



GRUPA KAPITAŁOWA RAWLPLUG S.A.

SKONSOLIDOWANY RAPORT
PÓLROCZNY
SA-PSr 2019

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 ROKU
DO 30 CZERWCA 2019 ROKU

WROCŁAW, 29.08.2019

Spis treści

1. SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 CZERWCA 2019 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	5
1.1. SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE	5
1.2. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
1.3. SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
1.4. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
1.5. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
1.6. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
2. INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
2.1. INFORMACJE OGÓLNE	10
2.1.1. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ ORAZ GRUPIE KAPITAŁOWEJ	10
2.1.2. INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WALUCIE SPRAWOZDAWCZEJ ORAZ ZASTOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLEŃ	16
2.2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	17
2.2.1. ZASADY RACHUNKOWOŚCI	17
2.2.2. DATA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI	17
2.3. NOTY DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	18
NOTA NR 1. SEGMENTY OPERACYJNE	18
NOTA NR 2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	19
NOTA NR 3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	22
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	31
NOTA NR 15. POZOSTAŁE KAPITAŁY	32
NOTA NR 16. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY	33
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.....	37
NOTA NR 23.	LEASING	37
NOTA NR 24.	PODATEK DOCHODOWY	38
NOTA NR 25.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM.....	40
NOTA NR 26.	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU ORAZ KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	40
NOTA NR 27.	POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE.....	41
NOTA NR 28.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	41
NOTA NR 29.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	42
NOTA NR 30.	ROZWODNIONY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	42
NOTA NR 31.	EMISJA I WYKUP PAPIERÓW DŁUŻNYCH	42
NOTA NR 32.	PROGRAMY PŁATNOŚCI AKCJAMI.....	42
NOTA NR 33.	DYWIDENDA	42
NOTA NR 34.	POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	42
NOTA NR 35.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	43
NOTA NR 36.	DOTACJE RZĄDOWE.....	45
NOTA NR 37.	RYZYSKO KURSU WALUTOWEGO.....	45
NOTA NR 38.	RYZYSKO STOPY PROCENTOWEJ	46
NOTA NR 39.	RYZYSKO KREDYTOWE	46
NOTA NR 40.	RYZYSKO PŁYNNOŚCI	47
NOTA NR 41.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	48
NOTA NR 42.	USTALANIE WARTOŚCI GODZIWEJ	48
NOTA NR 43.	PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPIE.....	49
NOTA NR 44.	PRZELICZENIE WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH NA EURO	49
NOTA NR 45.	ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SKONSOLIDOWANym SPRAWOZDANIU FINANSOWym A UPRZEDNIO SPORZĄDZONymi I OPUBLIKOWANymi SPRAWOZDANIAMI FINANSOWymi.....	50
NOTA NR 46.	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 47.	BŁĘDY POPRZEDNICH OKRESÓW.....	50
NOTA NR 48.	SEZONOWOŚĆ SPRZEDAŻY	50
NOTA NR 49.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	51
3.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 CZERWCA 2019 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG POLSKICH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI.....	52
3.1.	WYBRANE DANE FINANSOWE	52
3.2.	BILANS.....	52
3.3.	POZYCJE POZABILANSOWE	53
3.4.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	54

3.5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	55
3.6. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	56
4. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO RAWLPLUG S.A.....	57
NOTA NR 50. AKTYWA FINANSOWE.....	57
NOTA NR 51. ZAPASY.....	58
NOTA NR 52. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE.....	58
NOTA NR 53. AKTYWA I REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.....	59
NOTA NR 54. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE.....	61
NOTA NR 55. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE.....	61
NOTA NR 56. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM.....	62
NOTA NR 57. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANymi FINANSOWYCH, A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYM I PUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWymi.....	63
5. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.....	66

1. SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 CZERWCA 2019 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

1.1. SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-06.2019	01-06.2018	01-06.2019	01-06.2018
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	424 834	384 871	99 075	90 782
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	33 273	35 988	7 760	8 489
Zysk (strata) brutto	28 823	31 283	6 722	7 379
Zysk (strata) netto	23 433	24 432	5 465	5 763
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	20 509	20 356	4 783	4 802
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 404	(11 364)	2 893	(2 681)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(24 198)	(25 652)	(5 643)	(6 051)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 378	38 066	555	8 979
Przepływy pieniężne netto, razem	(9 415)	1 050	(2 196)	248
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	0,63	0,15	0,15

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018
Aktywa razem	998 191	976 331	234 758	227 054
Zobowiązania długoterminowe	255 051	152 941	59 984	35 568
Zobowiązania krótkoterminowe	274 127	361 028	64 470	83 960
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	428 905	422 339	100 871	98 218
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 658	7 572
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)	13,17	12,97	3,10	3,02

1.2. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
AKTYWA TRWAŁE		511 970	478 236	465 364
Wartości niematerialne	2	79 553	80 113	78 246
Rzeczowe aktywa trwałe	3	307 263	295 851	285 769
Nieruchomości inwestycyjne	4	3 401	3 401	3 401
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	7	1 067	2 027	-
Długoterminowe aktywa finansowe	8	65 068	36 766	35 023
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	11	6 219	5 115	4 691
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	49 399	54 963	58 234
AKTYWA OBROTOWE		486 221	498 095	506 100
Zapasy	9	255 059	263 633	251 402
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	11	186 446	149 945	180 547
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	25	1 716	5 234	265
Krótkoterminowe aktywa finansowe	8	4 103	30 393	34 972
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12	38 897	48 890	38 914
AKTYWA RAZEM		998 191	976 331	971 464

	Nota	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
KAPITAŁ WŁASNY		469 013	462 362	446 854
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		428 905	422 339	409 843
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	243 690	232 253	233 793
Niepodzielony wynik finansowy	16	5 981	10 852	(3 184)
Udziały niedające kontroli	5	40 108	40 023	37 011
ZOBOWIĄZANIA		529 178	513 969	524 610
Zobowiązania długoterminowe		255 051	152 941	158 400
Kredyty i pożyczki	21	219 978	119 287	123 308
Pozostałe zobowiązania finansowe	22	18 897	17 273	18 753
Pozostałe zobowiązania	20	4	4	8
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	12 905	13 268	13 237
Rezerwy na świadczenia pracownicze	18	2 168	1 895	1 755
Rezerwy na zobowiązania	18	153	136	199
Rozliczenia międzyokresowe	19	946	1 078	1 140
Zobowiązania krótkoterminowe		274 127	361 028	366 210
Kredyty i pożyczki	21	61 632	148 767	152 936
Pozostałe zobowiązania finansowe	22	32 130	22 356	14 220
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	20	159 906	170 873	179 059
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	24	349	926	888
Rozliczenia międzyokresowe	19	17 182	15 774	17 521
Rezerwy na świadczenia pracownicze	18	23	23	42
Rezerwy na zobowiązania	18	2 905	2 309	1 544
PASYWA RAZEM		998 191	976 331	971 464

1.3. SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	01-06.2019	01-06.2018
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	25	424 834	384 871
Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług		(283 783)	(252 966)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		141 051	131 905
Koszty sprzedaży		(80 509)	(70 087)
Koszty ogólnego zarządu		(24 784)	(24 050)
Pozostałe przychody operacyjne	27	4 844	4 594
Pozostałe koszty operacyjne	27	(7 329)	(6 374)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		33 273	35 988
Udział w wyniku netto jedn. objętych konsolidacją met. praw własności		(112)	-
Przychody finansowe	28	1 799	887
Koszty finansowe	28	(6 137)	(5 592)
Zysk (strata) brutto		28 823	31 283
Podatek dochodowy	24	(5 390)	(6 851)
Zysk (strata) netto		23 433	24 432
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:		23 433	24 432
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	29	20 509	20 356
- podmiotom nieposiadającym kontroli		2 924	4 076
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:			
- podstawowy	29	0,63	0,63

1.4. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01-06.2019	01-06.2018
Zysk (strata) netto za okres	23 433	24 432
Pozycje nieprzenoszone do wyniku finansowego	-	-
Pozycje przenoszone do wyniku finansowego	(3 539)	4 866
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	(2 976)	3 008
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	(563)	1 858
Inne składniki całkowitych dochodów razem	(3 539)	4 866
Całkowite dochody za okres	19 894	29 298
Całkowite dochody za okres, z tego przypadające	19 894	29 298
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	17 891	25 477
- podmiotom nieposiadającym kontroli	2 003	3 821

1.5. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE 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 1.01.2019 roku	32 560	146 674	232 253	10 852	422 339	40 023	462 362
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 30.06.2019 roku	-	-	11 437	(4 870)	6 567	85	6 652
Podział zysku	-	-	14 055	(14 055)	-	-	-
Zysk netto za okres od 1.01 do 30.06.2019 r.	-	-	-	20 509	20 509	2 924	23 433
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(2 055)	-	(2 055)	(921)	(2 976)
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	(563)	-	(563)	-	(563)
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	11 437	6 454	17 891	2 003	19 894
Objęcie pozostałych udziałów/połączenie spółek	-	-	-	(579)	(579)	(1 264)	(1 843)
Wypłata dywidendy	-	-	-	(10 745)	(10 745)	(654)	(11 399)
Saldo na dzień 30.06.2019 roku	32 560	146 674	243 690	5 981	428 905	40 108	469 013

Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Razem	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
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 01.01 do 31.12.2018 roku	-	-	37 306	(10 078)	27 228	5 988	33 216
Podział zysku/Pokrycie straty	-	-	33 891	(33 891)	-	-	-
Zysk netto za okres od 1.01 do 31.12.2018 roku	-	-	-	34 400	34 400	6 769	41 169
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	2 364	-	2 364	64	2 428
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	1 209	-	1 209	-	1 209
Inne zmiany	-	-	(158)	158	-	-	-
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	37 306	667	37 973	6 833	44 806
Wyplata dywidendy	-	-	-	(10 745)	(10 745)	(845)	(11 590)
Saldo na dzień 31.12.2018 roku	32 560	146 674	232 253	10 852	422 339	40 023	462 362

Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Razem	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
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	-	-	-	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

1.6. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-06.2019	01-06.2018
Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	28 823	31 283
Korekty:	18 825	15 490
Amortyzacja	15 704	13 061
(Zysk) / strata na działalności inwestycyjnej	(668)	394
Udział w (zyskach)/stratach jednostek konsolidowanych metodą praw własności	904	-
Odsetki, netto	3 247	3 622
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych	(362)	(1 587)
Środki pieniężne z dział. operac. przed uwzgl. zmian w kapitale obrotowym	47 648	46 773
Zmiana stanu zapasów	8 278	(24 463)
Zmiana stanu należności	(50 486)	(44 446)
Zmiana stanu zobowiązań	4 918	12 866
Zmiana stanu rezerw	879	(201)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	335	(1 169)
Inne korekty	1 021	(264)
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	12 593	(10 904)
Zapłacony podatek dochodowy	(189)	(460)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 404	(11 364)
Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie rzecz. akt. trwałych i wartości niematerialnych	(28 539)	(21 871)
Wpływy ze sprzedaży rzecz. akt. trwałych i wartości niematerialnych	6 949	3 931
Wydatki na nabycie aktywów finansowych w tym:	(3 663)	(8 108)
- w jednostkach powiązanych	(3 659)	(8 108)
- nabycie udziałów i akcji	(1 357)	(149)
- udzielone pożyczki długoterminowe	(2 302)	(7 959)
- w pozostałych jednostkach	(4)	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	(4)	-
Wpływy ze zbycia aktywów finansowych w tym:	1 020	396
- w jednostkach powiązanych	855	396
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	600	191
- odsetki i inne wpływy z aktywów finansowych	255	205
- w pozostałych jednostkach	165	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	53	-
- odsetki i inne wpływy z aktywów finansowych	112	-
Inne wpływy inwestycyjne	43	-
Inne wydatki inwestycyjne	(7)	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(24 198)	(25 652)
Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	15 640	53 355
Spłaty kredytów i pożyczek	(1 929)	(6 219)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(6 125)	(4 106)
Dywidendy wypłacone i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(683)	(831)
Odsetki zapłacone	(4 525)	(4 133)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	2 378	38 066
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(9 415)	1 050
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	48 890	37 387
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	(578)	477
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	38 897	38 914

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 30.06.2019 r. Zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, okresem porównawczym dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej jest sprawozdanie na dzień 31.12.2018 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 30.06.2019 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. (zwaną 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 Gieldzie 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 2019 r. były:

- ✓ Zarządzanie przez wartości

W dniu 21.02.2019 r. Radosław Koelner, Prezes RAWLPLUG S.A., podpisał ramowe porozumienie o współpracy z Rektorem Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu, profesorem zw. dr hab. Andrzejem Kaletą. Porozumienie dotyczy zakresu realizacji wspólnych projektów edukacyjnych, rozwojowych i komercyjnych. W praktyce współpraca będzie polegała m.in. na: współdziałaniu w zakresie kształtowania planów i programów kształcenia na istniejących już kierunkach i specjalnościach UE

oraz kreowaniu nowych, tak aby wiedza i umiejętności absolwentów odpowiadały zapotrzebowaniu rynku; udziale i prowadzeniu wykładów otwartych, spotkań i seminariów; organizacji praktyk i staży studenckich; inspirowaniu tematyki prac badawczo-rozwojowych, a także organizowaniu wspólnych przedsięwzięć naukowych i popularyzatorskich (seminaria, konferencje naukowe, cykliczne spotkania dyskusyjne) w celu dwukierunkowego przekazywania informacji o innowacyjnych rozwiązaniach organizacyjnych oraz dobrych praktykach w działalności gospodarczej, prowadzonej na poziomie krajowym oraz międzynarodowym.

W marcu br. w RAWLPLUG S.A. praktyki rozpoczęło jednaścioro studentów z Hiszpanii w ramach projektu Erasmus. Uczestnicy programu zostali przydzieleni do działów: Utrzymania Ruchu, Narzędziowni oraz Działu Badań i Rozwoju, gdzie zdobywać mogli swoje pierwsze doświadczenia zawodowe. Współpraca nawiązana z organizacjami pośredniczącymi w koordynowaniu pobytu dla studentów obejmuje także coroczne wizyty nauczycieli z objętych programem uczelni – w efekcie mogą oni osobiście przekonać się o jakości oferowanych studentom praktyk. Porównanie danych ilościowych uczestników, którzy zgłosili się do programu pokazuje, że opinia o RAWLPLUG S.A. jest zdecydowanie pozytywna: w bieżącym roku wg danych obejmujących okres tylko do maja chęć uczestnictwa zgłosiło 35 osób, a liczba ta stale rośnie. W 2018 roku praktyki zrealizowało 31 osób.

W dniu 13.04.2019 r. na wrocławskim torze wyścigowym Partynice odbyła się jedna z edycji ogólnopolskiego biegu z przeszkodami, Runmageddon. Kolejny rok z rzędu uczestniczyli w nim również pracownicy spółek Grupy RAWLPLUG, w tym roku było to 80 osób. Tegoroczny bieg był specjalny także ze względu na liczne atrakcje przygotowane w ramach obchodów 100-lecia marki Rawlplug. Dla wszystkich uczestników i widzów biegu RAWLPLUG S.A. przygotowała specjalną strefę wystawcy, a w niej - atrakcyjne konkursy oraz pokazy produktowe. W ramach wydarzenia córce pracownika RAWLPLUG S.A. przekazano także stypendium mające wspomóc rozwój jej kariery muzycznej.

W okresie od połowy marca do końca kwietnia 2019 roku, RAWLPLUG S.A. przeprowadziła cykl szkoleń dla Szefów Zmian w działach Produkcji i Magazynu. W Programie Menedżerskim łącznie wzięło udział 28 osób. Zrealizowanych zostało 5 tematów szkoleń, dobranych tak, by wyniesiona z nich wiedza realnie podniosła kwalifikacje uczestników. Były to: Postawa, rola i zadania Lidera produkcyjnego; Kierowanie zespołem: cztery obszary zarządzania, wyznaczanie celów SMART, udzielanie informacji zwrotnych; Kierowanie zespołem: ustalanie relacji zawodowych, komunikowanie się z zespołem, zarządzanie sytuacyjne Paula Herseya i Kena Blancharda; Rozwijanie potencjału pracowniczego i delegowanie zadań; Motywowanie pracowników i prowadzenie odpraw i krótkich spotkań pracowniczych. Celem Programu Menedżerskiego było przede wszystkim podniesienie lub/i doskonalenie kompetencji menedżerskich oraz zmniejszenie fluktuacji wśród pracowników produkcyjnych (szczególnie w okresie czerwiec-wrzesień), poprzez położenie szczególnego nacisku na czynniki ją determinujące (takie jak np.: promowanie partnerskiej kultury organizacyjnej, zwiększenie satysfakcji pracowników z relacji ze swoim przełożonym - co stanowi czynnik wysoko wpływający na decyzję o odejściu, dbanie o rozwój pracowników produkcyjnych oraz dbanie o poprawne relacje w zespole).

W dniu 06.06.2019 r. odbyła się Gala Biura Karier Politechniki Wrocławskiej, na którą przedstawiciele spółki RAWLPLUG S.A. zostali zaproszeni jako partnerzy współpracujący. Podczas uroczystości została podsumowana roczna działalność Biura Karier, przedstawiono też plany działalności na najbliższy czas. Ciekawym projektem, jaki Biuro Karier realizuje rokrocznie, było przeprowadzone wśród studentów badanie „Mój idealny pracodawca”. Na jego podstawie zostały wyłonione firmy, które są najbardziej cenione przez studentów jako potencjalni pracodawcy. W wynikach badania Grupa RAWLPLUG znalazła się w rankingu na 205 miejscu spośród 501 wymienionych firm. Co istotne, ankietowani studenci sami wpisywali propozycje firm, które uważają za najlepsze – obecność Grupy RAWLPLUG na tak wysokiej pozycji rankingu świadczy o realnym istnieniu marki jako pracodawcy w świadomości studentów.

✓ Zaangażowanie społeczne

Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. wsparła 27. Ogólnopolski Finał Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy przekazując pakiet przedmiotów, zawierający gadzety reklamowe w postaci kubków, koszulek polo, t-shirtów, parasoli i czapek, które na aukcji zostały zamienione na wsparcie finansowe. W efekcie lokalny sztab WOŚP w Kobylej Górze zebrał 67 tys. złotych, które zostały przekazane na zakup sprzętu medycznego do polskich szpitali.

Koelner Polska Sp. z o.o. w styczniu 2019 roku zaangażowała się we wsparcie lokalnego, młodzieżowego związku sportowego - Klubu sportowego piłki nożnej dla chłopców w Łodzi. Działalność klubu jest finansowana ze składek rodzicielskich, a także dopłat z budżetu gminy oraz wsparcia sponsorskiego i kwot zbieranych podczas imprez charytatywnych. Spółka Koelner Polska Sp. z o.o. na aukcję podczas organizowanego przez klub balu charytatywnego przekazała elektronarzędzia marki Modeco. Cały dochód z ich sprzedaży został spożytkowany na cele statutowe klubu – zakup dwóch szatni wolnostojących wraz z sanitariatami.

W kwietniu br. RAWLPLUG S.A. zorganizowała wśród swoich pracowników zbiórkę środków pieniężnych na wsparcie chorej na przewlekłą białaczkę córki jednego z nich. Wieloletnia choroba spowodowała, że dziewczynka ze względów zdrowotnych musi mieć zapewnione specjalne, sterylne warunki mieszkaniowe, na zorganizowanie których jej rodzina nie może sobie pozwolić. Po nagłośnieniu sprawy wśród pracowników, chętni wpłacali datki na specjalnie przeznaczony do tego rachunek bankowy.

W czerwcu 2019 r., realizując założenia w zakresie polityki zrównoważonego rozwoju, a konkretnie filaru zaangażowanie społeczne, RAWLPLUG S.A. nawiązała współpracę z Towarzystwem Pomocy im. św. Brata Alberta - Koło Wrocławskie. W efekcie, spółka uczestniczy w projekcie „Aktywni bez barier”, który ma na celu aktywizację osób zagrożonych wykluczeniem społecznym oraz wsparcie ich w powrocie na rynek pracy. Działania w tej materii prowadzone są już od 2018 r., jednak w czerwcu bieżącego roku liczba osób biorących udział w programie podwoiła się z 2 w 2018 r. do 4 w 2019 r.

Zmiany w obrębie podmiotów Grupy Kapitałowej

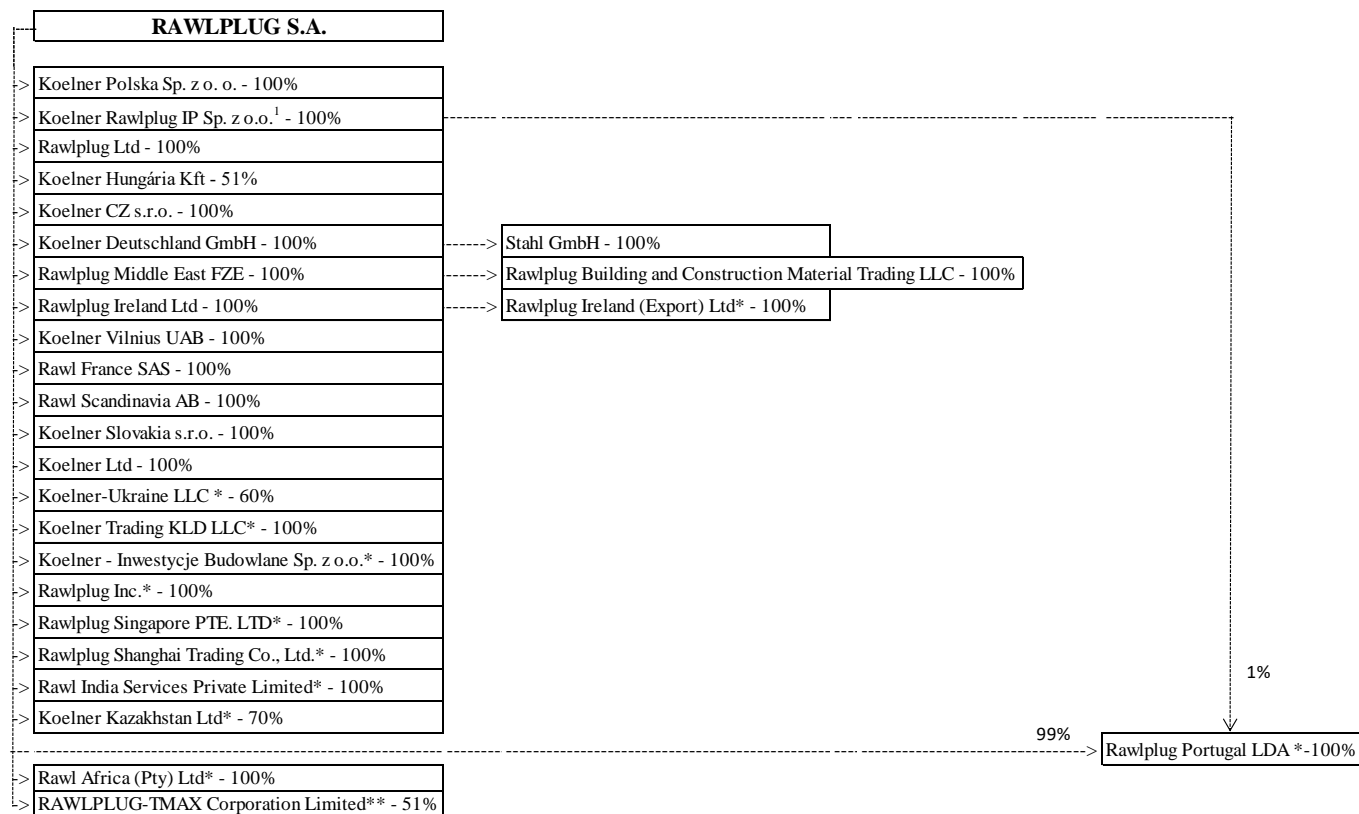
W dniu 18.02.2019 r. doszło do zawarcia umowy pomiędzy RAWLPLUG S.A. a dotychczasowym udziałowcem spółki zależnej Koelner Centrum Sp. z o.o. w Pabianicach, na mocy której RAWLPLUG S.A. nabyła 49% udziałów w Koelner Centrum Sp. z o.o., co stanowiło 245 udziałów o wartości nominalnej 1 tys. zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 245 tys. zł. Cena nabycia za udziały wyniosła 1 555,9 tys. zł. W wyniku transakcji RAWLPLUG S.A. stała się właścicielem 100% udziałów w kapitale zakładowym Koelner Centrum Sp. z o.o. Kolejnym etapem było przeprowadzenie połączenia ww. spółek, dlatego w dniu 27.02.2019 r. został uzgodniony i podpisany przez Zarządy łączących się podmiotów Plan Połączenia. W dniu 23.04.2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie RAWLPLUG S.A. wyraziło zgodę na połączenie spółek. Połączenie nastąpiło w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Koelner Centrum Sp. z o.o., jako spółki przejmowanej, na RAWLPLUG S.A., jako spółkę przejmującą. W związku z faktem, iż jedynym udziałowcem spółki przejmowanej Koelner Centrum Sp. z o.o. była spółka przejmująca, tj. RAWLPLUG S.A., połączenie zostało przeprowadzone w trybie uproszczonym na podstawie art. 516 § 6 KSH, czyli bez:

- ✓ sporządzania sprawozdań Zarządów łączących się spółek, o których mowa w art. 501 § 1 KSH,
- ✓ udzielania informacji, o których mowa w art. 501 § 2 KSH oraz
- ✓ poddawania Planu Połączenia badaniu przez biegłego rewidenta i sporządzania przez niego opinii z badania.

W dniu 31.05.2019 r. połączenie spółek zostało zarejestrowane w KRS i spółka Koelner Centrum Sp. z o.o. została wykreślona z rejestru przedsiębiorców bez przeprowadzania likwidacji. Plan Połączenia podlegał ogłoszeniu poprzez udostępnienie go do publicznej wiadomości na stronie internetowej RAWLPLUG S.A. www.rawlplug.pl oraz na stronie internetowej spółki przejmowanej www.koelnercentrum.pl. Połączenie spółek to kolejny etap uproszczenia struktury organizacyjnej Grupy RAWLPLUG S.A., które przeloży się na wzrost efektywności działalności handlowej w Polsce. O prowadzonym procesie Spółka informowała w raporcie bieżącym 2/2019 oraz w raportach bieżących 4/2019, 6/2019 i 10/2019.

W okresie I półrocza 2019 roku w strukturze Grupy Kapitałowej RAWLPLUG nie miały miejsca inne zmiany w wyniku połączenia jednostek, podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności.

Podmioty tworzące Grupę Kapitałową RAWLPLUG S.A na dzień 30.06.2019 r. (% udziałów w kapitale zakładowym):



* Na dzień 30.06.2019 r spółki nie były objęte konsolidacją. (zgodnie z MSR 1 pkt 31).

** Spółka współzależna, która na potrzeby skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyceniana jest metodą praw własności.

1 – spółka posiada oddział w Łancucie.

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 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%
2	Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	ul. Kwidzyńska 6, 51-416 Wrocław Oddział Łańcut: ul. Podzwierzyniec 41, 37-100 Łańcut	zarządzanie wartościami niematerialnymi oraz Centrum Usług Wspólnych na rzecz spółek Grupy RAWLPLUG S.A. Oddział Łańcut: produkcja elementów złącznych	jednostka zależna I stopnia	pełna	7.11.2011	100,00%	100,00%
3	Rawlplug Ltd	21 Holborn Viaduct, Londyn, Wlk.Brytania	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	31.10.2005	100,00%	100,00%
4	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%
5	Koelner CZ s.r.o.	Komerční Park Tulipan ul. Palackého 1154/76a, 702 00 Ostrava-Privoz, Republika Czeska	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	10.05.2000	100,00%	100,00%
6	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%
7	Stahl GmbH	Lutherstrasse 54, 73614 Schorndorf, Niemcy	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna II stopnia	pełna	4.04.2007	100,00%	100,00%
8	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%
9	Rawlplug Building & Construction Material Trading LLC	Damac Executive Heights, Office 1209, Barsha Heights (Tecom), Dubai, Zjd.Emiraty Arabskie	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna II stopnia	pełna	22.03.2010	100,00%	100,00%
10	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%
11	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%
12	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%
13	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%
14	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%
15	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%
16	Koelner Ltd	Dzerzhinskogo 219, 236034 Kaliningrad, Rosja	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	1.04.2005	100,00%	100,00%
17	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%
18	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%
19	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%
20	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%

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
21 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.) II st. (1% kap. zak.)	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	4.02.2015	100,00%	100,00%
22 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%
23 Rawlplug Singapore Pte. Ltd.*	Block 302 #04-1125B Loyang Crescent, Republika Singapuru 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%
24 Rawlplug Shanghai Trading Ltd.*	1/F, Building 1 No.251 Yaohua Rd, Shanghai Pilot Free Trade Zone, Chińska Republika Ludowa	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	13.04.2017	100,00%	100,00%
25 Rawlplug Inc.*	Corp. Trust Center 1209 Orange St. New Castle, DE 19801 Stany Zjednoczone Ameryki	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	26.05.2017	100,00%	100,00%
26 Rawl India Services Private Limited*	Prestige Meridian-1., M.G Road, Sector -29, BANGALORE, Bangalore, Karnataka, 560001 Republika Indii	wsparcie techniczne dla dystrybutorów	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	6.03.2018	100,00%	100,00%
27 RAWLPLUG-TMAX Corporation Limited*	888/43 Moo 9 T. Bangpla, Bangplee, Samutprakarn 10540 Tajlandia	produkcja i sprzedaż hurtowa materiałów bud.	wspólne przedsięwzięcie	metoda praw własności	20.08.2018	51,00 %	51,00%

* Na dzień 30.06.2019 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 30.06.2019 r. 2,3% aktywów Grupy Kapitałowej (31.12.2018 r.: 2,2%), natomiast łączna wartość przychodów netto ze sprzedaży tych spółek stanowiła w I półroczu 2019 roku 3,3% przychodów Grupy Kapitałowej (rok 2018 r.: 3,8%).

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

W dniu 24.05.2019 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała w skład Zarządu na nową wspólną kadencję dotychczasowych jego Członków w składzie:

Radosław Koelner	- Prezes Zarządu,
Marek Mokot	- Wiceprezes Zarządu,
Piotr Kopydłowski	- Członek Zarządu ds. Finansowych

Skład Zarządu RAWLPLUG S.A. na dzień 30.06.2019 r. nie uległ zmianie.

Radosław Koelner	- Prezes Zarządu
Marek Mokot*	- Wiceprezes Zarządu
Piotr Kopydłowski	- Członek Zarządu ds. Finansowych

* Pan Marek Mokot został powołany na stanowisko Wiceprezesa Zarządu RAWLPLUG S.A. w dniu 29.03.2019 r.

Skład Rady Nadzorczej RAWLPLUG S.A. na dzień 30.06.2019 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

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 w dniu 30.06.2019 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 2018.

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 2019 r. poz. 351 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 w dniu 31.12.2018 r., za wyjątkiem zmian wynikających z zastosowania MSSF 16 „Leasing” obowiązującego od dnia 1.01.2019 roku. Zmiany te zostały opisane w Nocie nr 46.

Porównywalność skonsolidowanych danych finansowych za okres od 1.01.2019 do 30.06.2019 r. została zaburzona z uwagi na retrospektywne zastosowanie od dnia 1.01.2019 roku standardu MSSF 16 przy jednoczesnym braku przekształcenia danych porównawczych, zgodnie z dopuszczonymi przez standard rozwiązaniami praktycznymi w ramach przepisów przejściowych.

2.2.2. DATA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 29.08.2019 r.

2.3. NOTY DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA NR 1. SEGMENTY OPERACYJNE

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 operacyjnego, tj. produkcji i sprzedaży narzędzi, elektronarzędzi oraz systemów zamocowań budowlanych. Kierując się kryterium odmiennych obszarów geograficznych oraz odmiennego środowiska regulacyjnego, Grupa zdecydowała o wyodrębnieniu dwóch obszarów 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 OBSZARÓW SPRAWOZDAWCZYCH

Wyniki finansowe obszarów sprawozdawczych za okres od 1.01 do 30.06.2019 roku	Unia Europejska	Pozostałe kraje	Korekty i wyłączenia	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	391 752	15 442	-	407 194
Sprzedaż między segmentami	28 422	-	(10 782)	17 640
Przychody ogółem	420 174	15 442	(10 782)	424 834
Amortyzacja	(15 571)	(133)	-	(15 704)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	(379 586)	(6 729)	10 458	(375 857)
Wynik na działalności operacyjnej	25 017	8 580	(324)	33 273
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	(4 545)	207	-	(4 338)
przychody z tytułu odsetek	764	-	-	764
koszty z tytułu odsetek	(4 511)	-	-	(4 511)
Udział w wyniku netto jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności	-	(112)	-	(112)
Zysk (strata) brutto	20 472	8 675	(324)	28 823
Podatek dochodowy	(5 390)	-	-	(5 390)
Zysk (strata) netto	15 082	8 675	(324)	23 433
Aktywa	964 699	33 492	-	998 191
Nakłady inwestycyjne	35 975	-	(3 773)	32 202

Wyniki finansowe obszarów sprawozdawczych 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 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	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	934 402	37 062	-	971 464
Nakłady inwestycyjne	42 589	80	(12 690)	29 979

NOTA NR 2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

30.06.2019	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	47 056	28 413	7 221	7 714	90 404
Zwiększenia	-	2 182	8	1 022	3 212
Zakup	-	22	8	989	1 019
Reklasyfikacja	-	-	-	33	33
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	2 160	-	-	2 160
Zmniejszenia	(576)	(58)	(202)	(2 450)	(3 286)
Likwidacja	-	(17)	-	-	(17)
Różnice kursowe	(576)	(22)	-	(2)	(600)
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	-	-	(2 110)	(2 110)
Inne	-	(19)	(202)	(338)	(559)
Wartość brutto na koniec okresu	46 480	30 537	7 027	6 286	90 330
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	103	8 085	1 725	378	10 291
Odpis amortyzacyjny za okres	-	620	57	1	678
Likwidacja	-	(17)	-	-	(17)
Różnice kursowe	(1)	(12)	-	(2)	(15)
Inne	-	(13)	-	(147)	(160)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	102	8 663	1 782	230	10 777
Wartość netto					
na 1 stycznia 2019 r.	46 953	20 328	5 496	7 336	80 113
na 30 czerwca 2019 r.	46 378	21 874	5 245	6 056	79 553

31.12.2018	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	1 229	2 711	310	2 898	7 148
Zakup	-	1 510	64	2 889	4 463
Reklasyfikacja	-	17	-	-	17
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	1 127	-	-	1 127
Różnice kursowe	1 229	26	-	9	1 264
Inne	-	31	246	-	277
Zmniejszenia	-	(197)	-	(763)	(960)
Likwidacja	-	(178)	-	(58)	(236)
Różnice kursowe	-	(5)	-	-	(5)
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	-	-	(672)	(672)
Inne	-	(14)	-	(33)	(47)
Wartość brutto na koniec okresu	47 056	28 413	7 221	7 714	90 404

31.12.2018	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	100	7 361	1 491	412	9 364
Odpis amortyzacyjny za okres	-	871	234	17	1 122
Likwidacja	-	(166)	-	(58)	(224)
Różnice kursowe	3	13	-	7	23
Inne	-	6	-	-	6
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	103	8 085	1 725	378	10 291
Wartość netto					
na 1 stycznia 2018 r.	45 727	18 538	5 420	5 167	74 852
na 31 grudnia 2018 r.	46 953	20 328	5 496	7 336	80 113

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

Wartość firmy z konsolidacji

		30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Rawlplug Ltd	PLN	5 144	5 206	5 355
	GBP	1 087	1 087	1 087
Koelner Hungaria Kft	PLN	3 935	4 025	3 995
	HUF	300 388	300 388	300 388
Rawlplug Ireland Ltd	PLN	23 313	23 575	23 911
	EUR	5 482	5 482	5 482
Rawl France SAS	PLN	126	128	129
	EUR	30	30	30
Koelner Ltd	PLN	121	121	121
	RUB	983	983	983
Stahl GmbH	PLN	13 114	13 262	13 452
	EUR	3 084	3 084	3 084
Rawlplug Building & Construction Material Trading LLC	PLN	31	31	30
	AED	30	30	30
Razem		45 784	46 348	46 994

Wartość firmy na poziomie sprawozdań jednostkowych

		30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Rawlplug Ireland Ltd	PLN	594	605	617
	EUR	141	141	141
Razem		594	605	617

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 2018 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 2019 r. wyniosła 678 tys. zł i w całości została odniesiona na wynik finansowy netto.

NOTA NR 3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwale własne:

30.06.2019	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	14 849	151 247	320 501	14 135	19 474	7 480	527 686
Zwiększenia	3 715	1 839	14 004	190	879	18 926	39 553
Zakup	3 516	391	917	11	479	17 162	22 476
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	842	12 928	29	168	-	13 967
Reklasyfikacje	-	-	116	-	99	1 757	1 972
Różnice kursowe	-	-	43	3	-	7	53
Inne	199	606	-	147	133	-	1 085
Zmniejszenia	(517)	(1 858)	(53 376)	(5 676)	(831)	(16 369)	(78 627)
Sprzedaż	(199)	(606)	(7 254)	(567)	(12)	-	(8 638)
Likwidacja	-	(2)	(3 543)	-	(77)	-	(3 622)
Reklasyfikacje	-	(371)	(42 017)	(4 953)	(563)	(2 277)	(50 181)
Różnice kursowe	(119)	(200)	(169)	(17)	(28)	(1)	(534)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(14 017)	(14 017)
Inne	(199)	(679)	(393)	(139)	(151)	(74)	(1 635)
Wartość brutto na koniec okresu	18 047	151 228	281 129	8 649	19 522	10 037	488 612

Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	952	46 329	158 905	10 598	15 051	-	231 835
Odpis amortyzacyjny za okres	-	2 062	8 786	177	693	-	11 718
Sprzedaż	-	(588)	(2 135)	(455)	(12)	-	(3 190)
Likwidacja	-	(1)	(3 003)	-	(77)	-	(3 081)
Reklasyfikacja	-	(7)	(4 792)	(2 063)	(22)	-	(6 884)
Różnice kursowe	-	(123)	(121)	(10)	(10)	-	(264)
Inne	-	(45)	(201)	(110)	(35)	-	(391)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	952	47 627	157 439	8 137	15 588	-	229 743

Wartość netto rzeczowe aktywa trwale własne

na 1 stycznia 2019 r.	13 897	104 918	161 596	3 537	4 423	7 480	295 851
na 30 czerwca 2019 r.	17 095	103 601	123 690	512	3 934	10 037	258 869

Począwszy od dnia 1.01.2019 roku Grupa RAWLPLUG jest zobowiązana do stosowania standardu MSSF 16 „Leasing”.

Grupa wdrożyła MSSF 16 przy zastosowaniu zmodyfikowanej metody retrospektywnej, tj. bez przekształcania danych porównawczych. Grupa RAWLPLUG zdecydowała się wycenić aktywo z tytułu prawa do użytkowania w wartości równej zobowiązaniu z tytułu leasingu. Ponadto Grupa zastosowała następujące dopuszczone przez standard rozwiązania praktyczne:

- ✓ na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 Grupa nie dokonywała ponownej oceny, czy dana umowa jest leasingiem lub czy zawiera leasing; Grupa zastosowała standard wyłącznie do umów, które przed tym dniem na gruncie MSR 17 nie były ujęte jako leasing finansowy,
- ✓ wartość prawa do korzystania z tytułu wszystkich umów sklasyfikowanych uprzednio przez Grupę jako leasing operacyjny zgodnie z MSR 17 na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 została ustalona w kwocie

zobowiązania z tytułu leasingu skorygowanego o opłaty i przedpłaty ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej bezpośrednio sprzed dnia pierwszego zastosowania,

- ✓ umowy, których okres leasingu kończy się w 2019 roku, Grupa ujęła jako koszty metodą liniową w okresie leasingu,
- ✓ uproszczenie dla umów krótkoterminowych (do 12 miesięcy) i aktywów o niskiej wartości.

Prawa z tytułu korzystania zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Rzeczowe aktywa trwałe”.

Rzeczowe aktywa trwałe w leasingu:

30.06.2019	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	371	46 379	11 484	555	155	58 944
Zakup	-	-	39	-	-	-	39
Rozlicz. środków trwałych w budowie	-	-	52	103	-	-	155
Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	139	973	-	155	1 267
Reklasyfikacje*	-	371	46 149	10 408	555	-	57 483
Zmniejszenia	-	-	-	(421)	-	(155)	(576)
Sprzedaż	-	-	-	(182)	-	-	(182)
Likwidacja	-	-	-	(171)	-	-	(171)
Reklasyfikacja	-	-	-	(14)	-	-	(14)
Różnice kursowe	-	-	-	(54)	-	-	(54)
Rozlicz. środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(155)	(155)
Wartość brutto na koniec okresu	-	371	46 379	11 063	555	-	58 368
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Odpis amortyzacyjny za okres	-	5	1 679	1 635	48	-	3 367
Sprzedaż	-	-	-	(182)	-	-	(182)
Likwidacja	-	-	-	(78)	-	-	(78)
Reklasyfikacja*	-	7	4 792	2 049	18	-	6 866
Różnice kursowe	-	-	-	(10)	-	-	(10)
Inne	-	-	-	11	-	-	11
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	12	6 471	3 425	66	-	9 974
<i>*W pozycji tej została zaprezentowana przede wszystkim wartość środków trwałych, które przed wejściem w życie MSSF 16:</i>							
<i>- były środkami trwałymi w leasingu finansowym i prezentowane były w rzeczowych aktywach trwałych,</i>							
<i>- były środkami trwałymi w leasingu operacyjnym wykazywanym pozabilansowo.</i>							
wartość netto leasing							
na 1 stycznia 2019 r.	-	-	-	-	-	-	-
na 30 czerwca 2019 r.	-	359	39 908	7 638	489	-	48 394
Wartość netto rzeczowe aktywa trwałe razem							
na 1 stycznia 2019 r.	13 897	104 918	161 596	3 537	4 423	7 480	295 851
na 30 czerwca 2019 r.	17 095	103 960	163 598	8 150	4 423	10 037	307 263

Rzeczowe aktywa trwałe:

31.12.2018	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	1 179	31 056	79 248	5 034	3 578	41 043	161 138
Zakup	-	74	1 262	451	292	37 843	39 922
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	16 434	32 029	83	1 255	-	49 801
Przyjęte na podstawie umowy leasingu finansowego	-	371	16 372	4 004	1 807	-	22 554
Reklasyfikacje	-	-	146	34	14	326	520
Różnice kursowe	37	154	184	105	42	49	571
Inne	1 142	14 023	29 255	357	168	2 825	47 770
Zmniejszenia	(1 214)	(14 146)	(35 562)	(1 903)	(829)	(59 877)	(113 531)
Sprzedaż	-	-	(1 440)	(1 412)	(61)	(2 631)	(5 544)
Likwidacja	(72)	(130)	(5 342)	(144)	(120)	(479)	(6 287)
Reklasyfikacje	-	-	(14)	-	(26)	(476)	(516)
Różnice kursowe	-	-	(53)	-	-	(25)	(78)
Rozliczenie środków trw. w budowie	-	-	-	-	-	(50 256)	(50 256)
Inne	(1 142)	(14 016)	(28 713)	(347)	(622)	(6 010)	(50 850)
Wartość brutto na koniec okresu	14 849	151 247	320 501	14 135	19 474	7 480	527 686

31.12.2018	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
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	-	3 937	19 786	1 383	1 392	-	26 498
Odwrócenie odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	(479)	(479)
Sprzedaż	-	-	(1 528)	(1 291)	(67)	-	(2 886)
Likwidacja	-	(59)	(4 979)	(132)	(120)	-	(5 290)
Reklasyfikacja	-	-	(4)	-	4	-	-
Różnice kursowe	-	41	142	73	26	-	282
Inne	-	-	499	486	(50)	-	935
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	952	46 329	158 905	10 598	15 051	-	231 835

Wartość netto

na 1 stycznia 2018 r.	13 932	91 927	131 826	925	2 859	25 835	267 304
na 31 grudnia 2018 r.	13 897	104 918	161 596	3 537	4 423	7 480	295 851

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

W I półroczu 2019 roku kwota odszkodowań uzyskanych od stron trzecich z tytułu utraty wartości lub utracenia pozycji rzeczowych aktywów trwałych wyniosła 41 tys. zł (I półrocze 2018 roku: 55 tys. zł) i została ujęta w pozostałych przychodach operacyjnych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

W I półroczu 2019 roku nie zostały zawarte znaczące umowy inwestycyjne.

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 30.06.2019 r. obciążone były z tytułu zaciągniętych kredytów w następujący sposób: hipoteka do kwoty 97 000 tys. zł na nieruchomościach, hipoteka umowna łączna do kwoty 60 000 tys. zł na nieruchomościach oraz hipoteka łączna do kwoty 148 500 tys. zł na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości.

W I półroczu 2019 r. nie dokonano odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Wartość amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych w I półroczu 2019 roku wyniosła 15 085 tys. zł, z czego:

- ✓ 15 026 tys. zł uwzględniono w rachunku zysków i strat, w tym 14 918 tys. zł odniesiono w koszty działalności podstawowej, natomiast 108 tys. zł zakwalifikowano do pozostałych kosztów operacyjnych,
- ✓ 59 tys. zł zostało aktywowane i zwiększyło wartość rzeczowych aktywów trwałych.

NOTA NR 4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Na dzień 30.06.2019 r. Grupa RAWLPLUG posiadała nieruchomości inwestycyjne o wartości 3 401 tys. zł.

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
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 2019 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	31.12.2018	Udział w wyniku finansowym netto	Wypłata dywidendy	Różnice kursowe z wyceny jed. zagranicznych	Wykup UNK	30.06.2019
Koelner Centrum Sp. z	1 264	-	-	-	(1 264)	-
Koelner Hungaria Kft	38 759	2 924	(654)	(921)	-	40 108
RAZEM	40 023	2 924	(654)	(921)	(1 264)	40 108

W dniu 18.02.2019 r. doszło do zawarcia umowy pomiędzy RAWLPLUG S.A. a dotychczasowym udziałowcem spółki zależnej Koelner Centrum Sp. z o.o. w Pabianicach, na mocy której RAWLPLUG S.A. nabyła 49% udziałów w Koelner Centrum Sp. z o.o. W wyniku transakcji RAWLPLUG S.A. stała się właścicielem 100% udziałów w kapitale zakładowym Koelner Centrum Sp. z o.o. W dniu 23.04.2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie RAWLPLUG S.A. wyraziło zgodę na połączenie RAWLPLUG S.A. ze spółką Koelner Centrum Sp. z o.o., a w dniu 31.05.2019 r. połączenie zostało zarejestrowane w KRS, spółka Koelner Centrum Sp. z o.o. została wykreślona z rejestru przedsiębiorców bez przeprowadzania likwidacji.

Udziały niedające kontroli istotne dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy RAWLPLUG występują w spółce Koelner Hungaria Kft. Poniższa tabela zawiera podstawowe informacje finansowe o tym podmiocie:

Koelner Hungaria Kft

	30.06.2019	31.12.2018
Udziały niedające kontroli (% głosów)	49%	49%
Udziały niedające kontroli (% udziałów własnościowych)	49%	49%
Aktywa trwałe	24 693	23 096
Aktywa obrotowe	63 335	60 080
AKTYWA RAZEM	88 028	83 176
Zobowiązania krótkoterminowe	6 175	4 076
ZOBOWIĄZANIA RAZEM	6 175	4 076
Kapitał własny przypadający:	81 853	79 100
akcjonariuszom podmiotu dominującego	41 745	40 341
podmiotom niekontrolującym	40 108	38 759

Koelner Hungaria Kft

	1.01 - 30.06.2019	1.01 - 30.06.2018
Przychody ze sprzedaży	41 267	37 510
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	3 043	4 127
Zysk (strata) netto przypadający podmiotom niekontrolującym	2 924	3 965
Zysk (strata) netto	5 968	8 092
Pozostałe całkowite dochody przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	2 084	3 861
Pozostałe całkowite dochody przypadające podmiotom niekontrolującym	2 003	3 710
Pozostałe całkowite dochody	4 087	7 571
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	2 084	3 861
Całkowite dochody przypadające podmiotom niekontrolującym	2 003	3 710
Całkowite dochody	4 087	7 571

NOTA NR 6. INSTRUMENTY POCHODNE

W dniu 18.12.2018 r. RAWLPLUG S.A. zawarła kontrakt terminowy forward z BNP Paribas Bank Polska S.A. (dawniej Bank BGŻ BNP Paribas S.A.) na kwotę 1 000 tys. GBP/PLN z terminem realizacji na dzień 21.06.2019 r. W wyniku rozliczenia tej transakcji Grupa zrealizowała zysk w kwocie 36 tys. zł, który został wykazany w przychodach finansowych w rachunku zysków i strat.

NOTA NR 7. UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

W dniu 20.08.2018 r. Ministerstwo Handlu Tajlandii dokonało rejestracji produkcyjnej spółki joint venture pod firmą RAWLPLUG-TMAX Corporation Limited utworzonej zgodnie z porozumieniem pomiędzy RAWLPLUG S.A. a spółką TMAX Corporation Co. Ltd. Jest to wspólne przedsięwzięcie, które na potrzeby skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyceniane jest metodą praw własności. RAWLPLUG S.A. objęła udziały w RAWLPLUG-TMAX Corporation Limited, których wartość na dzień 31.12.2018 r. wynosiła 2 027 tys. zł. Zmiana (spadek) w kapitale własnym RAWLPLUG-TMAX Corporation Limited od momentu nabycia do dnia 30.06.2019 r. przypadająca na RAWLPLUG S.A. wyniosła 960 tys. zł. Wartość tych udziałów wyceniana metodą praw własności na dzień 30.06.2019 r. wyniosła 1 067 tys. zł.

NOTA NR 8. AKTYWA FINANSOWE

Długoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Wartość brutto na początek okresu	37 383	57 140	57 140
Udziały i akcje	21 025	20 949	20 949
Udzielone pożyczki	16 358	36 191	36 191
Zwiększenia	28 428	21 269	4 882
Udziały i akcje	-	76	110
- zakup udziałów i akcji	-	5	6
- różnice kursowe	-	71	104
Udzielone pożyczki	28 428	21 193	4 772
- udzielenie pożyczek	1 696	5 136	4 480
- konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	26 359	15 773	-
- różnice kursowe	-	21	31
- inne	373	263	261
Zmniejszenia	(129)	(41 026)	(26 799)
Udziały i akcje	(26)	-	-
- różnice kursowe	(26)	-	-
Udzielone pożyczki	(103)	(41 026)	(26 799)

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
- spłata pożyczek	(71)	(234)	(194)
- konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	-	(40 755)	(26 605)
- różnice kursowe	(22)	(37)	-
- inne	(10)	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	65 682	37 383	35 223
Udziały i akcje	20 999	21 025	21 059
Udzielone pożyczki	44 683	16 358	14 164

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Odpis aktualizujący wartość długoterminowych aktywów finansowych na początek okresu	617	200	200
Zwiększenia	2	417	-
Utworzenie	2	-	-
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	-	416	-
Różnice kursowe	-	1	-
Zmniejszenia	(5)	-	-
Różnice kursowe	(5)	-	-
Odpis aktualizujący wartość długoterminowych aktywów finansowych na koniec okresu	614	617	200

Wartość netto

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Stan na początek okresu - Razem	36 766	56 940	56 940
Stan na początek okresu - Udziały netto	20 825	20 750	20 750
Stan na początek okresu - Pożyczki netto	15 941	36 190	36 190
Stan na koniec okresu- Razem	65 068	36 766	35 023
Stan na koniec okresu - Udziały netto	20 799	20 825	20 860
Stan na koniec okresu - Pożyczki netto	44 269	15 941	14 163
w tym pożyczki netto udzielone jednostce dominującej	25 308	-	-
w tym pożyczki netto udzielone jednostkom zależnym	18 682	15 613	14 115
w tym pożyczki netto udzielone podmiotom spoza Grupy	279	328	48

Krótkoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Wartość brutto na początek okresu	31 035	2 795	2 795
Udzielone pożyczki	31 035	2 795	2 795
Zwiększenia	724	49 486	33 270
Udzielone pożyczki	724	49 486	33 270
Udzielenie	605	7 964	6 350
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	-	40 707	26 606
Różnice kursowe	-	167	151
Inne zwiększenia	119	648	163
Zmniejszenia	(27 051)	(21 246)	-
Udzielone pożyczki	(27 051)	(21 246)	-
Sprzedaż / spłata	(635)	(5 473)	-
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	(26 359)	(15 773)	-
Różnice kursowe	(50)	-	-
Inne zwiększenia	(7)	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	4 708	31 035	36 065
Udzielone pożyczki	4 708	31 035	36 065

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Odpis aktualizujący krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu	642	1 016	1 016
Udzielone pożyczki	642	1 016	1 016
Zwiększenia	12	87	77
Udzielone pożyczki	12	87	77
Utworzenie	12	27	13
Różnice kursowe	-	60	64
Zmniejszenia	(49)	(461)	-
Udzielone pożyczki	(49)	(461)	-
Rozwiązanie	(45)	(45)	-
Różnice kursowe	(4)	-	-
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	-	(416)	-
Odpis aktualizujący krótkoterminowe aktywa finansowe na koniec okresu	605	642	1 093
Udzielone pożyczki	605	642	1 093

Wartość netto - Udzielone pożyczki

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Stan na początek okresu	30 393	1 779	1 779
Stan na koniec okresu	4 103	30 393	34 972
w tym pożyczki netto udzielone jednostce dominującej	-	24 093	27 967
w tym pożyczki netto udzielone jednostkom zależnym	4 055	6 252	6 574
w tym pożyczki netto udzielone pozostałym jednostkom powiązanym	-	48	50
w tym pożyczki netto udzielone podmiotom spoza Grupy	48	1 779	381

Na dzień 30.06.2019 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 30.06.2019 r. Grupa Kapitałowa nie posiadała aktywów finansowych, których przeniesienia nie kwalifikują się do wyłączenia z bilansu.

NOTA NR 9. ZAPASY

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Materiały	28 502	29 172	28 725
Półprodukty i produkcja w toku	11 018	7 518	8 873
Produkty gotowe	125 762	129 268	108 130
Towary	88 284	96 433	103 234
Zaliczki na dostawy	1 493	1 242	2 440
	255 059	263 633	251 402
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(13 667)	(14 222)	(14 043)
Zapasy, wartość brutto	268 726	277 855	265 445

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Stan na początek okresu	14 222	13 728	13 728
Odpisy utworzone	258	1 748	622
Odpisy rozwiązane	(1 025)	(999)	(297)
Inne zmiany	212	(255)	(10)
Stan na koniec okresu	13 667	14 222	14 043

Zapasy na dzień 30.06.2019 r., z tytułu zaciągniętych kredytów, obciążone były w następujący sposób:

- ✓ Zastaw na zapasach – 72 500 (RAWLPLUG S.A.),
- ✓ Zastaw na zapasach – 105 000 (Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. oddział w Łąncucie).

W I półroczu 2019 roku rozwiązano odpisy aktualizujące wartość zapasów w Grupie RAWLPLUG na kwotę 1 025 tys. zł. Rozwiązanie odpisów było głównie wynikiem sprzedaży zapasów objętych odpisem, w tym:

- ✓ RAWLPLUG S.A. - 510,
- ✓ Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. oddział w Łąncucie - 476,
- ✓ Koelner Polska Sp. z o.o. - 35,
- ✓ Koelner Vilnius UAB - 4.

W I półroczu 2019 roku w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych utworzono odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 258 tys. zł, w tym:

- ✓ RAWLPLUG S.A. - 109,
- ✓ Koelner Vilnius UAB - 60,
- ✓ Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. (oddział Łąncut) - 48,
- ✓ Koelner Polska Sp. z o.o. - 28,
- ✓ Rawl France SAS - 13.

NOTA NR 10. UMOWY O BUDOWĘ

Nie dotyczy.

NOTA NR 11. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Kaucje z tytułu wynajmu lokali	1 402	1 405	1 395
Inne należności	158	155	157
Rozliczenia międzyokresowe	4 659	3 555	3 139
	6 219	5 115	4 691

Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Należności z tytułu dostaw i usług	163 683	129 465	160 492
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i podobne	14 076	15 539	11 957
Rozliczenia międzyokresowe	6 882	3 431	5 813
Pozostałe należności	1 805	1 510	2 285
	186 446	149 945	180 547

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Odpisy aktualizujące wartość należności	(17 793)	(16 477)	(16 665)
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe brutto	204 239	166 422	197 212

Odpisy aktualizujące wartości należności krótkoterminowych

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Stan na początek okresu	16 477	13 759	13 759
Zmiany zasad rachunkowości (nowy standard MSSF 9)	-	847	847
Stan na początek okresu po zmianach	16 477	14 606	14 606
Odpisy utworzone	2 436	3 588	2 770
Odpisy rozwiązane	(760)	(1 335)	(983)
Odpisy wykorzystane	(194)	(421)	(201)
Inne zmiany	(166)	39	473
Stan na koniec okresu	17 793	16 477	16 665

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

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	38 859	48 172	37 612
Depozyty bankowe	-	700	450
Inne	38	18	852
	38 897	48 890	38 914

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

W I półroczu 2019 r. nie wystąpiły pozycje „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży” oraz „Działalność zaniechana”.

NOTA NR 14. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy RAWLPLUG S.A. na dzień 30.06.2019 r. wynosił 32 560 tys. zł.

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		

Według informacji posiadanych przez Spółkę stan akcjonariatu RAWLPLUG S.A. na dzień przekazania skonsolidowanego raportu okresowego za I kwartał 2019 roku 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
Radosław Koelner	2 935 915	9,02	2 935 915	9,02
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
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	5 239 727	16,09	5 239 727	16,09
RAZEM	32 560 000	100,00	32 560 000	100,00

W dniu 28.06.2019 r. RAWLPLUG S.A. otrzymała od Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (Quercus TFI S.A.) zawiadomienie w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz spółkach publicznych. Zgodnie z przesłanym zawiadomieniem QUERCUS Parasolowy SFIO zmniejszył samodzielnie udział w ogólnej liczbie głosów w Spółce i zszedł poniżej progu 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Według informacji posiadanych przez Spółkę stan akcjonariatu RAWLPLUG S.A. na dzień 30.06.2019 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
Radosław Koelner	2 935 915	9,02	2 935 915	9,02
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
Quercus TFI S.A. (w tym Quercus Parasolowy SFIO)	1 705 831 (1 543 207)	5,24 (4,74%)	1 705 831 (1 543 207)	5,24 (4,74%)
Pozostali	5 239 727	16,09	5 239 727	16,09
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 Spółki.

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 28.06.2019 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie RAWLPLUG S.A. postanowiło, aby z zysku netto Spółki za rok 2018 wypłacić dywidendę w kwocie 10 745 tys. zł dla akcjonariuszy Spółki. Dywidenda została wypłacona w dniu 23.08.2019 r.

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Kapitał zapasowy pozostały	197 603	183 765	192 166
Pozostałe kapitały rezerwowe	30 686	30 467	22 058
Różnice kursowe z konsolidacji	15 401	18 021	19 569
	243 690	232 253	233 793

NOTA NR 16. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	(14 527)	(23 548)	(23 540)
Wynik netto bieżącego okresu	20 509	34 400	20 356
	5 981	10 852	(3 184)

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

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Stan na początek okresu	1 918	1 653	1 653
Rezerwa na odprawy emerytalne	902	878	878
Inne	1 016	775	775
Utworzenie	328	263	97
Rezerwa na odprawy emerytalne	138	52	-
Inne	190	211	97
Wykorzystanie	-	(6)	(6)
Inne	-	(6)	(6)
Rozwiązanie	-	(47)	-
Rezerwa na odprawy emerytalne	-	(28)	-
Inne	-	(19)	-
Inne zmiany	(53)	-	6
Inne	(53)	-	6
Zmiana z tytułu różnic kursowych	(2)	55	47
Inne	(2)	55	47
Stan na koniec okresu	2 191	1 918	1 797
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 040	902	878
Inne	1 151	1 016	919
Część długoterminowa	2 168	1 895	1 755
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 032	894	870
Inne	1 136	1 001	885
Część krótkoterminowa	23	23	42
Rezerwa na odprawy emerytalne	8	8	8
Inne	15	15	34

W okresie 6 miesięcy 2019 roku Grupa nie była stroną istotnych postępowań sądowych, na które nie utworzono by rezerwy.

Pozostałe rezerwy

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Stan na początek okresu	2 445	2 058	2 058
Rezerwa na zobowiązania	451	276	276
Rezerwa na premie	1 878	1 719	1 719
Rezerwa na odszkodowania	73	-	-
Pozostałe	43	63	63
Utworzenie	2 531	2 447	1 639
Rezerwa na zobowiązania	17	263	23
Rezerwa na premie	2 514	2 090	1 616
Rezerwa na odszkodowania	-	73	-
Pozostałe	-	21	-
Wykorzystanie	(1 401)	(1 566)	(818)
Rezerwa na premie	(1 401)	(1 566)	(818)
Rozwiązanie	(500)	(499)	(1 139)
Rezerwa na zobowiązania	-	(88)	-
Rezerwa na premie	(500)	(368)	(1 118)
Pozostałe	-	(43)	(21)
Zmiana z tytułu różnic kursowych	-	5	3
Rezerwa na premie	-	3	1
Pozostałe	-	2	2
Reklasyfikacja	(17)	-	-
Rezerwa na premie	(17)	-	-
Stan na koniec okresu	3 058	2 445	1 743
Rezerwa na zobowiązania	468	451	299
Rezerwa na premie	2 474	1 878	1 400
Rezerwa na odszkodowania	73	73	-
Pozostałe	43	43	44
Część długoterminowa	153	136	199
Rezerwa na zobowiązania	153	136	199
Część krótkoterminowa	2 905	2 309	1 544
Rezerwa na zobowiązania	315	315	100
Rezerwa na premie	2 474	1 878	1 400
Rezerwa na odszkodowania	73	73	-
Pozostałe	43	43	44

NOTA NR 19. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Długoterminowe	946	1 078	1 140
Przychody przyszłych okresów	946	1 078	1 140
- dotacje	946	1 040	1 140
- pozostałe	-	38	-
Krótkoterminowe	17 182	15 774	17 521
Przychody przyszłych okresów	384	505	706
- dotacje	187	187	192
- pozostałe	197	318	514
Bierne rozliczenia międzyokresowe	16 798	15 269	16 815
- rezerwa na zobowiązania z tytułu przyszłych dostaw	4 652	928	2 796

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	3 695	2 927	3 259
- rezerwa na bonusy	7 804	10 728	10 103
- pozostałe	647	686	657

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

Zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	106 833	125 613	116 840
Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i podobne (bez CIT)	16 029	14 228	19 441
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 311	4 923	5 110
Zobowiązania z tytułu dywidendy	10 745	-	10 744
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	17 161	21 446	23 128
Pozostałe	3 827	4 663	3 796
	159 906	170 873	179 059

Zobowiązania długoterminowe	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Pozostałe	4	4	8
	4	4	8

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

NOTA NR 21. KREDYTY I POŻYCZKI

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Długoterminowe kredyty bankowe	219 978	119 287	123 308
Długoterminowe kredyty	219 978	119 287	123 308
Krótkoterminowe kredyty bankowe	60 850	147 903	152 086
Krótkoterminowe pożyczki	782	864	850
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	61 632	148 767	152 936

Terminy spłaty

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
powyżej 1 roku do 3 lat	219 978	119 287	122 975
powyżej 3 lat do 5 lat	-	-	333
	219 978	119 287	123 308

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.	BNP Paribas Bank Polska S.A.	Warszawa	105 000	-	94 945	-	30.04.2022
RAWLPLUG S.A.	ING Bank Śląski S.A.	Katowice	70 000	-	60 000	-	27.02.2022
Koelner Polska Sp. z o.o.					26 703	-	5.02.2021
RAWLPLUG S.A.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	Limit 60 000 łączny dla trzech spółek	-	26 849	-	5.02.2021
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.					6 973	-	5.02.2021
RAWLPLUG S.A.	PKO Bank Polski S.A.	Warszawa	20 000	-	4 333	-	13.07.2021
RAWLPLUG S.A.	DNB Bank Polska S.A.	Warszawa	376	98 USD	175	47 USD	31.03.2021
RAZEM					219 978		

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	
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	28 000	-	25 000	-	bezterminowo
RAWLPLUG S.A.	ING Bank Śląski	Katowice	70 000	-	10 168	-	27.02.2022
RAWLPLUG S.A.	BNP Paribas Bank Polska S.A.	Warszawa	105 000	-	10 041	-	30.04.2022
Rawl France SAS	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	12 000	-	9 371	-	bezterminowo
RAWLPLUG S.A.	PKO Bank Polski	Warszawa	20 000	-	4 352	-	13.07.2021
RAWLPLUG S.A.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	4 000	-	1 288	-	bezterminowo
Rawlplug Ltd	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	14 000	-	630	-	bezterminowo
Rawlplug Ireland Ltd	Rawlplug Ireland (Export) Ltd	Dublin, Irlandia	999	229 EUR	557	131 EUR	bezterminowo
Rawlplug Ireland Ltd	PRI Pension Trustees Ltd	Dublin, Irlandia	837	192 EUR	225	52 EUR	bezterminowo
RAZEM					61 632		

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

W dniu 22.02.2019 r. RAWLPLUG S.A. podpisała Aneks do Umowy Wieloproduktowej z dnia 3.03.2014 r. z ING Bank Śląski S.A., o której informowała w raportach bieżących: nr 3/2014 z dnia 4.03.2014 r., nr 8 z dnia 7.04.2015 r. oraz nr 23 z dnia 23.12.2015 r. Aneks zwiększa limit kredytowy przyznany RAWLPLUG S.A. do 70 mln zł oraz wydłuża termin spłaty do 27.02.2022 r.

RAWLPLUG S.A. w dniu 25.03.2019 r., podpisała aneks do umowy kredytowej zawartej dnia 26.06.2003 r., pomiędzy Bankiem BGŻ BNP Paribas S.A. a RAWLPLUG S.A. Aneks konsoliduje zobowiązania RAWLPLUG S.A. w BGŻ BNP Paribas S.A. i przejętego Raiffeisen Bank Polska S.A. oraz wydłuża termin spłaty kredytu. Na mocy podpisanego aneksu, z dotychczas dostępnego limitu w wysokości 84 mln zł w Raiffeisen Bank Polska S.A., wydzielone zostało 19 mln zł do odrębnej umowy z przeznaczeniem na faktoring odwrotny. Jednocześnie limit ten, w odrębnej umowie, został powiększony do 6 mln USD. Dotychczasowy limit kredytowy dostępny w banku BNP Paribas S.A. (przed połączeniem Banków) nie uległ zmianie i wynosi 40 mln zł. Tym samym, łączny limit zadłużenia zgodnie z zapisami zawartymi w aneksie, wynosi obecnie 105 mln zł. Oprócz RAWLPLUG S.A. i Koelner Polska Sp. z o.o., stroną umowy jako Współkredytobiorca stała się Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.

Dodatkowo na mocy umowy zwolnione zostało zabezpieczenie w postaci zastawu na akcjach RAWLPLUG S.A., należących do Amicus Polinae Sp.z o.o. Kredyt może być wykorzystany w walutach PLN, USD, EUR oraz CHF. Wydłużeniu uległ termin spłaty kredytu, który przypada na dzień 30.04.2022 roku.

W okresie 6 miesięcy 2019 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 30.06.2019 r. wynosiła 281 610 tys. zł. Na dzień 30.06.2019 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 30.06.2019 r. kształtowała się na poziomie 1,64% (30.06.2018 r.: 1,64%, 31.12.2018 r.: 1,64%) oraz WIBOR 6M, która według stanu na dzień 30.06.2019 r. kształtowała się na poziomie 1,79% (30.06.2018 r.: 1,78%, 31.12.2018 r.: 1,79%).

NOTA NR 22. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Część długoterminowa	18 897	17 273	18 753
Leasing finansowy	18 897	17 273	18 753
Część krótkoterminowa	32 130	22 356	14 220
Leasing finansowy	12 290	10 285	8 896
Faktoring	19 830	11 911	5 241
Inne	10	160	83

NOTA NR 23. LEASING

Zobowiązania z tytułu leasingu

	30.06.2019		31.12.2018		30.06.2018	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	13 890	12 290	10 994	10 285	9 356	8 896
W okresie od 1 do 5 lat	21 186	18 897	17 870	17 273	19 237	18 753
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	35 076	X	28 864	X	28 593	X
Koszty finansowe (-)	(3 889)	X	(1 306)	X	(944)	X
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	31 187	31 187	27 558	27 558	27 649	27 649

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

Wartość opłat poniesionych z tytułu leasingu i najmu krótkoterminowego

	01-06.2019
Budynki	1 912
Urządzenia techniczne i maszyny	32
Środki transportu	1 234
Inne	89
	3 267

NOTA NR 24. PODATEK DOCHODOWY

Należności / Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 716	5 234	265
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	349	926	888

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Stan brutto na początek okresu	54 963	58 319	58 319
Rzeczowe aktywa trwałe	4	218	218
Wartości niematerialne	28 841	31 298	31 298
Aktywa finansowe	704	733	733
Zapasy	3 173	2 658	2 658
Należności krótkoterminowe	2 496	2 280	2 280
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1 022	895	895
Pozostałe rezerwy	-	2	2
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	12 568	17 219	17 219
Różnice kursowe	637	486	486
Zobowiązania	4 788	1 866	1 866
Pozostałe	730	664	664
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych i strat podatkowej	(5 508)	(3 481)	836
Rzeczowe aktywa trwałe	(2)	(214)	(61)
Wartości niematerialne	(1 284)	(2 457)	(1 229)
Aktywa finansowe	15	(29)	(25)
Zapasy	(132)	515	456
Należności krótkoterminowe	(164)	214	(129)
Rezerwy na świadczenia pracownicze	270	127	154
Pozostałe rezerwy	-	(2)	(1)
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	(3 788)	(4 774)	(1 305)
Różnice kursowe	(413)	151	283
Zobowiązania	11	2 922	2 668
Pozostałe	(21)	66	25
Różnice kursowe	(56)	125	261
Rzeczowe aktywa trwałe	(2)	-	(2)
Zapasy	-	-	1
Należności krótkoterminowe	(1)	2	2
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	(53)	123	260
Stan brutto na koniec okresu	49 399	54 963	59 416
Rzeczowe aktywa trwałe	-	4	155
Wartości niematerialne	27 557	28 841	30 069
Aktywa finansowe	719	704	708
Zapasy	3 041	3 173	3 115
Należności krótkoterminowe	2 331	2 496	2 153
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1 292	1 022	1 049
Pozostałe rezerwy	-	-	1
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	8 727	12 568	16 174
Różnice kursowe	224	637	769
Zobowiązania	4 799	4 788	4 534
Pozostałe	709	730	689

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Odpis aktualizujący wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	-	403	403
Zwiększenia	-	388	779
Utworzenie – Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach	-	388	779
Zmniejszenia	-	(791)	-
Wykorzystanie – Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach	-	(791)	-
Odpis aktualizujący wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	-	-	1 182
Wartość netto			
Stan na początek okresu	54 963	57 915	57 915
Stan na koniec okresu	49 399	54 963	58 234

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Stan na początek okresu	13 268	10 769	10 769
Rzeczowe aktywa trwałe	10 770	7 820	7 820
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	527	527	527
Aktywa finansowe	1 164	1 177	1 177
Należności krótkoterminowe	168	233	233
Różnice kursowe	635	1 001	1 001
Zobowiązania	4	11	11
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	(363)	2 499	2 468
Rzeczowe aktywa trwałe	(256)	2 950	2 683
Aktywa finansowe	103	(13)	(99)
Należności krótkoterminowe	(155)	(65)	85
Pozostałe rezerwy	33	-	30
Różnice kursowe	(109)	(366)	(227)
Zobowiązania	(1)	(7)	(4)
Pozostałe	22	-	-
Stan na koniec okresu	12 905	13 268	13 237
Rzeczowe aktywa trwałe	10 514	10 770	10 503
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	527	527	527
Aktywa finansowe	1 267	1 164	1 078
Należności krótkoterminowe	13	168	318
Pozostałe rezerwy	33	-	30
Różnice kursowe	526	635	774
Zobowiązania	3	4	7
Pozostałe	22	-	-

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

	01-06.2019	01-06.2018
Podatek bieżący	244	4 440
Bieżące obciążenie podatkowe	244	4 440
Podatek odroczoney	5 146	2 411
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	5 141	1 631
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nie ujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	-	783
Inne	5	(3)
Razem podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	5 390	6 851

Roczne stawki podatkowe obowiązujące w 2019 roku w spółkach Grupy RAWLPLUG objętych konsolidacją przedstawiono w poniższej tabeli:

	Stawka podatkowa %
Rawlplug Middle East FZE, 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., Koelner Polska Sp. z o.o., Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. Koelner CZ s.r.o.	19
Koelner Ltd	20
Rawlplug Ltd	19
Koelner Slovakia s.r.o.	21
Rawl Scandinavia AB	21,4
Rawl France SAS	28
Koelner Deutschland GmbH, Stahl GmbH	29,65

NOTA NR 25. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

	01-06.2019	01-06.2018
Przychody netto ze sprzedaży produktów	265 429	231 022
Przychody netto ze sprzedaży usług	1 504	1 309
Przychody netto ze sprzedaży towarów	155 421	149 761
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	2 480	2 779
	424 834	384 871
kraj	132 399	122 726
eksport	292 435	262 145
	424 834	384 871

NOTA NR 26. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU ORAZ KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Koszty według rodzaju

	01-06.2019	01-06.2018
Amortyzacja	15 596	12 982
Zużycie materiałów i energii	113 830	105 038
Koszty świadczeń pracowniczych	69 745	62 539
Podróże służbowe	1 614	1 627
Transport	17 501	15 848
Reprezentacja i reklama	3 884	2 991
Podatki i opłaty oraz ubezpieczenia majątkowe	3 505	3 594
Usługi obce	39 101	37 941
Pozostałe koszty	3 936	3 160
Razem koszty według rodzaju	268 712	245 720

Koszty świadczeń pracowniczych

	01-06.2019	01-06.2018
Wynagrodzenia	56 199	49 637
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 546	12 902
	69 745	62 539

NOTA NR 27. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne

	01-06.2019	01-06.2018
Dotacje	94	229
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	760	983
Rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	1 025	297
Rozwiązanie rezerw	131	502
Nadwyżki inwentaryzacyjne	481	654
Przychody z tytułu najmów/czynszów	591	451
Zwrot kosztów postępowań sądowych/otrzymane kary i odszkodowania	138	152
Pozostałe	1 624	1 326
	4 844	4 594

Pozostałe koszty operacyjne

	01-06.2019	01-06.2018
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	33	61
Utworzenie odpisów aktualizujących należności	2 436	2 766
Utworzenie odpisów aktualizujących zapasy	258	622
Darowizny	508	503
Utworzenie rezerw	1 245	320
Niedobory inwentaryzacyjne	636	396
Koszty złomowania	855	438
Kary i odszkodowania	142	775
Pozostałe	1 216	493
	7 329	6 374

NOTA NR 28. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe

	01-06.2019	01-06.2018
Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	741	630
Zyski z tytułu różnic kursowych	946	210
Pozostałe odsetki	23	38
Wycena instrumentów pochodnych	36	-
Pozostałe	53	9
	1 799	887

Koszty finansowe

	01-06.2019	01-06.2018
Odsetki od kredytów, pożyczek i leasingów	4 121	3 553
Pozostałe odsetki	390	247
Prowizje	1 012	922
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	14	13
Poręczenia i gwarancje	134	233
Pozostałe	466	624
	6 137	5 592

NOTA NR 29. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

	01-06.2019	01-06.2018
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	20 509	20 356
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	32 560 000	32 560 000
Zysk przypadający na jedną akcję (w zł)	0,63	0,63

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 2018 r.: $(32\,560\,000 \text{ akcji} \times 365 \text{ dni}) / 365 \text{ dni} = 32\,560\,000 \text{ akcji}$

I półrocze 2019 r.: $(32\,560\,000 \text{ akcji} \times 366 \text{ dni}) / 366 \text{ dni} = 32\,560\,000 \text{ akcji}$

NOTA NR 30. 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 31. EMISJA I WYKUP PAPIERÓW DŁUŻNYCH

Nie dotyczy.

NOTA NR 32. PROGRAMY PŁATNOŚCI AKCJAMI

Nie dotyczy.

NOTA NR 33. DYWIDENDA

W dniu 28.06.2019 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie RAWLPLUG S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy z zysku netto za rok obrotowy 2018.

Zgodnie z podjętą uchwałą, Zwyczajne Walne Zgromadzenie ustaliło wysokość dywidendy w kwocie 10 744 800,00 zł tj. 0,33 gr na 1 akcję.

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki ustaliło:

- ✓ dzień dywidendy na 8.08.2019 r.,
- ✓ termin wypłaty dywidendy na 23.08.2019 r.

NOTA NR 34. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

W dniu 18.02.2019 r. doszło do zawarcia umowy pomiędzy RAWLPLUG S.A. a dotychczasowym udziałowcem spółki zależnej Koelner Centrum Sp. z o.o. w Pabianicach, na mocy której RAWLPLUG S.A. nabyła 49% udziałów w Koelner Centrum Sp. z o.o., co stanowiło 245 udziałów o wartości nominalnej 1 tys. zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 245 tys. zł. Cena nabycia za udziały wyniosła 1 555,9 tys. zł. W wyniku transakcji RAWLPLUG S.A. stała się właścicielem 100% udziałów w kapitale zakładowym Koelner Centrum Sp. z o.o. Kolejnym etapem było przeprowadzenie połączenia ww. spółek, dlatego w dniu 27.02.2019 r. został uzgodniony i podpisany przez Zarządy łączących się podmiotów Plan Połączenia. W dniu 23.04.2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie RAWLPLUG S.A. wyraziło zgodę na połączenie spółek. Połączenie nastąpiło w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Koelner Centrum Sp. z o.o.,

jako spółki przejmowanej, na RAWLPLUG S.A., jako spółkę przejmującą. W związku z faktem, iż jedynym udziałowcem spółki przejmowanej Koelner Centrum Sp. z o.o. była spółka przejmująca, tj. RAWLPLUG S.A., połączenie zostało przeprowadzone w trybie uproszczonym na podstawie art. 516 § 6 KSH, czyli bez:

- ✓ sporządzania sprawozdań Zarządów łączących się spółek, o których mowa w art. 501 § 1 KSH,
- ✓ udzielania informacji, o których mowa w art. 501 § 2 KSH oraz
- ✓ poddawania Planu Połączenia badaniu przez biegłego rewidenta i sporządzania przez niego opinii z badania.

W dniu 31.05.2019 r. połączenie spółek zostało zarejestrowane w KRS i spółka Koelner Centrum Sp. z o.o. została wykreślona z rejestru przedsiębiorców bez przeprowadzania likwidacji. Plan Połączenia podlegał ogłoszeniu poprzez udostępnienie go do publicznej wiadomości na stronie internetowej RAWLPLUG S.A. www.rawlplug.pl oraz na stronie internetowej spółki przejmowanej www.koelnercentrum.pl.

Połączenie spółek to kolejny etap uproszczenia struktury organizacyjnej Grupy RAWLPLUG S.A., które przełoży się na wzrost efektywności działalności handlowej w Polsce. O prowadzonym procesie Spółka informowała w raporcie bieżącym 2/2019 oraz w raportach bieżących 4/2019, 6/2019 i 10/2019.

NOTA NR 35. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

- ✓ należności i rozliczenia międzyokresowe na dzień 30.06.2019 r. z wyłączeniem pożyczek udzielonych,
- ✓ zobowiązania i przychody przyszłych okresów na dzień 30.06.2019 r. z wyłączeniem pożyczek otrzymanych,
- ✓ należności i zobowiązania z tytułu pożyczek na dzień 30.06.2019 r.,
- ✓ przychody za okres 1.01 - 30.06.2019 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 - 30.06.2019 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 - 30.06.2019 r.,
- ✓ koszty finansowe z tytułu odsetek od otrzymanych pożyczek oraz koszty z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń w okresie 1.01 - 30.06.2019 r.

Wszystkie transakcje pomiędzy jednostkami powiązanyymi zawierane były na warunkach rynkowych.

	Razem jednostki powiązane	Eliminacje	Razem jednostki powiązane po eliminacjach
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	212 344	(206 503)	5 841
Zakupy ujęte w koszcie wytworzenia i wartości sprzedanych towarów, materiałów i usług	191 334	(187 477)	3 857
Zakupy ujęte w kosztach sprzedaży i kosztach ogólnego zarządu	21 628	(20 106)	1 522
Zakup/ aport środków trwałych i wartości niematerialnych	4 546	(2 031)	2 514
Pozostałe przychody operacyjne	2 418	(2 018)	399
Pozostałe koszty operacyjne	95	(90)	5
Przychody finansowe z tytułu dywidend	29 604	(29 604)	-

	Razem jednostki powiązane	Eliminacje	Razem jednostki powiązane po eliminacjach
Przychody finansowe pozostałe	2 429	(1 690)	739
Koszty finansowe	1 825	(1 690)	135
Należności i rozliczenia międzyokresowe (z wyjątkiem należności z tytułu pożyczek)	85 049	(78 193)	6 857
Należności z tytułu pożyczek	114 355	(66 109)	48 246
Zobowiązania i przychody przyszłych okresów (z wyjątkiem zobowiązań z tytułu pożyczek)	84 531	(79 992)	4 539
Zobowiązania z tytułu pożyczek	66 763	(66 206)	557

Na dzień 30.06.2019 r. w Grupie RAWLPLUG zawarte były następujące umowy pożyczek z jednostkami powiązаныmi ujęte w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy:

Pożyczki udzielone

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Jednostce dominującej	25 308	24 093	27 967
Jednostkom zależnym	22 737	21 865	20 689
Pozostałym jednostkom powiązanyм	201	198	50
Razem	48 246	46 156	48 706

Pożyczki otrzymane

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Od jednostek zależnych	557	606	611
Razem	557	606	611

Transakcje z jednostkami zależnymi wyłączonymi z konsolidacji

	01-06.2019	01-06.2018
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	5 751	6 142
Zakup usług, towarów i materiałów	4 893	3 910
Pozostałe przychody	775	425
Zakup środków trwałych	2 514	2 932
Pozostałe koszty	12	3
Zobowiązania	3 721	4 147
Należności	5 770	4 906
Pożyczki udzielone	22 737	20 689
Pożyczki otrzymane	557	611

Dotyczy transakcji z jednostkami: Rawlplug Ireland (Export) Ltd, Koelner-Ukraine LLC, Koelner Trading KLD LLC, Koelner - Inwestycje Budowlane Sp. z o.o., Rawlplug Singapore PTE. LTD, Rawlplug Shanghai Trading Co., Ltd., Rawl India Services Private Limited.

Transakcje z jednostką dominującą

	01-06.2019	01-06.2018
Pozostałe przychody	356	397
Pozostałe koszty	109	238
Zobowiązania	-	80
Pożyczki udzielone	25 308	27 967

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

Transakcje z kluczowym personelem oraz z jednostkami z nimi powiązаныmi

	01-06.2019	01-06.2018
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	-	3
Zakup usług, towarów i materiałów	505	23
Pozostałe przychody	7	-
Zobowiązania	103	7
Należności	593	305
Pożyczki udzielone	201	50

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

Transakcje z jednostką stowarzyszoną

	01-06.2019	01-06.2018
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	90	-
Pozostałe przychody	1 174	-
Zobowiązania	715	-
Należności	494	-

Dotyczy transakcji z RAWLPLUG-TMAX Corporation Limited.

NOTA NR 36. DOTACJE RZĄDOWE

	01-06.2019	01-06.2018
Stan na początek okresu	1 227	1 434
Otrzymane w ciągu roku	-	127
Odniesione na rachunek zysków i strat	(94)	(229)
Stan na koniec okresu	1 133	1 332
Część długoterminowa	946	1 140
Część krótkoterminowa	187	192

NOTA NR 37. 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 2019 r. Grupa zrealizowała kontrakt terminowy forward z BNP Paribas Bank Polska S.A. (dawniej Bank BGŻ BNP Paribas S.A.) na kwotę 1 000 tys. GBP/PLN. W wyniku rozliczenia tej transakcji Grupa zrealizowała zysk w kwocie 36 tys. zł, który został wykazany w przychodach finansowych w rachunku zysków i strat.

Poniżej przedstawiono dane o wartości aktywów i pasywów pieniężnych na dzień 30.06.2019 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	54 143	4	32 405	5 246	2 905	16 408	39 378	56 829
USD	21 970	621	12 748	458	1 091	28 586	2 060	8 389
GBP	1 841	-	-	-	107	31	480	-
PLN	219	51	-	-	109	2 510	473	-
CZK	-	-	-	-	-	894	570	-
HUF	92	-	-	-	578	-	-	11 845
RUB	-	-	-	-	-	11	-	-
RAZEM	78 265	676	45 153	5 704	4 790	48 440	42 961	77 063

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 30.06.2019 r. (spadek kursów spowoduje wpływ identyczny co do wartości, jednak z przeciwnym znakiem).

	GBP	EUR	USD	Razem
Należności handlowe	184	5 414	2 197	7 795
Pozostałe należności	-	-	63	63
Pożyczki udzielone	-	3 240	1 275	4 515
Zaliczki na środki trwałe, wart. niematerialne, zapasy	-	524	46	570
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11	290	109	410
Aktywa finansowe razem	195	9 468	3 690	13 353
Zobowiązania handlowe	(3)	(1 641)	(2 859)	(4 503)
Pozostałe zobowiązania	(48)	(3 938)	(206)	(4 192)
Kredyty i pożyczki	-	(5 683)	(839)	(6 522)
Zobowiązania finansowe razem	(51)	(11 262)	(3 904)	(15 217)
Wpływ na wynik brutto przed opodatkowaniem	144	(1 794)	(214)	(1 864)

NOTA NR 38. 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 wahania 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	48 372	242
Aktywa finansowe razem	48 372	242
Pożyczki otrzymane	557	(3)
Kredyty	280 828	(1 404)
Leasing finansowy	31 186	(156)
Zobowiązania finansowe razem	312 571	(1 563)
Razem	360 943	(1 321)

NOTA NR 39. 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:

	30.06.2019	31.12.2018
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	163 683	129 465
Należności w terminie	126 507	90 082
Należności przeterminowane, w tym:	37 176	39 383
a) do 1 miesiąca	20 766	22 746
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	10 615	11 197
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 569	4 329
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 212	1 076
e) powyżej 1 roku	14	35

Wartości brutto poszczególnych grup oraz wysokość odpisów kształtowały się na dzień 30.06.2019 r. następująco:

	Wskaźnik odpisu	Wartość brutto	Odpis	Wartość netto
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:		180 376	16 693	163 683
Należności w terminie	1,0%	127 785	1 278	126 507
Należności przeterminowane, w tym:	29,3%	52 591	15 415	37 176
a) do 1 miesiąca	-	20 776	10	20 766
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1,8%	10 812	197	10 615
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	7,3%	3 850	281	3 569
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	52,4%	4 651	2 439	2 212
e) powyżej 1 roku	99,9%	12 502	12 488	14

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

	30.06.2019	31.12.2018
Pożyczki udzielone	48 372	46 334
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	163 840	130 975
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na rachunkach bankowych	38 897	48 890

Grupa nie przyjmuje zabezpieczeń dla należności z tytułu dostaw i usług. W ramach prowadzonej działalności Grupa nie nabywa aktywów finansowych dotkniętych utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe.

NOTA NR 40. 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:

	30.06.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w tym:	106 833	125 613
Zobowiązania w terminie	90 950	83 873
Zobowiązania przeterminowane, w tym:	15 883	41 739
a) do 1 miesiąca	10 483	24 351
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 030	14 699
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 211	1 644
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	464	403
e) powyżej 1 roku	694	642

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

Stan na 30.06.2019	Krótkoterminowe		Długoterminowe
	do 6 mcy	od 6 do 12 m-cy	od 1 do 3 lat
Kredyty	36 289	24 561	219 978
Pożyczki	782	-	-
Leasing finansowy	-	12 290	18 897
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	159 906	-	-
Inne zobowiązania finansowe	19 840	-	-
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	216 817	36 851	238 875

Stan na 31.12.2018	Krótkoterminowe		Długoterminowe
	do 6 mcy	od 6 do 12 m-cy	od 1 do 3 lat
Kredyty	133 902	14 001	119 287
Pożyczki	864	-	-
Leasing finansowy	-	10 285	17 273
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	170 873	-	4
Inne zobowiązania finansowe	12 071	-	-
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	317 710	24 286	136 564

NOTA NR 41. 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 30.06.2019 r. wartość wskaźnika wynosiła 2,47.

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 42. 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 43. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPIE

Przeciętne zatrudnienie w całej Grupie RAWLPLUG w I półroczu 2019 r. wyniosło 1 893 osoby.

	w osobach
	01-06.2019
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	568
Pracownicy sprzedaży	430
Pracownicy logistyki	319
Pracownicy pozostali	293
Pracownicy pośrednio produkcyjni	283
Razem	1 893

NOTA NR 44. 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	
	01-06.2019	01-06.2018	01-06.2019	01-06.2018
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	424 834	384 871	99 075	90 782
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	33 273	35 988	7 760	8 489
Zysk (strata) brutto	28 823	31 283	6 722	7 379
Zysk (strata) netto	23 433	24 432	5 465	5 763
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	20 509	20 356	4 783	4 802
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 404	(11 364)	2 893	(2 681)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(24 198)	(25 652)	(5 643)	(6 051)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 378	38 066	555	8 979
Przepływy pieniężne netto, razem	(9 415)	1 050	(2 196)	248
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	0,63	0,15	0,15

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018
Aktywa razem	998 191	976 331	234 758	227 054
Zobowiązania długoterminowe	255 051	152 941	59 984	35 568
Zobowiązania krótkoterminowe	274 127	361 028	64 470	83 960
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	428 905	422 339	100 871	98 218
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 658	7 572
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)	13,17	12,97	3,10	3,02

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 2019 r.	4,2880
Kurs na ostatni dzień okresu 30 czerwca 2019 r.	4,2520
Średni kurs w okresie styczeń-czerwiec 2018 r.	4,2395
Kurs na ostatni dzień okresu 30 czerwca 2018 r.	4,3616
Kurs na ostatni dzień okresu 31 grudnia 2018 r.	4,3000

NOTA NR 45. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM A UPREDNIO SPORZĄDZONymi I OPUBLIKOWANymi SPRAWOZDANIAMI FINANSOWymi

Nie dotyczy.

NOTA NR 46. 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 1.01.2019 roku Grupa RAWLPLUG jest zobowiązana do stosowania standardu MSSF 16 „Leasing”.

MSSF 16 wymaga dokonywania szerszego zakresu ujawnień w porównaniu do wymogów MSR 17 (dotyczy to zarówno leasingobiorcy, jak i leasingodawcy). W związku z obowiązkiem stosowania od dnia 1.01.2019 r. nowego standardu MSSF 16 „Leasing” Grupa RAWLPLUG przyjęła zmodyfikowane podejście retrospektywne oraz praktyczne rozwiązania w ramach przepisów przejściowych. Informacje o powyższej zmianie były opisane w Rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. za 2018 r.

W rezultacie przeprowadzonych analiz, Grupa zidentyfikowała następujące kategorie umów leasingu:

- ✓ nieruchomości: powierzchnie biurowe i magazynowe, wieczyste użytkowanie gruntów,
- ✓ środki transportu,
- ✓ pozostałe aktywa: urządzenia i maszyny.

Grupa wdrożyła MSSF 16 przy zastosowaniu zmodyfikowanej metody retrospektywnej, tj. bez przekształcania danych porównawczych. Wdrożenie standardu nie miało wpływu na kapitały własne na dzień 1.01.2019 roku, ponieważ Grupa zdecydowała się wycenić aktywo z tytułu prawa do użytkowania w wartości równej zobowiązaniu z tytułu leasingu. Ponadto Grupa zastosowała następujące dopuszczone przez standard rozwiązania praktyczne:

- ✓ na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 Grupa nie dokonywała ponownej oceny, czy dana umowa jest leasingiem lub czy zawiera leasing; Grupa zastosowała standard wyłącznie do umów, które przed tym dniem na gruncie MSR 17 nie były ujęte jako leasing finansowy,
- ✓ wartość prawa do korzystania z tytułu wszystkich umów sklasyfikowanych uprzednio przez Grupę jako leasing operacyjny zgodnie z MSR 17 na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 została ustalona w kwocie zobowiązania z tytułu leasingu skorygowanego o opłaty i przedpłaty ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej bezpośrednio sprzed dnia pierwszego zastosowania,
- ✓ umowy, których okres leasingu kończy się w 2019 roku, Grupa ujęła jako koszty metodą liniową w okresie leasingu.

Prawa z tytułu korzystania zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Rzeczowe aktywa trwałe”, natomiast zobowiązania leasingowe w pozycji „Pozostałe zobowiązania finansowe” w podziale na część krótkoterminową i długoterminową.

NOTA NR 47. BŁĘDY POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie dotyczy.

NOTA NR 48. 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 49. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 23.08.2019 r. Rada Nadzorcza RAWLPLUG S.A. przyjęła „Politykę wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej RAWLPLUG S.A. we Wrocławiu”. Dokument ten zawiera podsumowanie ogólnych założeń co do zasad wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki. Szczegółowe zasady wynagradzania ustalone są zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi obowiązującymi w Spółce, w tym w szczególności w Statucie.

3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 CZERWCA 2019 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG POLSKICH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI

3.1. WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-06.2019	01-06.2018	01-06.2019	01-06.2018
I. Przychody netto ze sprzed. produktów, towarów, materiałów i usług	186 388	161 524	43 467	38 100
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	487	(3 952)	114	(932)
III. Zysk (strata) brutto	26 868	19 718	6 266	4 651
IV. Zysk (strata) netto	26 452	19 756	6 169	4 660
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(5 585)	(18 988)	(1 303)	(4 479)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 582)	13 984	(602)	3 299
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 503	1 527	817	360
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(4 664)	(3 477)	(1 088)	(820)
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)	0,76	1,85	0,18	0,44
	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018
XI. Aktywa razem	703 019	690 483	165 338	160 577
XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	354 986	358 688	83 487	83 416
XIII. Zobowiązania długoterminowe	202 877	115 654	47 713	26 896
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	143 452	234 458	33 738	54 525
XV. Kapitał własny	348 033	331 795	81 852	77 162
XVI. Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 658	7 572
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	10,69	10,19	2,51	2,37
XVIII. Zadeklarowana/wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,33	0,33	0,08	0,08
3.2. BILANS				
	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	30.06.2018
I. Aktywa trwałe	479 280	455 305	433 654	
1. Wartości niematerialne i prawne	4 715	5 877	5 469	
2. Rzeczowe aktywa trwałe	101 922	101 898	85 855	
3. Należności długoterminowe	875	876	875	
3.1. Od pozostałych jednostek	875	876	875	
4. Inwestycje długoterminowe	356 847	331 835	326 503	
4.1. Nieruchomości	3 528	3 528	3 528	
4.2. Długoterminowe aktywa finansowe	353 319	328 307	322 975	
a) w jednostkach powiązanych	353 118	328 109	322 975	
b) w jednostkach pozostałych	201	198	-	
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 921	14 819	14 952	
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 262	11 307	11 813	
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 659	3 512	3 139	
II. Aktywa obrotowe	223 739	235 178	245 407	
1. Zapasy	125 279	129 052	128 284	
2. Należności krótkoterminowe	88 805	67 353	70 502	
2.1. Od jednostek powiązanych	63 436	43 381	52 306	
2.2. Od pozostałych jednostek	25 369	23 972	18 196	
3. Inwestycje krótkoterminowe	6 199	37 152	44 507	
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 199	37 152	44 507	
a) w jednostkach powiązanych	4 056	30 345	43 460	
b) w jednostkach pozostałych	-	-	194	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 143	6 807	853	
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 456	1 621	2 114	
AKTYWA RAZEM	703 019	690 483	679 061	

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
I. Kapitał własny	348 033	331 795	310 228
1. Kapitał zakładowy	32 560	32 560	32 560
2. Kapitał zapasowy	258 244	249 671	235 784
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	528	528	528
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	30 000	30 000	21 600
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	249	867	-
6. Zysk (strata) netto	26 452	18 169	19 756
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	354 986	358 688	368 833
1. Rezerwy na zobowiązania	6 946	7 525	5 089
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 650	6 280	4 312
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	450	410	343
a) długoterminowa	450	410	343
1.3. Pozostałe rezerwy	846	835	434
a) długoterminowe	153	136	-
a) krótkoterminowe	693	699	434
2. Zobowiązania długoterminowe	202 877	115 654	134 116
2.1. Wobec jednostek powiązanych	4 117	14 948	33 936
2.2. Wobec pozostałych jednostek	198 760	100 706	100 180
3. Zobowiązania krótkoterminowe	143 452	234 458	227 903
3.1. Wobec jednostek powiązanych	21 301	28 204	19 244
3.2. Wobec pozostałych jednostek	121 912	206 254	208 446
3.3. Fundusze specjalne	239	0	213
4. Rozliczenia międzyokresowe	1 711	1 051	1 725
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 711	1 051	1 725
a) krótkoterminowe	1 711	1 051	1 725
PASYWA RAZEM	703 019	690 483	679 061
Wartość księgową	348 033	331 795	310 228
Liczba akcji na koniec okresu	32 560 000	32 560 000	32 560 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	10,69	10,19	9,53

3.3. POZYCJE POZABILANSOWE

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Zobowiązania warunkowe	59 211	55 024	60 280
Na rzecz jednostek powiązanych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	59 211	55 024	60 280
Pozycje pozabilansowe, razem	59 211	55 024	60 280

3.4. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01-06.2019	01-06.2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, w tym:	186 388	161 524
- od jednostek powiązanych	165 692	144 429
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	126 979	111 313
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	59 409	50 211
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług, w tym:	150 296	133 860
- od jednostek powiązanych	134 657	121 161
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	100 903	90 822
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	49 393	43 038
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	36 092	27 664
IV. Koszty sprzedaży	27 556	23 812
V. Koszty ogólnego zarządu	9 372	7 846
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	(836)	(3 994)
VII. Pozostałe przychody operacyjne	4 172	2 689
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	847	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	765	733
3. Inne przychody operacyjne	2 560	1 956
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	2 849	2 647
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	314
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	630	786
3. Inne koszty operacyjne	2 219	1 547
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	487	(3 952)
X. Przychody finansowe	31 080	29 377
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	29 604	26 558
- od jednostek powiązanych w tym:	29 604	26 558
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29 604	26 558
2. Odsetki, w tym:	911	837
- od jednostek powiązanych	910	835
3. Aktualizacja wartości inwestycji	81	-
4. Inne	484	1 982
XI. Koszty finansowe	4 699	5 707
1. Odsetki, w tym:	3 370	3 896
- dla jednostek powiązanych	231	718
2. Aktualizacja wartości inwestycji	14	13
3. Inne	1 315	1 798
XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)	26 868	19 718
XIII. Podatek dochodowy	416	(38)
a) część odroczone	416	(38)
XIV. Zysk (strata) netto (XII-XIII)	26 452	19 756
Zysk (strata) netto (zanualizowany)	24 865	60 384
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	32 560 000	32 560 000
Zysk (strata) (zanualizowany) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,76	1,85

3.5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	01-06.2019	01-12.2018	01-06.2018
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	331 795	301 217	301 217
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	249 671	202 577	202 577
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	8 573	47 094	33 206
a) zwiększenia (z tytułu)	8 573	55 494	33 206
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	8 292	33 206	33 206
- połączenie spółek	281	22 288	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	8 400	-
- przeniesienie na kapitał rezerwowy	-	8 400	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	258 244	249 671	235 784
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	30 000	21 600	21 600
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	8 400	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	8 400	-
- przeniesienie z kapitału zapasowego	-	8 400	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	30 000	30 000	21 600
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	19 036	43 951	43 951
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	19 036	43 951	43 951
a) zwiększenia (z tytułu)	249	867	-
- połączenie spółek	249	867	-
a) zmniejszenia (z tytułu)	19 036	43 951	43 951
- podział zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	8 292	33 206	33 206
- wypłata dywidendy	10 745	10 745	10 745
5.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	249	867	-
5.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	249	867	-
6. Wynik netto	26 452	18 169	19 756
a) zysk netto	26 452	18 169	19 756
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	348 033	331 795	310 228
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	348 033	321 050	310 228

3.6. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-06.2019	01-06.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	26 452	19 756
II. Korekty razem	(32 037)	(38 744)
1. Amortyzacja	4 545	3 445
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	210	(1 477)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(27 020)	(23 329)
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(887)	312
5. Zmiana stanu rezerw	(578)	2 069
6. Zmiana stanu zapasów	3 773	(14 806)
7. Zmiana stanu należności	(22 894)	(7 508)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 957	6 011
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 277)	(3 461)
10. Inne korekty	2 134	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(5 585)	(18 988)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	9 163	36 096
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 048	3 625
2. Z aktywów finansowych, w tym:	5 115	32 471
a) w jednostkach powiązanych	5 115	32 471
- dywidendy i udziały w zyskach	1 106	23 986
- spłata udzielonych pożyczek	3 632	8 130
- odsetki	377	355
II. Wydatki	(11 745)	(22 112)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(8 086)	(6 938)
2. Na aktywa finansowe, w tym:	(3 659)	(15 174)
a) w jednostkach powiązanych	(3 659)	(15 174)
- nabycie aktywów finansowych	(1 357)	(149)
- udzielone pożyczki długoterminowe	(2 302)	(15 025)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(2 582)	13 984
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	10 672	29 508
1. Kredyty i pożyczki	10 672	29 508
II. Wydatki	(7 169)	(27 981)
1. Spłaty kredytów i pożyczek	(1 667)	(23 341)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(2 150)	(578)
3. Odsetki	(3 352)	(4 062)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 503	1 527
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(4 664)	(3 477)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(4 664)	(3 477)
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 807	4 330
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	2 143	853

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 50. AKTYWA FINANSOWE

Długoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Wartość netto na początek okresu	328 307	344 574	344 574
Udziały i akcje	292 382	296 050	296 050
Udzielone pożyczki	35 925	48 524	48 524
Zwiększenia	30 039	144 351	12 748
- zakup udziałów lub akcji, podwyższenie kapitału	1 556	2 032	6
- połączenie spółek	-	104 528	-
- udzielenie pożyczek	1 696	12 036	11 546
- wycena bilansowa pożyczek	-	905	936
- odsetki naliczone	423	270	260
- wycena bilansowa odpisu aktualizującego pożyczki	5	-	-
- konwersja na pożyczkę długoterminową	26 359	24 580	-
Zmniejszenia	5 027	160 618	34 347
- wycena bilansowa pożyczek	355	37	-
- połączenie spółek	1 811	90 189	-
- spłata pożyczek i odsetek	2 849	9 277	7 791
- odpis aktualizacyjny pożyczki	2	417	-
- odpis aktualizacyjny akcje i udziały	-	20 039	-
- konwersja na pożyczkę krótkoterminową	-	40 659	26 556
- inne	10	-	-
Wartość netto na koniec okresu	353 319	328 307	322 975
Udziały i akcje	292 127	292 382	296 056
Udzielone pożyczki	61 192	35 925	26 919

Krótkoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
W jednostkach zależnych	4 056	6 252	43 460
- udzielone pożyczki	4 056	6 252	43 460
W jednostce dominującej	-	24 093	-
- udzielone pożyczki	-	24 093	-
W pozostałych jednostkach	-	-	194
- udzielone pożyczki	-	-	194
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 143	6 807	853
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 143	6 807	853
Razem	6 199	37 152	44 507

NOTA NR 51. ZAPASY

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Materiały	4 475	6 296	5 918
Produkty gotowe	67 589	67 359	59 386
Towary	53 215	55 397	62 980
Razem	125 279	129 052	128 284

Na dzień 30.06.2019 r. odpis aktualizujący wartość zapasów wyniósł 8 282 tys. zł. W pierwszym półroczu 2019 roku utworzono odpis aktualizujący wartość zapasów w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych w wysokości 109 tys. zł oraz rozwiązano odpis w wysokości 509 tys. zł wykazując to w pozostałych przychodach operacyjnych.

NOTA NR 52. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Należności krótkoterminowe

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Należności od jednostek powiązanych	63 436	43 381	52 306
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	60 924	42 040	52 255
- do 12 miesięcy	60 924	42 040	52 255
- inne	2 512	1 341	51
Należności od pozostałych jednostek	25 369	23 972	18 196
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 926	10 708	8 864
- do 12 miesięcy	10 926	10 708	8 864
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow. oraz innych świadczeń	13 333	12 368	8 624
- inne	1 110	896	708
Należności krótkoterminowe netto, razem	88 805	67 353	70 502
Odpisy aktualizujące wartość należności	8 311	8 178	8 146
Należności krótkoterminowe brutto, razem	97 116	75 531	78 648

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Stan na początek okresu	8 178	8 185	8 185
Zwiększenia	530	833	645
- utworzenie odpisów	521	382	252
- inne (w tym wycena odpisów aktualizujących)	9	451	393
Zmniejszenia	397	840	684
- rozwiązanie odpisu	256	804	684
- wykorzystanie odpisu	67	36	-
- różnice kursowe z wyceny	74	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	8 311	8 178	8 146

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

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Do 1 miesiąca	6 399	8 686	7 635
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 312	2 324	4 258
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	685	1 236	1 728
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	967	505	376
Powyżej 1 roku	7 447	7 279	7 139
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	18 810	20 030	21 136
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	7 919	7 727	7 685
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	10 891	12 303	13 451

NOTA NR 53. AKTYWA I REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	11 307	9 488	9 488
Odniesionych na wynik finansowy	11 276	9 488	9 488
- rezerwy na świadczenia pracownicze	505	359	359
- odpisy aktualizujące należności	1 470	1 475	1 475
- odpisy aktualizujące udziały oraz odsetki memoriałowe od pożyczek	700	720	720
- strata podatkowa do rozliczenia w przyszłych okresach	2 938	4 111	4 111
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	216	286	286
- zobowiązania	3 797	1 021	1 021
- odpisy aktualizujące zapasy	1 650	1 516	1 516
Odniesionych na kapitał własny	31	-	-
- odpisy aktualizujące należności	18	-	-
- rezerwy na świadczenia pracownicze	8	-	-
- zobowiązania	5	-	-
Zwiększenia	48	3 087	2 728
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	48	3 056	2 728
- odpisy aktualizujące należności	19	-	6
- strata podatkowa do rozliczenia w przyszłych okresach	-	-	226
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	-	-	44
- odpisy aktualizujące zapasy	-	134	92
- rezerwy na świadczenia pracownicze	29	146	90
- zobowiązania	-	2 776	2 270
Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) - połączenie z Koelner - Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	-	31	-
- odpisy aktualizujące należności	-	18	-
- rezerwy na świadczenia pracownicze	-	8	-
- zobowiązania	-	5	-
Zmniejszenia	1 093	1 268	12
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 093	1 268	12
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	42	70	-
- odpis aktualizujące należności	-	5	-
- odpisy aktualizujące zapasy	76	-	-
- zobowiązania	271	-	-
- strata podatkowa do rozliczenia w przyszłych okresach	704	1 173	-
- odpisy aktualizujące udziały i oraz odsetki memoriałowe od pożyczek	-	20	12
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:	10 262	11 307	11 813
Odniesionych na wynik finansowy	10 231	11 276	11 813
- rezerwy na świadczenia pracownicze	534	505	449
- odpisy aktualizujące należności	1 489	1 470	1 481

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
- odpisy aktualizujące udziały i oraz odsetki memoriałowe od pożyczek	700	700	708
- strata podatkowa do rozliczenia w przyszłych okresach	2 234	2 938	3 946
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	174	216	330
- odpisy aktualizujące zapasy	1 574	1 650	1 608
- zobowiązania	3 526	3 797	3 291
Odniesionych na kapitał własny - połączenie z Koelner - Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	31	31	-
- odpisy aktualizujące należności	18	18	-
- rezerwy na świadczenia pracownicze	8	8	-
- zobowiązania	5	5	-

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	6 280	2 025	2 025
Odniesionej na wynik finansowy	4 096	1 901	1 901
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	422	243	243
- z tytułu naliczenia odsetek memoriałowych od pożyczek	1 146	1 150	1 150
- różnica pomiędzy amortyzacją księgową a podatkową	2 521	494	494
- inne	7	14	14
Odniesionej na kapitał własny	2 184	124	124
- prawo wieczystego użytkowania gruntu	124	124	124
- różnica pomiędzy amortyzacją księgową a podatkową	2 042	-	-
- z tytułu naliczenia odsetek memoriałowych od pożyczek	18	-	-
Zwiększenia	103	4 266	2 379
Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	103	2 206	2 379
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	-	179	410
- z tytułu naliczenia odsetek memoriałowych od pożyczek	103	-	-
- różnica pomiędzy amortyzacją księgową a podatkową	-	2 027	1 969
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) - połączenie z Koelner - Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	-	2 060	-
- różnica pomiędzy amortyzacją księgową a podatkową	-	2 042	-
- z tytułu naliczenia odsetek memoriałowych od pożyczek	-	18	-
Zmniejszenia	733	11	92
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	733	11	92
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	63	-	-
- z tytułu naliczenia odsetek memoriałowych od pożyczek	-	4	88
- różnica pomiędzy amortyzacją księgową a podatkową	669	-	-
- inne	1	7	4
Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	5 650	6 280	4 312
Odniesionej na wynik finansowy	3 466	4 096	4 188
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	359	422	653
- z tytułu naliczenia odsetek memoriałowych od pożyczek	1 249	1 146	1 062
- różnica pomiędzy amortyzacją księgową a podatkową	1 852	2 521	2 463
- inne	6	7	10

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Odniesionej na kapitał własny	2 184	2 184	124
- prawo wieczystego użytkowania gruntu	124	124	124
- różnica pomiędzy amortyzacją księgową a podatkową	2 042	2 042	-
- z tytułu naliczenia odsetek memoriałowych od pożyczek	18	18	-

NOTA NR 54. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Zobowiązania długoterminowe

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Wobec jednostek zależnych	4 117	14 948	33 936
- kredyty i pożyczki	4 117	14 948	33 936
Wobec pozostałych jednostek	198 760	100 706	100 180
- kredyty i pożyczki	186 303	85 965	87 103
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	12 457	14 741	13 077
- umowy leasingu finansowego	12 457	14 741	13 077
Zobowiązania długoterminowe, razem	202 877	115 654	134 116

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Powyżej 1 roku do 3 lat	202 774	114 434	131 059
Powyżej 3 do 5 lat	103	1 220	3 057

NOTA NR 55. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania krótkoterminowe

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Wobec jednostek zależnych	21 301	28 083	19 244
- kredyty i pożyczki	6 435	8 437	7 901
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	2 476	3 362	2 383
- zobowiązania z tyt. otrzymanych gwarancji i poręczeń	6	132	305
- zobowiązania z tyt. zakupu aktywów finansowych	2 470	3 230	2 078
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 333	13 825	7 646
- do 12 miesięcy	11 333	13 825	7 646
- inne (wg rodzaju)	1 057	2 459	1 314
- zobowiązania z tyt. zakupu rzeczowych aktywów trwałych	1 057	2 326	1 314
- inne	-	133	-
Wobec jednostki dominującej	-	121	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	-	121	-
- zobowiązania z tyt. otrzymanych gwarancji i poręczeń	-	121	-
Wobec pozostałych jednostek	121 912	206 254	208 446
- kredyty i pożyczki	25 849	120 952	120 986
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	24 277	16 356	8 498
- zobowiązania z tytułu faktoringu	19 830	11 911	5 241
- zobowiązania z tytułu leasingu	4 447	4 410	3 257
- zobowiązania z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	35	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	54 104	62 162	60 048
- do 12 miesięcy	54 104	62 162	60 048
- zobowiązania z tytułu dywidend	10 745	-	10 745
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 073	3 051	3 475
- z tytułu wynagrodzeń	1 899	1 763	1 813

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
- inne (wg rodzaju)	965	1 970	2 881
- zobowiązania z tyt. zakupu rzeczowych aktywów trwałych	893	1 922	2 831
- inne	72	48	50
Fundusze specjalne (wg tytułów)	239	0	213
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	239	0	213
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	143 452	234 458	227 903

NOTA NR 56. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

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

	01-06.2019	01-06.2018
Przychody ze sprzedaży usług	8 726	7 782
- w tym: od jednostek powiązanych	8 723	7 772
Przychody ze sprzedaży produktów	118 253	103 531
- w tym: od jednostek powiązanych	103 222	90 333
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, razem	126 979	111 313
- w tym: od jednostek powiązanych	111 945	98 105

Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług (struktura terytorialna)

	01-06.2019	01-06.2018
Kraj	60 307	49 951
- w tym: od jednostek powiązanych	60 302	49 916
Eksport	66 672	61 362
- w tym: od jednostek powiązanych	51 643	48 189
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, razem	126 979	111 313
- w tym: od jednostek powiązanych	111 945	98 105

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

	01-06.2019	01-06.2018
Przychody ze sprzedaży towarów	58 980	49 630
- w tym: od jednostek powiązanych	53 361	45 733
Przychody ze sprzedaży materiałów	429	581
- w tym: od jednostek powiązanych	386	591
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	59 409	50 211
- w tym: od jednostek powiązanych	53 747	46 324

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)

	01-06.2019	01-06.2018
Kraj	37 659	31 527
- w tym: od jednostek powiązanych	36 662	31 526
Eksport	21 750	18 684
- w tym: od jednostek powiązanych	17 085	14 798
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	59 409	50 211
- w tym: od jednostek powiązanych	53 747	46 324

NOTA NR 57. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANymi FINANSOWYCH, A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYM I PUBLIKOWANYM SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI

W 2019 roku doszło do połączenia jednostek znajdujących się pod wspólną kontrolą. W dniu 30.05.2019 r. zarejestrowane zostało połączenie RAWLPLUG S.A. z Koelner Centrum Sp. z o.o., co zostało opisane w Nocie nr 34.

Zgodnie z art.44c ust.6: „Sprawozdanie finansowe spółki, na którą przechodzi majątek połączonych spółek lub nowo powstałej spółki, sporządzone na koniec okresu sprawozdawczego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, zawiera dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy, określone w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego, z tym że poszczególne składniki kapitałów własnych na koniec poprzedniego roku powinny zostać wykazane jako suma poszczególnych składników kapitałów własnych.” Poniżej zaprezentowano bilans oraz rachunek zysków i strat po doprowadzeniu danych ujawnionych i opublikowanych w sprawozdaniu finansowym za rok 2018 i za pierwsze półrocze 2018 do porównywalności.

Bilans oraz rachunek zysków i strat po doprowadzeniu danych ujawnionych i opublikowanych w sprawozdaniu finansowym za rok 2018 do porównywalności.

BILANS	31.12.2018 dane opublikowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2018	31.12.2018 dane porównawcze uwzględniające połączenie spółek	zmiana
I. Aktywa trwałe	455 305	455 483	178
1. Wartości niematerialne i prawne	5 877	5 879	2
2. Rzeczowe aktywa trwałe	101 898	102 329	431
3. Należności długoterminowe	876	876	-
4. Inwestycje długoterminowe	331 835	331 580	(255)
4.1. Nieruchomości	3 528	3 528	-
4.2. Długoterminowe aktywa finansowe	328 307	328 052	(255)
a) w jednostkach powiązanych	328 109	327 854	(255)
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 819	14 819	-
II. Aktywa obrotowe	235 178	237 127	1 949
1. Zapasy	129 052	130 689	1 637
2. Należności krótkoterminowe	67 353	68 347	994
3. Inwestycje krótkoterminowe	37 152	36 454	(698)
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 621	1 637	16
Aktywa razem	690 483	692 610	2 127
I. Kapitał własny	331 795	332 564	769
1. Kapitał zakładowy	32 560	32 560	-
2. Kapitał zapasowy	249 671	249 952	281
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	528	528	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	30 000	30 000	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	867	1 048	181
6. Zysk (strata) netto	18 169	18 476	307
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	358 688	360 046	1 358
1. Rezerwy na zobowiązania	7 525	7 525	-
2. Zobowiązania długoterminowe	115 654	115 654	-
3. Zobowiązania krótkoterminowe	234 458	235 816	1 358
3.1. Wobec jednostkach powiązanych	28 204	29 130	926
3.2. Wobec pozostałych jednostkach	206 254	206 686	432
3.3. Fundusze specjalne	0	0	-
4. Rozliczenia międzyokresowe	1 051	1 051	-
Pasywa razem	690 483	692 610	2 127

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01-12.2018 dane opublikowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2018	01-12.2018 dane porównawcze uwzględniające połączenie spółek	zmiana
Zysk (strata) netto	18 169	18 476	307

Bilans oraz rachunek zysków i strat po doprowadzeniu danych ujawnionych i opublikowanych w sprawozdaniu finansowym za pierwsze półrocze 2018 roku do porównywalności.

BILANS	30.06.2018 dane opublikowane w sprawozdaniu finansowym za pierwsze półrocze 2018	30.06.2018 dane porównawcze uwzględniające połączenie spółek	zmiana
I. Aktywa trwałe	433 654	433 730	76
1. Wartości niematerialne i prawne	5 469	5 472	3
2. Rzeczowe aktywa trwałe	85 855	86 183	328
3. Należności długoterminowe	875	875	-
4. Inwestycje długoterminowe	326 503	326 248	(255)
4.1. Nieruchomości	3 528	3 528	-
4.2. Długoterminowe aktywa finansowe	322 975	322 720	(255)
a) w jednostkach powiązanych	322 975	322 720	(255)
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 952	14 952	-
II. Aktywa obrotowe	245 407	249 151	3 744
1. Zapasy	128 284	129 887	1 603
2. Należności krótkoterminowe	70 502	72 118	1 616
3. Inwestycje krótkoterminowe	44 507	44 989	482
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 114	2 157	43
Aktywa razem	679 061	682 881	3 820
I. Kapitał własny	310 228	310 735	507
1. Kapitał zakładowy	32 560	32 560	-
2. Kapitał zapasowy	235 784	236 065	281
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	528	528	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	21 600	21 600	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	181	181
6. Zysk (strata) netto	19 756	19 801	45
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	368 833	372 146	3 313
1. Rezerwy na zobowiązania	5 089	5 089	-
2. Zobowiązania długoterminowe	134 116	134 116	-
3. Zobowiązania krótkoterminowe	227 903	231 216	3 313
3.1. Wobec jednostkach powiązanych	19 244	19 825	581
3.2. Wobec pozostałych jednostkach	208 446	211 178	2 732
3.3. Fundusze specjalne	213	213	-
4. Rozliczenia międzyokresowe	1 725	1 725	-
Pasywa razem	679 061	682 881	3 820

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01-06.2018 dane opublikowane w sprawozdaniu finansowym za pierwsze półrocze 2018	01-06.2018 dane porównawcze uwzględniające połączenie spółek	zmiana
Zysk (strata) netto	19 756	19 801	45

Ze względu na nieistotność wpływu wykazania połączenia spółek tak jakby miało ono miejsce w 2018 roku na sprawozdania finansowe za rok 2018 oraz niewspółmierność nakładów do oczekiwanych efektów informacyjnych i rzeczywistej oceny wpływu tego połączenia na wyniki finansowe i bilans za rok 2018 i pierwsze półrocze 2018 nie wprowadzono zmian w okresie porównawczym za rok 2018 i za pierwsze półrocze 2018 w sprawozdaniu finansowym za pierwsze półrocze 2019.

Wykazanie połączenia spółek tak jakby miało ono miejsce w 2018 roku nie wpływa w istotny sposób na wskaźniki finansowe opublikowane w sprawozdaniu za rok 2018 r.

5. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Wedle najlepszej wiedzy Zarządu, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAWLPLUG za I półrocze 2019 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

.....

Marek Mokot – Wiceprezes 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