentową, dlatego też ponosi ryzyko zmiany stopy procentowej.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości wyniku finansowego w odniesieniu do potencjalnego wahanía stopy procentowej.

Wpływ zmiany rynkowych stóp procentowych na wynik finansowy został obliczony, jako iloczyn sald aktywów i zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową oraz założonego odchylenia, tj. +50 punktów bazowych (odchylenie -50 punktów bazowych spowoduje wpływ identyczny co do wartości, jednak z przeciwnym znakiem).

	Podstawa kalkulacji odsetek	Wpływ na wynik brutto (przed opodatkowaniem)
Udzielone pożyczki	49 135	246
Aktywa finansowe razem	49 135	246
Pożyczki otrzymane	850	(4)
Kredyty	274 536	(1 373)
Leasing finansowy	27 649	(138)
Zobowiązania finansowe razem	303 035	(1 515)
Razem	352 169	(1 270)

NOTA NR 41. RYZYKO KREDYTOWE

Klienci Grupy RAWLPLUG korzystający z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom weryfikacyjnym, a stan należności podlega ciągłemu monitoringowi. W przypadku wystąpienia należności przeterminowanych, zgodnie z obowiązującymi procedurami, następuje wstrzymanie sprzedaży i uruchamiany jest proces windykacji należności. Dodatkowo ryzyko kredytowe ogranicza duża liczba oraz dywersyfikacja klientów Grupy. Grupa nie posiada dłużników, których saldo wynosiłoby więcej niż 5% salda należności ogółem. W konsekwencji Grupa nie jest narażona na znaczące ryzyko kredytowe.

Wiekowania należności z tytułu dostaw i usług netto o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty, w przypadku których nie nastąpiła utrata wartości, prezentuje poniższa tabela:

	30.06.2018	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	160 492	121 412
Należności w terminie	119 827	84 735
Należności przeterminowane, w tym:	40 665	36 677
a) do 1 miesiąca	23 656	18 219
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	11 781	10 892
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	4 671	5 988
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	556	1 442
e) powyżej 1 roku	1	136

Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe określana jest poprzez wartość bilansową następujących aktywów finansowych:

	30.06.2018	31.12.2017
Pożyczki udzielone	49 135	37 969
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	160 492	121 876
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na rachunkach bankowych	38 914	37 387

NOTA NR 42. RYZYKO PŁYNNOŚCI

Grupa RAWLPLUG zarządza płynnością poprzez bieżące monitorowanie poziomu wymagalnych zobowiązań, prognozowanie przepływów pieniężnych oraz odpowiednie zarządzanie środkami pieniężnymi.

Wiekowanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty prezentuje poniższa tabela:

	30.06.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w tym:	116 781	106 049
Zobowiązania w terminie	100 457	72 472
Zobowiązania przeterminowane, w tym:	16 324	33 577
a) do 1 miesiąca	12 861	18 049
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 012	9 565
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	99	3 983
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	22	1 731
e) powyżej 1 roku	330	249

Wolne limity kredytowe w rachunkach bieżących zostały przedstawione w Nocie nr 21.

NOTA NR 43. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Grupa RAWLPLUG zarządza kapitałem w celu zapewnienia zdolności kontynuowania działalności przez Grupę oraz zapewnienia oczekiwanej stopy zwrotu dla akcjonariuszy i innych podmiotów zainteresowanych kondycją finansową Grupy.

Grupa RAWLPLUG monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych. Grupa zakłada utrzymanie wskaźnika kapitału do sumy bilansowej na poziomie nie niższym niż 0,4. Ponadto by monitorować wielkość zadłużenia, Grupa oblicza wskaźnik długu netto (tj. zobowiązań z tytułu leasingów, kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych skorygowanych o środki pieniężne) do EBITDA (wynik z działalności operacyjnej skorygowany o amortyzację). Na dzień 30.06.2018 r. wartość wskaźnika wynosiła 2,94.

Grupa Kapitałowa i Spółka Dominująca podlegają zewnętrznym wymogom kapitałowym (kovenanty w umowach bankowych). Na dzień bilansowy nie były naruszone kovenanty finansowe zawarte w umowach kredytowych. Marże kredytów pozostają na poziomach określonych w umowach.

NOTA NR 44. USTALANIE WARTOŚCI GODZIWEJ

Przyjmuje się, że wartość nominalna finansowych aktywów obrotowych i krótkoterminowych zobowiązań finansowych pomniejszona o oszacowane korekty z tytułu aktualizacji wartości jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Zarząd Jednostki Dominującej uważa, że wartość nominalna długoterminowych aktywów i zobowiązań finansowych pomniejszona o oszacowane korekty z tytułu aktualizacji wartości i powiększona o wartość naliczonych do dnia bilansowego odsetek jest zbliżona do ich wartości godziwej.

NOTA NR 45. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPIE

Przeciętne zatrudnienie w całej Grupie RAWLPLUG w I półroczu 2018 r. wyniosło 1 819 osób.

	w osobach
	01-06.2018
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	525
Pracownicy sprzedaży	275
Pracownicy logistyki	319
Pracownicy pozostali	405
Pracownicy pośrednio produkcyjni	295
Razem	1 819

NOTA NR 46. PRZELICZENIE WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH NA EURO

W poniższej tabeli zaprezentowano przeliczenie wybranych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego na walutę euro (EUR).

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-06.2018	01-06.2017	01-06.2018	01-06.2017
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	384 871	353 977	90 782	83 340
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	35 988	26 693	8 489	6 285
Zysk (strata) brutto	31 283	23 312	7 379	5 489
Zysk (strata) netto	24 432	19 468	5 763	4 584
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	20 356	17 624	4 802	4 149
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(11 364)	25 831	(2 681)	6 082
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(25 652)	(27 026)	(6 051)	(6 363)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	38 066	(2 814)	8 979	(663)
Przepływy pieniężne netto, razem	1 050	(4 009)	248	(944)
Średnia ważona liczba akcji	32 560 000	32 560 000	32 560 000	32 560 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,63	0,54	0,15	0,13

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	31.12.2017
Aktywa razem	971 464	868 846	222 731	208 311
Zobowiązania długoterminowe	158 400	188 441	36 317	45 180
Zobowiązania krótkoterminowe	366 210	250 412	83 962	60 038
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	409 843	395 958	93 966	94 933
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 465	7 806
Liczba akcji na dzień bilansowy	32 560 000	32 560 000	32 560 000	32 560 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	12,59	12,16	2,89	2,92

Aktywa i pasywa zostały przeliczone na EUR przy zastosowaniu średnich kursów walut opublikowanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na dzień bilansowy.

Pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przeliczone na EUR przy zastosowaniu kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca roku.

Średni kurs w okresie styczeń-czerwiec 2018 r.	4,2395
Kurs na ostatni dzień okresu 30 czerwca 2018 r.	4,3616
Średni kurs w okresie styczeń-czerwiec 2017 r.	4,2474
Kurs na ostatni dzień okresu 30 czerwca 2017 r.	4,2265
Kurs na ostatni dzień okresu 31 grudnia 2017 r.	4,1709

NOTA NR 47. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SKONSOLIDOWANym SPRAWOZDANIU FINANSOWYM A UPRZEDNIO SPORZĄDZONymi I OPUBLIKOWANymi SPRAWOZDANIAMI FINANSOWymi

W związku z finalizacją umowy sprzedaży 100% udziałów spółki FPiN Wapienica Sp. z o.o. oraz zbycia znaków towarowych „Globus” i „Glotech” w dniu 27.10.2017 r. (szczegółowa informacja dotycząca tej transakcji została opisana w punkcie 2.1.1 w części zatytułowanej „Zmiany w obrębie podmiotów Grupy Kapitałowej” w Rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. za 2017 r.), dane porównawcze zostały przekształcone retrospektywnie - wynik wypracowany przez spółkę zależną FPiN Wapienica Sp. z o.o. za okres 1.01-30.06.2017 r. zaprezentowano w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w pozycji „Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej”. Dane porównawcze przedstawiają się następująco:

	Było w SA-PSr 2017 01-06.2017	Jest w SA-PSr 2018 01-06.2017	Zmiana
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży prod., towarów, mat. i usług	370 160	353 977	(16 183)
Koszty sprzedanych prod., towarów, mat. i usług	(248 145)	(236 242)	11 903
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	122 015	117 735	(4 280)
Koszty sprzedaży	(68 567)	(66 486)	2 081
Koszty ogólnego zarządu	(24 064)	(22 846)	1 218
Pozostałe przychody operacyjne	6 640	6 193	(447)
Pozostałe koszty operacyjne	(8 292)	(7 903)	389
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	27 732	26 693	(1 039)
Przychody finansowe	2 660	2 567	(93)
Koszty finansowe	(6 016)	(5 948)	68
Zysk (strata) brutto	24 376	23 312	(1 064)
Podatek dochodowy	(4 085)	(3 844)	241
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	20 291	19 468	(823)
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	823	823
Zysk (strata) netto	20 291	20 291	-
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	27 567	25 831	(1 736)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(27 428)	(27 026)	402
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(4 148)	(2 814)	1 334
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(4 009)	(4 009)	-

NOTA NR 48. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI DOKONANE W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO OKRESU, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ

Począwszy od dnia 1.01.2018 roku Grupa RAWLPLUG jest zobowiązana do stosowania standardu MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz standardu MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”.

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

Przeprowadzona została analiza występujących warunków INCOTERMS oraz kierunków geograficznych sprzedaży w Grupie RAWLPLUG, która wykazała, że zastosowanie MSSF 15 na dzień 1.01.2018 r. nie ma istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a przeprowadzona analiza cen transakcji, szczególnie zweryfikowano zmienne wynagrodzenia, potwierdziła, że Grupa już stosowała wytyczne standardu. W związku z powyższym Grupa podjęła decyzję o nie wykazywaniu różnic na dzień 1.01.2018 roku z uwagi na nieistotne wartości.

MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Do tej pory Grupa posiadała aktywa zakwalifikowane do kategorii „pożyczki i należności” oraz „udziały w jednostkach powiązanych” wyceniane zgodnie z MSR 27 w cenie nabycia. Zgodnie z nowym standardem MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wycena udziałów w jednostkach zależnych pozostała bez zmian, a wszystkie inne aktywa finansowe zostały zakwalifikowane jako wyceniane w zamortyzowanym koszcie, ponieważ analiza przeprowadzona przez Grupę na dzień pierwszego zastosowania standardu wykazała, że są utrzymywane w celu uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a przepływy te są wyłącznie spłatą wartości nominalnej i odsetek. Zmiana kategorii nie wpłynęła na wartość aktywów Grupy oraz jej wynik finansowy. Kategorie zobowiązań finansowych nie zmieniły się.

W związku z obowiązkiem stosowania od dnia 1.01.2018 r. nowego standardu MSSF 9 „Instrumenty finansowe” Grupa RAWLPLUG przyjęła uproszczoną retrospektywną metodę prezentacji i w związku z tym na dzień 1.01.2018 r. w oparciu

o model służący do szacowania oczekiwanych strat z portfela należności skorygowała o wartość 847 tysięcy złotych pozycje: „Niepodzielonego wyniku finansowego” oraz „Odpisu aktualizującego wartość należności”. Informacje o powyższej zmianie zostały opisane w Rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. za 2017 r.

W poniższych tabelach zaprezentowano wpływ na pozycje śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2018 roku oraz na pozycje śródrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat wynikający z zastosowania MSSF 9 w porównaniu ze standardem i interpretacjami, które obowiązywały przed zmianą:

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2018 r.

	Stan według MSSF 9	Zmiana wynikająca z wdrożenia MSSF 9	Stan przed wdrożeniem MSSF 9
AKTYWA OBROTOWE	180 547	(1 211)	181 758
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	180 547	(1 211)	181 758
KAPITAŁ WŁASNY	446 854	(1 211)	448 065
Niepodzielony wynik finansowy	(3 184)	(1 211)	(1 973)
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	(23 540)	(847)	(22 693)
Wynik netto bieżącego okresu	20 356	(364)	20 720

Skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres 1.01- 30.06.2018 r.

	Stan według MSSF 9	Zmiana wynikająca z wdrożenia MSSF 9	Stan przed wdrożeniem MSSF 9
Pozostałe koszty operacyjne	887	(364)	1 251
Zysk (strata) netto	20 356	(364)	20 720

NOTA NR 49. BŁĘDY POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie dotyczy.

NOTA NR 50. SEZONOWOŚĆ SPRZEDAŻY

W związku z tym, że głównym odbiorcą produktów i towarów Grupy RAWLPLUG jest przemysł budowlano-montażowy, występuje zjawisko sezonowości sprzedaży. Największe przychody ze sprzedaży Grupa realizuje w trzecim kwartale, zaś najmniejsze w czwartym. Ze względu na zwiększanie się udziału sprzedaży narzędzi i elektronarzędzi w strukturze przychodów Grupy, charakteryzujących się mniejszą sezonowością niż mocowania budowlane, zjawisko sezonowości ulega osłabieniu. Sezonowość sprzedaży jest charakterystyczna zarówno dla krajowych, jak i zagranicznych rynków zbytu Grupy RAWLPLUG.

NOTA NR 51. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 9.08.2018 r. Zarząd RAWLPLUG S.A., działając na podstawie art. 504 § 1 Kodeksu spółek handlowych po raz pierwszy zawiadomił akcjonariuszy o planowanym połączeniu ze spółką Koelner – Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Treść zawiadomienia dostępna jest na stronie internetowej:

https://www.rawlplug.pl/media/filer_public/2018/08/09/pierwsze_zawiadomienie_akcjonariuszy_o_zamiarze_poaczenia_rawlplug_sa_i_koelner_-_tworzywa_sztuczne_sp_z_oo.pdf.

Plan połączenia wraz z załącznikami, o których mowa w art. 499 § 2 pkt 1-4 Kodeksu spółek handlowych został przekazany do publicznej wiadomości raportem bieżącym ESPI nr 15/2018 z dnia 29.06.2018 r., udostępnionym do publicznej wiadomości na stronie internetowej Emitenta: www.rawlplug.pl w zakładce: Relacje Inwestorskie / Raporty bieżące oraz ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym z dnia 30.07.2018 r., nr 146 (5534), Poz. 33262. Ponadto Zarząd RAWLPLUG S.A. działając na podstawie art. 395, art. 399 § 1 w związku z art. 402 (1) § 1 i 2 Kodeksu spółek handlowych, zwołuje na dzień 10.09.2018 roku, o godzinie 11.00, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które odbędzie się we Wrocławiu przy al. Jana Kasprowicza 58-60. Pełną treść ogłoszenia oraz projekty uchwał dostępne jako załączniki na stronie

<https://www.rawlplug.pl/pl/relacje-inwestorskie/raporty-biezace/2018/172018-zwolanie-nadzwyczajnego-walnego-zgromadzenia-rawlplug-s-na-dzien-10-wrzesnia-2018-r/>. Połączenie, o którym mowa powyżej jest etapem realizowanej strategii, zakładającej konsolidację funkcji spółek z Grupy RAWLPLUG S.A. i mającej na celu uproszczenie struktury organizacyjnej oraz wyeliminowanie zbędnych procesów. W rezultacie, zwiększy się przejrzystość struktury Grupy dla inwestorów. Dzięki połączeniu uproszczeniu ulegną struktury w zakresie działalności produkcyjnej, co pozwoli usprawnić prowadzenie tej działalności w Grupie. Powyższe połączenie spółek nie będzie miało wpływu na skonsolidowany wynik finansowy Grupy RAWLPLUG S.A. za 2018 rok.

Zarząd spółki RAWLPLUG S.A. w dniu 9.08.2018 roku raportem bieżącym ESPI nr 17/2018 zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie RAWLPLUG S.A. na dzień 10.09.2018 roku i opublikował uchwały, które mają być przedmiotem obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Wśród nich znajduje się projekt Uchwały, który przewiduje na podstawie art. 362 § 1 pkt 8 w zw. z art. 362 § 2 Kodeksu spółek handlowych, upoważnienie Zarządu Spółki do nabywania akcji własnych Spółki, notowanych na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie w celu ich umorzenia lub dalszej odsprzedaży.

W dniu 20.08.2018 r. doszło do rejestracji produkcyjnej spółki joint venture pod firmą RAWLPLUG-TMAX Corporation Limited przez Ministerstwo Handlu Tajlandii utworzonej zgodnie z porozumieniem pomiędzy RAWLPLUG S.A. a spółką TMAX Corporation Co. Ltd. (szczegółowe informacje w tym zakresie przedstawione zostały w pkt 2.1.1 w części „Zmiany w obrębie podmiotów Grupy Kapitałowej”).

W dniu 30.08.2018 r. Zarząd RAWLPLUG S.A., w ramach strategii Grupy RAWLPLUG S.A. zmierzającej do uproszczenia struktur Grupy, podjął decyzję o zamiarze przeprowadzenia procedury połączenia spółek zależnych od RAWLPLUG S.A., tj. spółki Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: „Spółka Przejmująca”) z Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. z siedzibą w Łańcucie (dalej: „Spółka Przejmowana”). Połączenie nastąpi w drodze przejścia przez Spółkę Przejmującą Spółki Przejmowanej w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w zamian za udziały, które Spółka Przejmująca wyda dotychczasowemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej, tj. RAWLPLUG S.A. Połączenie spółek zależnych nastąpi z wykorzystaniem regulacji art. 5031 § 1 pkt 1) - 3) KSH, zgodnie z którą w przypadku wyrażenia zgody przez wszystkich wspólników łączących się spółek, możliwe jest odstąpienie od sporządzenia sprawozdania uzasadniającego połączenie oraz udzielenia informacji, o których mowa w art. 501 § 2 KSH, jak również odstąpienie od badania planu połączenia przez biegłego i sporządzenia przez niego opinii. RAWLPLUG S.A., jako wspólnik zarówno Spółki Przejmującej, jak również Spółki Przejmowanej wyrazi zgodę na możliwość przeprowadzenia połączenia obu spółek z wykorzystaniem ww. procedury uproszczonej. Planowane połączenie zostanie przeprowadzone w oparciu o parytet wymiany udziałów ustalony w oparciu o wycenę obu spółek zależnych od RAWLPLUG S.A. przygotowaną metodą księgową - wartości aktywów netto, tj. polegającą na porównaniu wartości jednego udziału Spółki Przejmowanej do wartości jednego udziału Spółki Przejmującej. Stosunek wymiany udziałów („Parytet Wymiany”) wyniesie: za 1 udział Spółki Przejmowanej, RAWLPLUG S.A. otrzyma 418 udziałów Spółki Przejmującej. Tym samym w wyniku planowanego połączenia za 5 000 (słownie: pięć tysięcy) udziałów Spółki Przejmowanej, Spółka Przejmująca wyda wspólnikowi Spółki Przejmowanej, tj. RAWLPLUG S.A., 2 090 545 (słownie: dwa miliony dziewięćdziesiąt tysięcy pięćset czterdzieści pięć) nowoutworzonych udziałów Spółki Przejmującej o wartości 50 złotych każdy udział, co wynika z obliczeń przy użyciu Parytetu Wymiany. W rezultacie kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony o kwotę 104 527 250,00 złotych (słownie: sto cztery miliony pięćset dwadzieścia siedem tysięcy dwieście pięćdziesiąt). Przyjęcie planu połączenia przez spółki zależne od RAWLPLUG S.A. planowane jest na dzień 31.08.2018 r., a zakończenie procedury połączenia do końca 2018 roku. Plan połączenia wraz z załącznikami będzie podlegał ogłoszeniu w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.

Celem połączenia jest uproszczenie struktur Grupy w ramach prowadzonej działalności gospodarczej w Polsce oraz uzyskanie efektów synergii operacyjnej i kosztowej. Planowane połączenie jest kolejnym etapem realizowanej strategii, zakładającej konsolidację funkcji spółek z Grupy i doprowadzi do uproszczenia struktury organizacyjnej oraz wyeliminowania zbędnych procesów. Powyższe połączenie spółek nie będzie miało wpływu na skonsolidowany wynik finansowy Grupy RAWLPLUG S.A. za 2018 rok.

3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 CZERWCA 2018 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG POLSKICH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI

3.1. WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-06.2018	01-06.2017	01-06.2018	01-06.2017
I. Przychody netto ze sprzed. produktów, towarów, materiałów i usług	161 524	154 902	38 100	36 470
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(3 952)	(7 533)	(932)	(1 773)
III. Zysk (strata) brutto	19 718	(5 819)	4 651	(1 370)
IV. Zysk (strata) netto	19 756	(3 741)	4 660	(881)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(18 988)	4 469	(4 479)	1 052
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	13 984	(10 194)	3 299	(2 400)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 527	(4 073)	360	(959)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(3 477)	(9 798)	(820)	(2 307)
IX. Średnia ważona liczba akcji	32 560 000	32 560 000	32 560 000	32 560 000
X. Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,85	(0,24)	0,44	(0,06)
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	31.12.2017
XI. Aktywa razem	679 061	634 507	155 691	152 127
XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	368 833	333 290	84 564	79 908
XIII. Zobowiązania długoterminowe	134 116	204 424	30 749	49 012
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	227 903	124 796	52 252	29 921
XV. Kapitał własny	310 228	301 217	71 127	72 219
XVI. Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 465	7 806
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	9,53	9,25	2,18	2,22
XVIII. Zadeklarowana/wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,33	0,33	0,08	0,08
3.2. BILANS				
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017	
I. Aktywa trwałe	433 654	436 147	441 983	
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	5 469	4 380	2 851	
2. Rzeczowe aktywa trwałe	85 855	71 515	72 878	
3. Należności długoterminowe	875	314	389	
3.1. Od pozostałych jednostek	875	314	389	
4. Inwestycje długoterminowe	326 503	348 102	352 486	
4.1. Nieruchomości	3 528	3 528	3 528	
4.2. Długoterminowe aktywa finansowe	322 975	344 574	348 958	
a) w jednostkach powiązanych	322 975	344 574	348 757	
b) w jednostkach pozostałych	-	-	201	
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 952	11 836	13 379	
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 813	9 488	11 584	
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 139	2 348	1 795	
II. Aktywa obrotowe	245 407	198 360	181 916	
1. Zapasy	128 284	113 478	111 397	
2. Należności krótkoterminowe	70 502	68 836	60 693	
2.1. Od jednostek powiązanych	52 306	56 793	48 065	
2.2. Od pozostałych jednostek	18 196	12 043	12 628	
3. Inwestycje krótkoterminowe	44 507	14 952	8 034	
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	44 507	14 952	8 034	
a) w jednostkach powiązanych	43 460	10 431	7 792	
b) w jednostkach pozostałych	194	191	-	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	853	4 330	242	
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 114	1 094	1 792	
AKTYWA RAZEM	679 061	634 507	623 899	

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
I. Kapitał własny	310 228	301 217	253 086
1. Kapitał zakładowy	32 560	32 560	32 560
2. Kapitał zapasowy	235 784	202 577	202 139
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	528	528	528
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	21 600	21 600	21 600
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	7 065	
6. Zysk (strata) netto	19 756	36 887	(3 741)
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	368 833	333 290	370 813
1. Rezerwy na zobowiązania	5 089	3 020	2 494
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 312	2 025	1 755
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	343	343	300
a) długoterminowa	343	343	300
1.3. Pozostałe rezerwy	434	652	439
a) krótkoterminowe	434	652	439
2. Zobowiązania długoterminowe	134 116	204 424	129 632
2.1. Wobec jednostek powiązanych	33 936	35 918	17 244
2.2. Wobec pozostałych jednostek	100 180	168 506	112 388
3. Zobowiązania krótkoterminowe	227 903	124 796	236 992
3.1. Wobec jednostek powiązanych	19 244	29 394	82 674
3.2. Wobec pozostałych jednostek	208 446	95 396	154 044
3.3. Fundusze specjalne	213	6	274
4. Rozliczenia międzyokresowe	1 725	1 050	1 695
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 725	1 050	1 695
a) krótkoterminowe	1 725	1 050	1 695
PASYWA RAZEM	679 061	634 507	623 899
Wartość księgowa	310 228	301 217	253 086
Liczba akcji na koniec okresu	32 560 000	32 560 000	32 560 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	9,53	9,25	7,77

3.3. POZYCJE POZABILANSOWE

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Zobowiązania warunkowe	60 280	68 212	103 994
Na rzecz jednostek powiązanych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	60 280	68 212	103 994
Pozycje pozabilansowe, razem	60 280	68 212	103 994

3.4. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01-06.2018	01-06.2017
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, w tym:	161 524	154 902
- od jednostek powiązanych	144 429	137 557
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	111 313	102 243
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	50 211	52 659
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług, w tym:	133 860	131 899
- od jednostek powiązanych	121 161	118 537
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	90 822	83 820
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	43 038	48 079
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	27 664	23 003
IV. Koszty sprzedaży	23 812	22 786
V. Koszty ogólnego zarządu	7 846	7 530
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	(3 994)	(7 313)
VII. Pozostałe przychody operacyjne	2 689	3 831
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	733	341
2. Inne przychody operacyjne	1 956	3 490
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	2 647	4 051
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	314	251
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	786	1 147
3. Inne koszty operacyjne	1 547	2 653
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	(3 952)	(7 533)
X. Przychody finansowe	29 377	7 361
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	26 558	5 803
- od jednostek powiązanych w tym:	26 558	5 803
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	26 558	5 803
2. Odsetki, w tym:	837	747
- od jednostek powiązanych	835	741
3. Inne	1 982	811
XI. Koszty finansowe	5 707	5 647
1. Odsetki, w tym:	3 896	3 526
- dla jednostek powiązanych	718	672
2. Aktualizacja wartości inwestycji	13	849
3. Inne	1 798	1 272
XII. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)	19 718	(5 819)
XIII. Podatek dochodowy	(38)	(2 078)
a) część odroczone	(38)	(2 078)
XIV. Zysk (strata) netto (XIV-XV)	19 756	(3 741)
Zysk (strata) netto (zanualizowany)	60 384	(7 846)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	32 560 000	32 560 000
Zysk (strata) (zanualizowany) na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,85	(0,24)

3.5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	01-06.2018	01-12.2017	01-06.2017
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	301 217	267 572	267 572
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	32 560	32 560	32 560
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	32 560	32 560	32 560
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	202 577	210 620	210 620
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	33 207	(8 043)	(8 481)
a) zwiększenia (z tytułu)	33 207	438	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	33 207	-	-
- połączenie spółek	-	438	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	8 481	8 481
- wypłata dywidendy	-	8 481	8 481
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	235 784	202 577	202 139
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	528	528	528
3.1. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	528	528	528
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	21 600	21 600	21 600
4.1. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	21 600	21 600	21 600
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	43 952	2 264	2 264
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	43 952	2 264	2 264
a) zwiększenia (z tytułu)	-	7 065	-
- połączenie spółek	-	7 065	-
a) zmniejszenia (z tytułu)	43 952	2 264	2 264
- podział zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	33 207	-	-
- wypłata dywidendy	10 745	2 264	2 264
5.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	7 065	-
5.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	7 065	-
6. Wynik netto	19 756	36 887	(3 741)
a) zysk netto	19 756	36 887	-
b) strata netto	-	-	3 741
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	310 228	301 217	253 086
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	310 228	290 472	253 086

3.6. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-06.2018	01-06.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	19 756	(3 741)
II. Korekty razem	(38 744)	8 210
1. Amortyzacja	3 445	3 515
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(1 477)	867
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(23 329)	(3 057)
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	312	345
5. Zmiana stanu rezerw	2 069	(899)
6. Zmiana stanu zapasów	(14 806)	(4 243)
7. Zmiana stanu należności	(7 508)	(22 715)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 011	36 383
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 461)	(1 986)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(18 988)	4 469
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	36 096	2 507
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 625	3
2. Z aktywów finansowych, w tym:	32 471	2 504
a) w jednostkach powiązanych	32 471	2 504
- dywidendy i udziały w zyskach	23 986	122
- spłata udzielonych pożyczek	8 130	2 173
- odsetki	355	209
II. Wydatki	(22 112)	(12 701)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(6 938)	(6 670)
2. Na aktywa finansowe, w tym:	(15 174)	(6 031)
a) w jednostkach powiązanych	(15 174)	(6 031)
- nabycie aktywów finansowych	(149)	(727)
- udzielone pożyczki długoterminowe	(15 025)	(5 304)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	13 984	(10 194)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	29 508	9 784
1. Kredyty i pożyczki	29 508	9 784
II. Wydatki	(27 981)	(13 857)
1. Spłaty kredytów i pożyczek	(23 341)	(10 557)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(578)	(152)
3. Odsetki	(4 062)	(3 148)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 527	(4 073)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(3 477)	(9 798)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(3 477)	(9 798)
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 330	10 040
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	853	242

4. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO RAWLPLUG S.A.

Poniżej przedstawiono skróconą informację dodatkową, zawierającą noty z danymi, które są istotne dla właściwej oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego RAWLPLUG S.A., a nie zostały zamieszczone w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej RAWLPLUG.

NOTA NR 52. AKTYWA FINANSOWE

Długoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Wartość netto na początek okresu	344 574	340 553	340 553
Udziały i akcje	296 050	296 379	296 379
Udzielone pożyczki	48 524	44 174	44 174
Zwiększenia	12 748	109 788	13 192
- zakup udziałów lub akcji, podwyższenie kapitału	6	4 220	4 220
- połączenie spółek	-	84 489	-
- udzielenie pożyczek	11 546	19 377	5 303
- wycena bilansowa pożyczek	936	-	-
- odsetki naliczone	260	805	677
- wycena bilansowa odpisu aktualizującego pożyczki	-	-	26
- konwersja na pożyczkę długoterminową	-	824	-
- wykorzystanie odpisu aktualizującego udziały	-	-	2 559
- wykorzystanie odpisu aktualizującego pożyczki	-	-	407
- inne	-	73	-
Zmniejszenia	34 347	105 767	4 787
- sprzedaż udziałów lub akcji	-	12 089	-
- wycena bilansowa pożyczek	-	355	528
- połączenie spółek	-	76 853	-
- spłata pożyczek i odsetek	7 791	6 289	385
- odpis aktualizacyjny pożyczki	-	-	717
- odpis aktualizacyjny akcje i udziały	-	96	94
- umorzenie udziałów	-	-	2 559
- konwersja na pożyczkę krótkoterminową	26 556	9 860	97
- pożyczka - połączenie spółek	-	152	-
- umorzenie pożyczki	-	-	407
- inne	-	73	-
Wartość netto na koniec okresu	322 975	344 574	348 958
Udziały i akcje	296 056	296 050	300 505
Udzielone pożyczki	26 919	48 524	48 453

Krótkoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
W jednostkach zależnych	43 460	10 431	7 792
- udzielone pożyczki	43 460	10 431	7 792
W pozostałych jednostkach	194	191	-
- udzielone pożyczki	194	191	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	853	4 330	242
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	853	4 330	242
Razem	44 507	14 952	8 034

NOTA NR 53. ZAPASY

	30.06.2018	31.12.2018	30.06.2017
Materiały	5 918	11 349	5 694
Produkty gotowe	59 386	54 893	50 836
Towary	62 980	47 236	54 867
Razem	128 284	113 478	111 397

Na dzień 30.06.2018 r. odpis aktualizujący wartość zapasów wyniósł 8 462 tys. zł. W pierwszym półroczu 2018 roku utworzono odpis aktualizujący wartość zapasów w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych w wysokości 534 tys. zł oraz rozwiązano odpis w wysokości 49 tys. zł wykazując to w pozostałych przychodach operacyjnych.

NOTA NR 54. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Należności krótkoterminowe

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Należności od jednostek powiązanych	52 306	56 793	48 065
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52 255	52 889	47 561
- do 12 miesięcy	52 255	52 889	47 561
- inne	51	3 904	504
Należności od pozostałych jednostek	18 196	12 043	12 628
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 864	6 823	9 287
- do 12 miesięcy	8 864	6 823	9 287
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow. oraz innych świadczeń	8 624	4 593	2 982
- inne	708	627	359
Należności krótkoterminowe netto, razem	70 502	68 836	60 693
Odpisy aktualizujące wartość należności	8 146	8 185	8 439
Należności krótkoterminowe brutto, razem	78 648	77 021	69 132

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Stan na początek okresu	8 185	17 297	17 297
Zwiększenia	645	1 109	503
- utworzenie odpisów	252	1 098	503
- różnice kursowe z wyceny	393	11	-
Zmniejszenia	684	10 221	9 361
- rozwiązanie odpisu	684	1 039	715
- wykorzystanie odpisu	-	8 333	8 039
- różnice kursowe z wyceny	-	849	607
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	8 146	8 185	8 439

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) z podziałem na należności niespłacone w okresie

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Do 1 miesiąca	7 635	5 184	5 080
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4 258	5 666	3 677
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 728	2 633	1 627
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	376	541	432
Powyżej 1 roku	7 139	6 938	7 194
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	21 136	20 962	18 010
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	7 685	7 734	7 860
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	13 451	13 228	10 150

NOTA NR 55. AKTYWA I REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	9 488	10 249	10 249
Odniesionych na wynik finansowy	9 488	10 249	10 249
- rezerwy na świadczenia pracownicze	359	289	289
- odpisy aktualizujące należności	1 475	3 186	3 186
- odpisy aktualizujące udziały oraz odsetki memoriałowe od pożyczek	720	744	744
- strata podatkowa do rozliczenia w przyszłych okresach	4 111	4 053	4 053
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	286	312	312
- zobowiązania	1 021	236	236
- odpisy aktualizujące zapasy	1 516	1 429	1 429
Zwiększenia	2 728	1 000	3 017
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 728	1 000	3 017
- odpisy aktualizujące należności	6	-	-
- strata podatkowa do rozliczenia w przyszłych okresach	226	58	2 713
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	44	-	-
- odpisy aktualizujące zapasy	92	87	58
- rezerwy na świadczenia pracownicze	90	70	78
- zobowiązania	2 270	785	168
Zmniejszenia	12	1 761	1 682
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	12	1 761	1 682
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	-	26	17
- odpis aktualizujących należności	-	1 711	1 665
- odpisy aktualizujące udziały i oraz odsetki memoriałowe od pożyczek	12	24	-
Utworzenie odpisu aktualizującego wartość aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od straty podatkowej do rozliczenia w przyszłych okresach	391	-	-
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	11 813	9 488	11 584
Odniesionych na wynik finansowy	11 813	9 488	11 584
- rezerwy na świadczenia pracownicze	449	359	367
- odpisy aktualizujące należności	1 481	1 475	1 521
- odpisy aktualizujące udziały i oraz odsetki memoriałowe od pożyczek	708	720	744
- strata podatkowa do rozliczenia w przyszłych okresach	3 946	4 111	6 766
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	330	286	295
- odpisy aktualizujące zapasy	1 608	1 516	1 487
- zobowiązania	3 291	1 021	404

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 025	2 498	2 498
Odniesionej na wynik finansowy	1 901	2 374	2 374
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	243	672	672
- z tytułu naliczenia odsetek memoriałowych od pożyczek	1 150	893	893
- różnica pomiędzy amortyzacją księgową a podatkową	494	709	709
- inne	14	100	100
Odniesionej na kapitał własny	124	124	124
- prawo wieczystego użytkowania gruntu	124	124	124
Zwiększenia	2 379	257	89
Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	2 379	257	89
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	410	-	-
- z tytułu naliczenia odsetek memoriałowych od pożyczek	-	257	76
- różnica pomiędzy amortyzacją księgową a podatkową	1 969	-	-
- inne	-	-	13
Zmniejszenia	92	730	832
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	92	730	832
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	-	429	211
- z tytułu naliczenia odsetek memoriałowych od pożyczek	88	-	-
- różnica pomiędzy amortyzacją księgową a podatkową	-	215	594
- inne	4	86	27
Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	4 312	2 025	1 755
Odniesionej na wynik finansowy	4 188	1 901	1 631
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	653	243	461
- z tytułu naliczenia odsetek memoriałowych od pożyczek	1 062	1 150	969
- różnica pomiędzy amortyzacją księgową a podatkową	2 463	494	115
- inne	10	14	86
Odniesionej na kapitał własny	124	124	124
- prawo wieczystego użytkowania gruntu	124	124	124

NOTA NR 56. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Zobowiązania długoterminowe

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Wobec jednostek zależnych	33 936	35 918	17 244
- kredyty i pożyczki	33 936	35 918	17 244
Wobec pozostałych jednostek	100 180	168 506	112 388
- kredyty i pożyczki	87 103	165 192	112 388
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	13 077	3 314	-
- umowy leasingu finansowego	13 077	3 314	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	134 116	204 424	129 632

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Powyżej 1 roku do 3 lat	131 059	201 311	125 299
Powyżej 3 do 5 lat	3 057	3 113	4 333

NOTA NR 57. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania krótkoterminowe

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Wobec jednostek zależnych	19 244	29 394	82 674
- kredyty i pożyczki	7 901	21 847	25 306
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	2 383	2 077	3 499
- zobowiązania z tyt. otrzymanych gwarancji i poręczeń	305	5	264
- zobowiązania z tyt. zakupu aktywów finansowych	2 078	2 072	3 235
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 646	4 899	53 821
- do 12 miesięcy	7 646	4 899	53 821
- inne (wg rodzaju)	1 314	571	48
- zobowiązania z tyt. zakupu rzeczowych aktywów trwałych	1 314	571	48
Wobec pozostałych jednostek	208 446	95 396	154 044
- kredyty i pożyczki	120 986	20 648	69 021
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	8 498	14 835	12 693
- zobowiązania z tytułu faktoringu	5 241	14 005	12 253
- zobowiązania z tytułu leasingu	3 257	830	440
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	60 048	53 224	55 445
- do 12 miesięcy	60 048	53 224	55 445
- zobowiązania z tytułu dywidend	10 745	-	10 745
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 475	1 923	2 846
- z tytułu wynagrodzeń	1 813	1 497	1 368
- inne (wg rodzaju)	2 881	3 269	1 926
- zobowiązania z tyt. zakupu rzeczowych aktywów trwałych	2 831	3 224	1 858
- inne	50	45	68
Fundusze specjalne (wg tytułów)	213	6	274
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	213	6	274
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	227 903	124 796	236 992

NOTA NR 58. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)

	01-06.2018	01-06.2017
Przychody ze sprzedaży usług	7 782	8 980
- w tym: od jednostek powiązanych	7 772	8 977
Przychody ze sprzedaży produktów	103 531	93 263
- w tym: od jednostek powiązanych	90 333	80 639
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, razem	111 313	102 243
- w tym: od jednostek powiązanych	98 105	89 616

Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług (struktura terytorialna)

	01-06.2018	01-06.2017
Kraj	49 951	45 770
- w tym: od jednostek powiązanych	49 916	45 529
Eksport	61 362	56 473
- w tym: od jednostek powiązanych	48 189	44 087
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, razem	111 313	102 243
- w tym: od jednostek powiązanych	98 105	89 616

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)

	01-06.2018	01-06.2017
Przychody ze sprzedaż towarów	49 630	51 850
- w tym: od jednostek powiązanych	45 733	47 158
Przychody ze sprzedaż materiałów	581	809
- w tym: od jednostek powiązanych	591	783
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	50 211	52 659
- w tym: od jednostek powiązanych	46 324	47 941

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)

	01-06.2018	01-06.2017
Kraj	31 527	34 804
- w tym: od jednostek powiązanych	31 526	34 689
Eksport	18 684	17 855
- w tym: od jednostek powiązanych	14 798	13 252
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	50 211	52 659
- w tym: od jednostek powiązanych	46 324	47 941

5. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Wedle najlepszej wiedzy Zarządu, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAWLPLUG za I półrocze 2018 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy, a sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej RAWLPLUG zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej.

Radosław Koelner – Prezes Zarządu

.....

Piotr Kopydłowski – Członek Zarządu ds. Finansowych

.....

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Anna Piotrowska - Kus – Dyrektor ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej

.....

RAWLPLUG S.A.

ul. Kwidzyńska 6

51-416 Wrocław

tel. +48 71 32 60 100

fax +48 71 37 26 111

e-mail: info@rawlplug.com

www.rawlplug.pl

RAWLPLUG®



Skręty i wkręty

Wkręty Termoizolacyjne

Wkręty Izolacji Dachów

Wkręty do Elektronarzędzi

Uszczelniacze

Wklejane

Drobnicze

Narzędzia do Montażu Bezpośredniego

Biernej Ochrony Przeciwpożarowej

Pistolety do kleju, tynku i zaprawy