



## **GRUPA KAPITAŁOWA RAWLPLUG S.A.**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT  
PÓLROCZNY  
SA-PSr 2020**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 ROKU  
DO 30 CZERWCA 2020 ROKU**

**WROCŁAW, 27.08.2020**

## Spis treści

1.	SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 CZERWCA 2020 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 PRZEPIŃWÓW 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 zaokrąglenia.....	14
2.1.3.	Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki i Grupy.....	15
2.2.	STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI .....	16
2.2.1.	Zasady rachunkowości.....	16
2.2.2.	Zmiany zasad sporządzania jednostkowego sprawozdania finansowego .....	16
2.2.3.	Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji.....	27
2.3.	NOTY DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	28
NOTA NR 1.	SEGMENTY OPERACYJNE .....	28
NOTA NR 2.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE .....	29
NOTA NR 3.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE .....	32
NOTA NR 4.	NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE .....	38
NOTA NR 5.	INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALĘŻNE .....	39
NOTA NR 6.	INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KATEGORIE WEDŁUG MSSF 9.....	40
NOTA NR 7.	INSTRUMENTY POCHODNE .....	41
NOTA NR 8.	UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH .....	42
NOTA NR 9.	AKTYWA FINANSOWE .....	42
NOTA NR 10.	ZAPASY .....	44
NOTA NR 11.	UMOWY O BUDOWĘ .....	45
NOTA NR 12.	DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	45
NOTA NR 13.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY .....	46
NOTA NR 14.	AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY, ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY ORAZ DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA .....	46
NOTA NR 15.	KAPITAŁ ZAKŁADOWY .....	46
NOTA NR 16.	POZOSTAŁE KAPITAŁY .....	47
NOTA NR 17.	NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY .....	48
NOTA NR 18.	AKCJE WŁASNE .....	48
NOTA NR 19.	REZERWY .....	48
NOTA NR 20.	DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE .....	49

NOTA NR 21.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA .....	50
NOTA NR 22.	KREDYTY I POŻYCZKI .....	50
NOTA NR 23.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE .....	52
NOTA NR 24.	LEASING .....	52
NOTA NR 25.	PODATEK DOCHODOWY .....	53
NOTA NR 26.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM .....	55
NOTA NR 27.	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU ORAZ KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH .....	56
NOTA NR 28.	POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE .....	56
NOTA NR 29.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE.....	57
NOTA NR 30.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ .....	57
NOTA NR 31.	ROZWODNIONY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ .....	58
NOTA NR 32.	EMISJA I WYKUP PAPIERÓW DŁUŻNYCH .....	58
NOTA NR 33.	PROGRAMY PŁATNOŚCI AKCJAMI .....	58
NOTA NR 34.	DYWIDENDA.....	58
NOTA NR 35.	WYKUP AKCJI WŁASNYCH.....	58
NOTA NR 36.	POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH .....	58
NOTA NR 37.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	59
NOTA NR 38.	DOTACJE RZĄDOWE.....	61
NOTA NR 39.	RYZYSKO KURSU WALUTOWEGO .....	61
NOTA NR 40.	RYZYSKO STOPY PROCENTOWEJ .....	62
NOTA NR 41.	RYZYSKO KREDYTOWE.....	62
NOTA NR 42.	RYZYSKO PŁYNNOŚCI .....	63
NOTA NR 43.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM .....	64
NOTA NR 44.	USTALANIE WARTOŚCI GODZIWEJ .....	65
NOTA NR 45.	PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPIE .....	65
NOTA NR 46.	PRZELICZENIE WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH NA EURO .....	65
NOTA NR 47.	ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SKONSOLIDOWANym SPRAWOZDANIU FINANSOWym A UPRIEDNIO SPORZĄDZONymi I OPUBLIKOWANymi SPRAWOZDANIAMI FINANSOWymi .....	66
NOTA NR 48.	ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI W SKONSOLIDOWANym SPRAWOZDANIU FINANSOWym 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 .....	66
NOTA NR 49.	BŁĘDY POPRZEDNICH OKRESÓW .....	66
NOTA NR 50.	SEZONOWOŚĆ SPRZEDAŻY .....	66
NOTA NR 51.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSU .....	67
3.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 CZERWCA 2020 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ .....	68
3.1.	WYBRANE DANE FINANSOWE.....	68
3.2.	SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	68
3.3.	SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	69
3.4.	SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	70
3.5.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM .....	70

3.6. RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH .....	71
4. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO RAWLPLUG S.A. ....	72
NOTA NR 52. AKTYWA FINANSOWE .....	72
NOTA NR 53. ODPIS AKTUALIZUJĄCY WARTOŚĆ NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH .....	73
NOTA NR 54. ZAPASY .....	73
NOTA NR 55. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE .....	73
NOTA NR 56. AKTYWA I REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO .....	74
NOTA NR 57. KREDYTY I POŻYCZKI .....	75
NOTA NR 58. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA .....	75
NOTA NR 59. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM .....	76
NOTA NR 60. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI .....	76
NOTA NR 61. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH .....	77
NOTA NR 62. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANymi FINANSOWYCH, A UPREDNIO SPORZĄDZONYM I PUBLIKOWANYM SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI ..	78
5. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....	82

# 1. SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 CZERWCA 2020 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

## 1.1. SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-06.2020	01-06.2019	01-06.2020	01-06.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	383 438	424 834	86 335	99 075
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	35 785	33 273	8 057	7 760
Zysk (strata) brutto	29 651	28 823	6 676	6 722
Zysk (strata) netto	25 923	23 433	5 837	5 465
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	21 885	20 509	4 928	4 783
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	55 117	12 404	12 410	2 893
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	( 26 094)	( 24 198)	( 5 875)	( 5 643)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	( 36 185)	2 378	( 8 147)	555
Przepływy pieniężne netto, razem	( 7 162)	( 9 415)	( 1 613)	( 2 196)
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)	0,67	0,63	0,15	0,15

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
Aktywa razem	990 290	974 365	221 740	228 805
Zobowiązania długoterminowe	190 698	264 075	42 700	62 011
Zobowiązania krótkoterminowe	297 256	232 865	66 560	54 682
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	457 632	434 761	102 470	102 093
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 291	7 646
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)	14,06	13,35	3,15	3,14

## 1.2. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>534 336</b>	<b>519 573</b>	<b>511 970</b>
Wartości niematerialne	2	82 773	81 840	79 553
Rzeczowe aktywa trwałe	3	319 798	319 871	307 263
Nieruchomości inwestycyjne	4	4 073	4 637	3 401
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	8	-	1 244	1 067
Długoterminowe aktywa finansowe	9	74 020	57 862	65 068
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	12	4 933	5 114	6 219
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25	48 739	49 005	49 399
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>455 954</b>	<b>454 792</b>	<b>486 221</b>
Zapasy	10	241 840	247 223	255 059
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	12	166 221	152 225	186 446
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	25	1 033	1 463	1 716
Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	6 676	6 241	4 103
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13	40 184	47 640	38 897
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>990 290</b>	<b>974 365</b>	<b>998 191</b>

	Nota	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>		<b>502 336</b>	<b>477 425</b>	<b>469 013</b>
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		457 632	434 761	428 905
Kapitał podstawowy	15	32 560	32 560	32 560
Kapitał zapas. ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości nominalnej		146 674	146 674	146 674
Akcje własne		( 5)	-	-
Pozostałe kapitały	16	244 820	243 222	243 690
Niepodzielony wynik finansowy	17	33 583	12 305	5 981
Udziały niedające kontroli	5	44 704	42 664	40 108
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>487 954</b>	<b>496 940</b>	<b>529 178</b>
Zobowiązania długoterminowe		190 698	264 075	255 051
Kredyty i pożyczki	22	143 780	220 386	219 978
Pozostałe zobowiązania finansowe	23	26 348	24 361	18 897
Pozostałe zobowiązania	21	4	4	4
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25	16 379	15 144	12 905
Rezerwy na świadczenia pracownicze	19	3 111	3 012	2 168
Rezerwy na zobowiązania	19	75	66	153
Rozliczenia międzyokresowe	20	1 001	1 102	946
Zobowiązania krótkoterminowe		297 256	232 865	274 127
Kredyty i pożyczki	22	103 332	52 032	61 632
Pozostałe zobowiązania finansowe	23	29 637	30 198	32 130
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	21	144 479	131 168	159 906
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	25	729	828	349
Rozliczenia międzyokresowe	20	16 461	16 135	17 182
Rezerwy na świadczenia pracownicze	19	23	23	23
Rezerwy na zobowiązania	19	2 595	2 481	2 905
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>990 290</b>	<b>974 365</b>	<b>998 191</b>

### 1.3. SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	01-06.2020	01-06.2019
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	26	383 438	424 834
Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług		( 251 284)	( 283 783)
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>132 154</b>	<b>141 051</b>
Koszty sprzedaży		( 71 579)	( 80 509)
Koszty ogólnego zarządu		( 24 977)	( 24 784)
Pozostałe przychody operacyjne	28	6 877	4 844
Pozostałe koszty operacyjne	28	( 6 690)	( 7 329)
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>35 785</b>	<b>33 273</b>
Udział w wyniku netto jedn. objętych konsolidacją met. praw własności		-	( 112)
Przychody finansowe	29	686	1 799
Koszty finansowe	29	( 6 820)	( 6 137)
<b>Zysk (strata) brutto</b>		<b>29 651</b>	<b>28 823</b>
Podatek dochodowy	25	( 3 728)	( 5 390)
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>25 923</b>	<b>23 433</b>
<b>Zysk (strata) netto, z tego przypadający:</b>		<b>25 923</b>	<b>23 433</b>
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	30	21 885	20 509
- podmiotom nieposiadającym kontroli		4 038	2 924
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:</b>			
- podstawowy	30	0,67	0,63

#### 1.4. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01-06.2020	01-06.2019
<b>Zysk (strata) netto za okres</b>	<b>25 923</b>	<b>23 433</b>
<b>Pozycje nieprzenoszone do wyniku finansowego</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pozycje przenoszone do wyniku finansowego</b>	<b>57</b>	<b>( 3 539)</b>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	( 1 485)	( 2 976)
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	1 542	( 563)
<b>Inne składniki całkowitych dochodów razem</b>	<b>57</b>	<b>( 3 539)</b>
<b>Całkowite dochody za okres</b>	<b>25 980</b>	<b>19 894</b>
<b>Całkowite dochody za okres, z tego przypadające</b>	<b>25 980</b>	<b>19 894</b>
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	23 313	17 891
- podmiotom nieposiadającym kontroli	2 667	2 003

#### 1.5. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej					Razem	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy			
<b>Saldo na dzień 1.01.2020 roku</b>	<b>32 560</b>	<b>146 674</b>	<b>-</b>	<b>243 222</b>	<b>12 305</b>	<b>434 761</b>	<b>42 664</b>	<b>477 425</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 30.06.2020 r.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>( 5)</b>	<b>1 598</b>	<b>21 278</b>	<b>22 871</b>	<b>2 040</b>	<b>24 911</b>
Podział zysku	-	-	-	170	( 170)	-	-	-
Zysk netto za okres od 1.01 do 30.06.2020 r.	-	-	-	-	21 885	21 885	4 038	25 923
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	( 114)	-	( 114)	( 1 371)	( 1 485)
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	-	1 542	-	1 542	-	1 542
<b>Całkowite dochody za okres</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 598</b>	<b>21 715</b>	<b>23 313</b>	<b>2 667</b>	<b>25 980</b>
Inne zmiany	-	-	-	-	( 437)	( 437)	-	( 437)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	( 627)	( 627)
Zakup akcji własnych	-	-	( 5)	-	-	( 5)	-	( 5)
<b>Saldo na dzień 30.06.2020 roku</b>	<b>32 560</b>	<b>146 674</b>	<b>( 5)</b>	<b>244 820</b>	<b>33 583</b>	<b>457 632</b>	<b>44 704</b>	<b>502 336</b>

**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
<b>Saldo na dzień 1.01.2019 roku</b>	<b>32 560</b>	<b>146 674</b>	<b>232 253</b>	<b>10 852</b>	<b>422 339</b>	<b>40 023</b>	<b>462 362</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 31.12.2019 roku</b>	-	-	<b>10 969</b>	<b>1 453</b>	<b>12 422</b>	<b>2 641</b>	<b>15 063</b>
Podział zysku/Pokrycie straty	-	-	14 034	( 14 034)	-	-	-
Zysk netto za okres od 1.01 do 31.12.2019 roku	-	-	-	30 509	30 509	6 123	36 632
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	( 421)	-	( 421)	( 1 564)	( 1 985)
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	( 280)	-	( 280)	-	( 280)
<b>Calkowite dochody za okres ogółem</b>	-	-	<b>13 333</b>	<b>16 475</b>	<b>29 808</b>	<b>4 559</b>	<b>34 367</b>
Wyplata dywidendy	-	-	-	( 10 745)	( 10 745)	( 654)	( 11 399)
Połączenie spółek	-	-	( 2 364)	( 3 966)	( 6 330)	( 1 264)	( 7 594)
Inne zmiany	-	-	-	( 311)	( 311)	-	( 311)
<b>Saldo na dzień 31.12.2019 roku</b>	<b>32 560</b>	<b>146 674</b>	<b>243 222</b>	<b>12 305</b>	<b>434 761</b>	<b>42 664</b>	<b>477 425</b>

**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
<b>Saldo na dzień 1.01.2019 roku</b>	<b>32 560</b>	<b>146 674</b>	<b>232 253</b>	<b>10 852</b>	<b>422 339</b>	<b>40 023</b>	<b>462 362</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 30.06.2019 roku</b>	-	-	<b>11 437</b>	<b>( 4 870)</b>	<b>6 567</b>	<b>85</b>	<b>6 652</b>
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	-	-	( 563)	-	( 563)	-	( 563)
<b>Calkowite dochody za okres ogółem</b>	-	-	<b>11 437</b>	<b>6 454</b>	<b>17 891</b>	<b>2 003</b>	<b>19 894</b>
Objęcie pozostałych udziałów/połączenie spółek	-	-	-	( 579)	( 579)	( 1 264)	( 1 843)
Wyplata dywidendy	-	-	-	( 10 745)	( 10 745)	( 654)	( 11 399)
<b>Saldo na dzień 30.06.2019 roku</b>	<b>32 560</b>	<b>146 674</b>	<b>243 690</b>	<b>5 981</b>	<b>428 905</b>	<b>40 108</b>	<b>469 013</b>



## 1.6. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-06.2020	01-06.2019
<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk brutto	29 651	28 823
Korekty:	22 526	18 825
Amortyzacja	17 345	15 704
(Zysk) / strata na działalności inwestycyjnej	1 447	( 668)
Udział w (zyskach)/stratach jednostek konsolidowanych metodą praw własności	-	904
Odsetki, netto	3 298	3 247
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych	436	( 362)
Środki pieniężne z dział. operac. przed uwzgl. zmian w kapitale obrotowym	52 177	47 648
Zmiana stanu zapasów	6 930	8 278
Zmiana stanu należności	( 27 981)	( 50 486)
Zmiana stanu zobowiązań	28 777	4 918
Zmiana stanu rezerw	200	879
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	( 1 139)	335
Inne korekty	( 1 486)	1 021
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	57 478	12 593
Zapłacony podatek dochodowy	( 2 361)	( 189)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>55 117</b>	<b>12 404</b>
<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wydatki na nabycie rzecz. akt. trwałych i wartości niematerialnych	( 12 328)	( 28 539)
Wpływy ze sprzedaży rzecz. akt. trwałych i wartości niematerialnych	321	6 949
Wydatki na nabycie aktywów finansowych w tym:	( 16 606)	( 3 663)
- w jednostkach powiązanych	( 16 606)	( 3 659)
- nabycie udziałów i akcji	( 700)	( 1 357)
- udzielone pożyczki długoterminowe	( 15 906)	( 2 302)
- w pozostałych jednostkach	-	( 4)
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	( 4)
Wpływy ze zbycia aktywów finansowych w tym:	2 514	1 020
- w jednostkach powiązanych	2 282	855
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	2 200	600
- odsetki i inne wpływy z aktywów finansowych	82	255
- w pozostałych jednostkach	232	165
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	27	53
- odsetki i inne wpływy z aktywów finansowych	205	112
Inne wpływy inwestycyjne	4	43
Inne wydatki inwestycyjne	-	( 7)
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej</b>	<b>( 26 095)</b>	<b>( 24 198)</b>
<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	4 262	15 640
Spłaty kredytów i pożyczek	( 30 463)	( 1 929)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	( 5 042)	( 6 125)
Dywidendy wypłacone i inne wypłaty na rzecz właścicieli	( 648)	( 683)
Odsetki zapłacone	( 4 198)	( 4 525)
Inne wydatki finansowe	( 96)	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>( 36 185)</b>	<b>2 378</b>
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>( 7 163)</b>	<b>( 9 415)</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>47 640</b>	<b>48 890</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	( 293)	( 578)
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>40 184</b>	<b>38 897</b>

## 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 30.06.2020 r. Zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, okresem porównawczym dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej jest sprawozdanie na dzień 31.12.2019 r. oraz na dzień 30.06.2019 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 30.06.2020 r. Jednocześnie nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez Jednostkę Dominującą i jej Grupę Kapitałową.

Według oceny Zarządu RAWLPLUG S.A. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania pandemia COVID-19 nie wywarła znaczącego negatywnego wpływu na działalność RAWLPLUG S.A. jak i Grupy RAWLPLUG. Ocena wpływu pandemii prowadzona jest na bieżąco na bazie analizy wielu czynników, które mogą ulec zmianie w przyszłości. Na podstawie powyższej analizy na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w ocenie Zarządu nie występuje zagrożenia kontynuacji działalności zarówno RAWLPLUG S.A. jak i Grupy RAWLPLUG w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

#### 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. Najważniejszym wydarzeniem w I półroczu 2020 r. było:

✓ Zaangażowanie społeczne

W dniu 29.03.2020 r. RAWLPLUG S.A. ruszyła z akcją #graMYdlaKOSZAROWEJ w formie zbiórki indywidualnej oraz zbiórki wrocławskiego biznesu. W obliczu pandemii COVID-19 dla personelu szpitalnego Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. J. Gromkowskiego z oddziałem zakaźnym we Wrocławiu przy ul. Koszarowej RAWLPLUG S.A. przy współpracy ze swoją spółką zależną Rawlplug Shanghai Trading Co. Ltd. zorganizowała 4 000 szt. specjalistycznych kombinezonów medycznych o wartości 228 tys. zł.

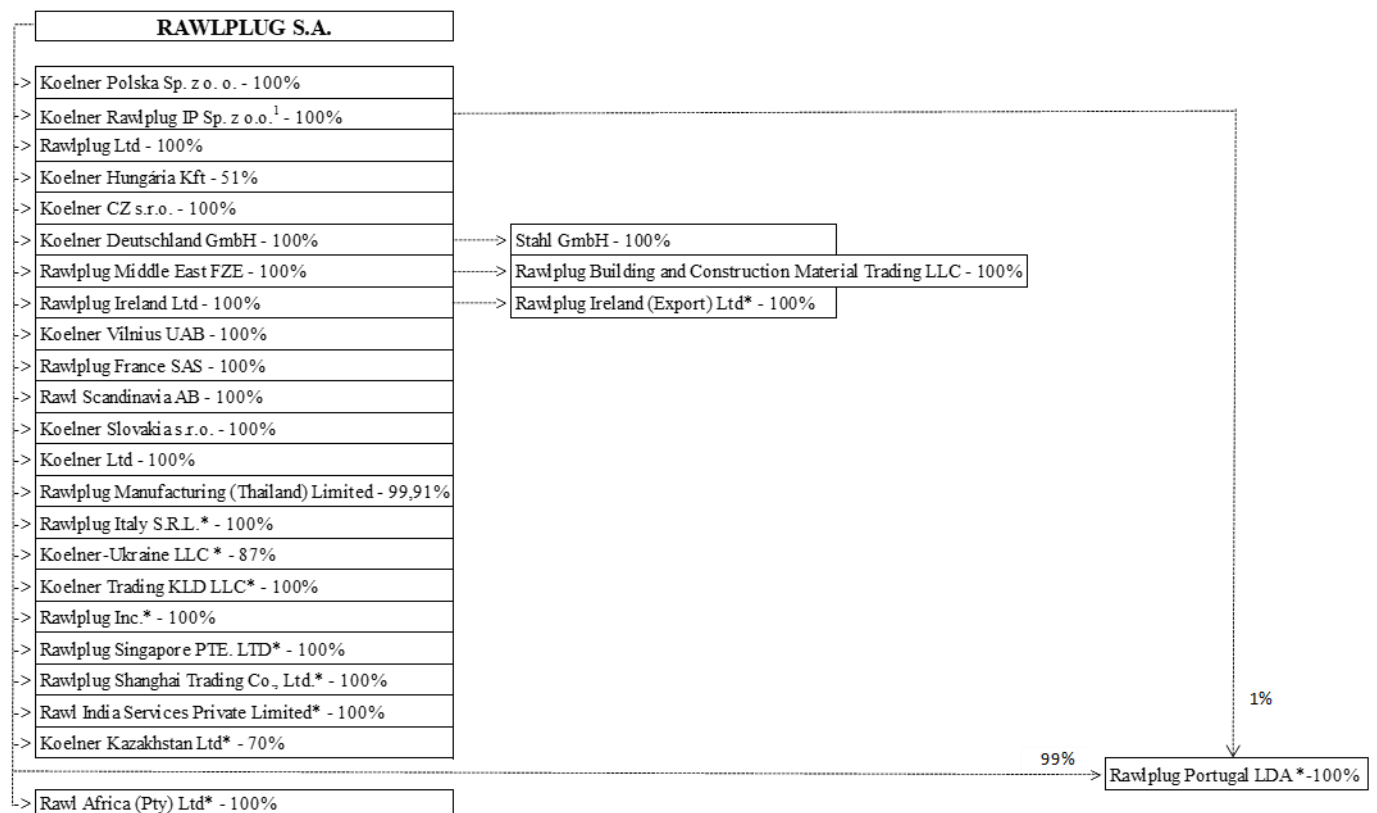
**Zmiany w obrębie podmiotów Grupy Kapitałowej**

W styczniu i w marcu 2020 r. RAWLPLUG S.A. odkupiła od TMAX Corporation Co. Ltd. kolejne transze udziałów obejmując ostatecznie 99,91 % udziałów w kapitale Rawlplug Manufacturing (Thailand) Limited i przejmując kontrolę nad spółką. Rawlplug Manufacturing (Thailand) Limited stała się spółką zależną i została objęta metodą konsolidacji pełnej.

W okresie I półrocza 2020 roku w strukturze Grupy Kapitałowej RAWLPLUG nie nastąpiły inne zmiany w wyniku połączenia, podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności jednostek.

Zarząd RAWLPLUG S.A. informował w raporcie bieżącym nr 2/2020 o zamiarze utworzenia spółki produkcyjnej w Wietnamie do końca I kwartału 2020 r., jednak w związku z pandemią COVID-19 planowane uruchomienie spółki Rawlplug Vietnam odbędzie się w najbliższym możliwym terminie.

Podmioty tworzące Grupę Kapitałową RAWLPLUG S.A na dzień 30.06.2020 r. (% udziałów w kapitale zakładowym):



\* Na dzień 30.06.2020 r spółki nie były objęte konsolidacją. (zgodnie z MSR 1 pkt 31).  
 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. Podzwierzyńiec 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.	ul. Palackého 1154/76a, 702 00 Ostrava-Prívov, 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	Al Qouz Industrial Area 3, 22 ND Street, Compound 81, P.O. Box 261024 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	Rawlplug France SAS	Batiment DC6, ZAC de la Feuchère, 16, rue Jean Mermoz, 77290 Compans,, 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	Rawlplug Manufacturing (Thailand) Limited	888/43 Moo 9 T. Bangpla, Bangplee, Samutprakarn 10540 Tajlandia	produkcja i sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	4.03.2020	99,91 %	99,91%
18	Koelner-Ukraine LLC*	vul. Naukova 3a, 79-060 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%
19	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%
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%
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%

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
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 Italy S.R.L. (poprzednio Rawlplug S.R.L.)*	VIA Savonarola 217 35137 Padova, Włochy	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	6.11.2019	100,00%	100,00%

\* Na dzień 30.06.2020 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 30.06.2020 r. 2,0% aktywów Grupy Kapitałowej (31.12.2019 r.: 2,3%), natomiast łączna wartość przychodów netto ze sprzedaży tych spółek stanowiła w I półroczu 2020 roku 3,4% przychodów Grupy Kapitałowej (I półrocze 2019: 3,3%).

**Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej**

Skład Zarządu RAWLPLUG S.A. na dzień 30.06.2020 r.:

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

Skład Rady Nadzorczej RAWLPLUG S.A. na dzień 30.06.2020 r.:

Krystyna Koelner	- Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Tomasz Mogilski	- Wiceprzewodniczący 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 30.06.2020 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 2019.

W dniu 27.04.2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie RAWLPLUG S.A. podjęło uchwałę o zmianie przyjętych zasad rachunkowości RAWLPLUG S.A. i rozpoczęciu sporządzania jednostkowego sprawozdania finansowego w RAWLPLUG S.A. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR), w rozumieniu art. 2 ust. 3 ww. ustawy, tj. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym przez MSR, przy odpowiednim zastosowaniu ww. ustawy. Sporządzanie sprawozdań finansowych według nowych zasad rachunkowości zostało wprowadzone dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po dniu 1.01.2020 roku. W związku ze zmianą zasad sporządzania jednostkowego sprawozdania finansowego dane na dzień przejścia na MSR, tj. 1.01.2020 roku oraz dane porównywalne na dzień 31.12.2019 r. i 30.06.2019 r. zostały przekształcone w taki sposób, aby odzwierciedlały te zmiany.

Jednostkowe skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej RAWLPLUG S.A. stanowi załącznik do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i zostało sporządzone 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”.

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.

### **2.1.3. WPLYW PANDEMII COVID-19 NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI I GRUPY**

RAWLPLUG S.A. oraz spółki zależne Grupy RAWLPLUG podjęły szereg działań w związku z koniecznością dostosowania się do zmieniających się warunków funkcjonowania, jak również w celu zapobiegania rozprzestrzenianiu się zarażeń COVID-19. Grupa podjęła działania o charakterze prewencyjnym w celu ograniczenia możliwości rozprzestrzeniania się wirusa, m.in.:

- ✓ wprowadzono procedury polegające na minimalizacji kontaktów bezpośrednich, zapewniono możliwość pracy zdalnej,
- ✓ wyposażono pracowników w środki ochrony i środki dezynfekcyjne oraz wprowadzono procedury higieniczno-sanitarne,
- ✓ ograniczono wyjazdy służbowe i uczestnictwa w spotkaniach – zwiększono zakres wykorzystywania innych środków przekazu takich jak telekonferencje, komunikatory internetowe, wideokonferencje.

W efekcie w I półroczu 2020 roku nie wystąpiły zakłócenia działalności zarówno RAWLPLUG S.A. jak i Grupy RAWLPLUG. Z uwagi na znikomy wpływ pandemii na działalność polskie spółki Grupy nie korzystały w znaczącym stopniu z dostępnych programów pomocowych państwa. Wsparcie wykorzystane przez krajowe spółki Grupy obejmowało:

- 1) dofinansowanie do wynagrodzeń wynikające z obniżenia wymiaru czasu pracy w okresie czerwiec – sierpień br. w spółce Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. oddział w Łąncucie oraz
- 2) odroczenie terminów płatności składek ZUS za miesiące luty, marzec, kwiecień br. przez spółki RAWLPLUG S.A., Koelner Polska Sp. z o.o. oraz Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.

W związku z czasowymi ograniczeniami działalności z lokalnych systemów wsparcia korzystały zagraniczne spółki Grupy RAWLPLUG działające w Wielkiej Brytanii, Francji, Irlandii, Szwecji, Tajlandii i na Litwie. Pomoc ta z uwagi na skalę działalności tych spółek oraz krótki okres ograniczeń działalności operacyjnej nie miała istotnego wpływu na wyniki Grupy.

W celu zapobieżenia ewentualnym negatywnym skutkom spowolnienia gospodarczego, spółki Grupy uzyskały przesunięcie niektórych terminów płatności w instytucjach finansowych. Szczegółowe informacje zostały zawarte w Notacie nr 22 i 23.

W dniu 20.03.2020 r. Zarząd spółki zależnej od RAWLPLUG S.A. Koelner Rawlplug IP sp. z o.o. podjął decyzję o czasowym wstrzymaniu produkcji w zakładzie produkcyjnym w Łąncucie. Produkcja została zawieszona w okresie 10 - 26 kwietnia 2020 r. Decyzja została podjęta w trosce o zdrowie pracowników i partnerów biznesowych, w odpowiedzi na szybkie rozprzestrzenianie się COVID-19 i jego negatywny wpływ na popyt rynkowy w Polsce i na rynkach, na których działają kluczowi klienci zakładu produkcyjnego w Łąncucie.

Zakład produkcyjny RAWLPLUG S.A. we Wrocławiu w okresie I półrocza br. oraz obecnie, mimo trwającej pandemii, prowadzi normalną działalność produkcyjną i sprzedażową zaspokajając aktualne zapotrzebowanie płynące z rynku budowlanego.

Jednocześnie Zarząd RAWLPLUG S.A. przewiduje, że w związku z dynamiczną i nieprzewidywalną sytuacją związaną z pandemią wywołaną przez koronawirusa SARS-CoV-2 w przyszłości mogą pojawić się nowe okoliczności mogące istotnie wpłynąć na działalność i wyniki RAWLPLUG S.A. oraz Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A.

Pomimo iż RAWLPLUG S.A. na bieżąco monitoruje ryzyka to na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie jest w stanie oszacować wpływu pandemii na długoterminowe wyniki, ponieważ wpływ ten będzie uzależniony także od czynników, które pozostają poza kontrolą ze strony RAWLPLUG S.A. oraz Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. W przypadku wystąpienia innych istotnych zdarzeń związanych z wpływem pandemii COVID-19 na działalność Spółki oraz Grupy oraz w przypadku wejścia w posiadanie wiarygodnych szacunków ewentualnego wpływu ww. czynnika na wyniki, RAWLPLUG S.A. będzie przekazywać stosowne informacje w trybie raportów bieżących.

## 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 31.12.2019 r.

### 2.2.2. ZMIANY ZASAD SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe RAWLPLUG S.A. na mocy podjętej w dniu 27.04.2020 r. uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia RAWLPLUG S.A. 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 zasadami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (MSR) i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351). W niniejszym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym RAWLPLUG S.A. zastosowano poniższe zasady i metody wyceny:

#### ✓ **Zasady rachunkowości:**

##### **1. Zasada podstawowa**

Spółka stosuje następujące podstawowe zasady rachunkowości:

- zasadę rzetelnego obrazu wynikającą z zapisów,
- zasadę przewagi treści nad formą prawną,
- zasadę ciągłości,
- zasadę kontynuacji działalności,
- zasadę współmierności (memoriału),
- zasadę ostrożnej wyceny rozumianej jako zasadę ostrożnych szacunków,
- zasadę kompletności.

##### **2. Zasada koncepcji kosztu historycznego**

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem wyceny niektórych aktywów trwałych oraz niektórych aktywów finansowych, które zgodnie z MSR wyceniane są według wartości godziwej.

##### **3. Szacunki i założenia Zarządu**

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSR wymaga od Zarządu dokonania profesjonalnych osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz różnych innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł.

W istotnych kwestiach Zarząd, dokonując szacunku, opiera się na opiniach niezależnych ekspertów. Szacunki Zarządu, wpływające na wartości wykazane w sprawozdaniu finansowym, dotyczą głównie:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych,



- odpisów aktualizujących składniki aktywów,
- dyskonta, przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odprawę emerytalne,
- przyszłych wyników finansowych uwzględnianych przy testowaniu utraty wartości udziałów/akcji oraz wartości firmy,
- przyszłych wyników podatkowych uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczony podatek dochodowy.

Stosowana metodologia ustalania wartości szacunkowych opiera się na najlepszej wiedzy Zarządu i jest zgodna z wymogami MSR. Metodologia ustalania wartości szacunkowych jest stosowana w sposób ciągły względem ostatniego okresu sprawozdawczego.

#### **4. Zasada istotności**

Spółka przyjmuje, że zasada istotności dotycząca wartości pojedynczych zdarzeń lub sumy zdarzeń jednego rodzaju mogących wpływać na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki wynosi nie mniej niż 1% sumy bilansowej. Wartość pojedynczego zdarzenia lub sumy zdarzeń jednego rodzaju mniejsza niż 1% sumy bilansowej może być uznana w toku prac nad sprawozdaniem finansowym za istotną, jeżeli według oceny Spółki odbiorcy sprawozdania finansowego mogliby uznać takie zdarzenie lub zdarzenia za istotne.

##### **✓ Metody wyceny aktywów i pasywów**

Metody wyceny aktywów i pasywów opisuje się w zakresie, w jakim mają one lub mogą one mieć istotny wpływ na rzetelność i jasność sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki. Pozostałe, nie ujęte w polityce rachunkowości metody wyceny aktywów i pasywów, stosuje się zgodnie z odpowiadającymi im MSR oraz najlepszymi praktykami międzynarodowej sprawozdawczości finansowej.

#### **1. Wartość firmy**

Wartość firmy kalkulowana jest jako różnica dwóch wartości:

- sumy zapłaty przekazanej za kontrolę, udziałów niedających kontroli (wycenionych w proporcji do przyjętych aktywów netto) oraz wartości godziwej pakietów udziałów (akcji) posiadanych w jednostce przejmowanej przed datą przejęcia; oraz
- wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przyjętych aktywów netto jednostki.

Nadwyżka sumy skalkulowanej w sposób wskazany powyżej ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przyjętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach jako wartość firmy. Wartość firmy odpowiada płatności dokonanej przez przejmującego w oczekiwaniu na przyszłe korzyści ekonomiczne z tytułu aktywów, których nie można pojedynczo zidentyfikować ani osobno ująć. Po początkowym ujęciu wartość firmy zostaje wyceniona według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Test na utratę wartości przeprowadza się raz na rok lub częściej, jeśli wystąpią ku temu przesłanki. Wartość firmy nie podlega amortyzacji.

W przypadku, gdy wyżej wymieniona suma jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przyjętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest niezwłocznie w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych.

#### **2. Wartości niematerialne**

Wartości niematerialne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne uznaje się m.in.:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,

- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje – nie krócej niż 4 lata i nie dłużej niż 7 lat,
- oprogramowanie komputerów – nie krócej niż 4 lata i nie dłużej niż 7 lat,
- pozostałe wartości niematerialne – nie krócej niż 4 lata i nie dłużej niż 7 lat,
- znaki towarowe o nieokreślonym okresie użytkowania - nie krócej niż 20 lat.

Wartości niematerialne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3,5 tysiąca zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu następującym po miesiącu przekazania do użytkowania.

Koszty prac badawczych nie podlegają aktywowaniu oraz są prezentowane w rachunku zysków i strat jako koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

Koszty prac rozwojowych są kapitalizowane wyłącznie w sytuacji, gdy:

- realizowany jest ściśle określony projekt (np. oprogramowanie lub nowe procedury),
- prawdopodobne jest, że składnik aktywów przyniesie przyszłe korzyści ekonomiczne,
- koszty związane z projektem mogą być wiarygodnie oszacowane.

Koszty prac rozwojowych są amortyzowane metodą liniową przez przewidywany okres ich ekonomicznej przydatności.

W przypadku, gdy niemożliwe jest wyodrębnienie wytworzonego we własnym zakresie składnika aktywów, koszty prac rozwojowych są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Wartości niematerialne w realizacji oraz zaliczki na wartości niematerialne wycenia się w wartości nominalnej z uwzględnieniem ewentualnych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania wartości niematerialnych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych wartości niematerialnych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

### **3. Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo ujmowane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Cenę nabycia zwiększają wszystkie koszty związane bezpośrednio z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do użytkowania. Po początkowym ujęciu rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową dla wszystkich rzeczowych aktywów trwałych z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie przez szacowany okres ekonomicznej przydatności danego składnika aktywów, który dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych wynosi:

- budynki i budowle – nie krócej niż 10 lat i nie dłużej niż 40 lat,
- maszyny i urządzenia (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) – nie krócej niż 1 rok i nie dłużej niż 20 lat,
- sprzęt komputerowy – nie krócej niż 2 lata i nie dłużej niż 4 lata,
- środki transportu – nie krócej niż 2 lata i nie dłużej niż 12 lat,
- inne środki trwałe – nie krócej niż 2 lata i nie dłużej niż 10 lat.

Rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3,5 tysiąca zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu następującym po miesiącu przekazania do użytkowania. Mogą one podlegać amortyzacji, jeśli jednorazowy zakup grupy tych składników aktywów łącznie przekracza 3,5 tysiąca zł.

Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych, jak również dla celów jeszcze nie określonych, prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wg kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia zwiększany jest o opłaty oraz dla określonych aktywów o koszty finansowania zewnętrznego. Amortyzacja tych składników aktywów rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi własnych aktywów trwałych.

Zaliczki na środki trwałe w budowie wycenia się w wartości nominalnej z uwzględnieniem ewentualnych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania rzeczowych aktywów trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych rzeczowych aktywów trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

#### **4. Leasing**

Umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeżeli na jej mocy przekazuje się prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. W dacie rozpoczęcia leasingu Spółka ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązanie z tytułu leasingu.

##### Aktywa z tytułu leasingu:

W dacie rozpoczęcia leasingu aktywo z tytułu prawa do użytkowania wyceniane jest według kosztu, który obejmuje:

- kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu;
- wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe;
- wszelkie początkowe koszty bezpośrednie poniesione przez leasingobiorcę;
- szacunek kosztów, które mają zostać poniesione przez leasingobiorcę w związku z demontażem i usunięciem bazowego składnika aktywów, przeprowadzeniem renowacji miejsca, w którym się znajdował, lub przeprowadzeniem renowacji bazowego składnika aktywów do stanu wymaganego przez warunki leasingu.

Po dacie rozpoczęcia leasingu Spółka wycenia składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania według kosztu pomniejszonego o łączne odpisy amortyzacyjne i łączne straty z tytułu utraty wartości oraz uwzględniającego korektę o jakiegokolwiek aktualizacje wartości zobowiązania leasingowego.

Spółka amortyzuje prawa do użytkowania metodą liniową od daty rozpoczęcia do końca okresu użytkowania tego prawa lub do końca okresu leasingu, w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza. Jeśli występują ku temu przesłanki, prawa do użytkowania poddaje się testom na utratę wartości zgodnie z MSR 36.

##### Zobowiązania z tytułu leasingu:

W dacie rozpoczęcia leasingobiorca wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe dyskontuje się z zastosowaniem stopy procentowej leasingu, jeżeli stopę tę można z łatwością ustalić. W przeciwnym razie leasingobiorca stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy.

Zobowiązanie leasingowe obejmuje następujące płatności:

- stałe opłaty leasingowe (tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe), pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe;
- zmienne opłaty leasingowe, które zależą od indeksu lub stawki, wycenione początkowo z zastosowaniem tego indeksu lub tej stawki zgodnie z ich wartością w dacie rozpoczęcia leasingu;

- kwoty, których zapłaty przez leasingobiorcę oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej;
- cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca skorzysta z tej opcji;
- kary pieniężne za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w okresie leasingu uwzględniono, że leasingobiorca skorzysta z opcji wypowiedzenia leasingu.

Po dacie rozpoczęcia leasingu, wartość zobowiązania z tytułu leasingu jest powiększana w celu odzwierciedlenia odsetek od zobowiązania z tytułu leasingu, zmniejszana w celu uwzględnienia zapłaconych opłat leasingowych oraz aktualizowana w celu uwzględnienia wszelkiej ponownej oceny lub zmiany leasingu.

Spółka uwzględnia tylko elementy leasingowe w wycenie aktywa z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązania leasingowego. Pozostałe elementy nieleasingowe, takie jak płatności za media, są ujmowane osobno, zgodnie z zasadami mającymi zastosowanie do takich opłat.

Spółka stosuje dopuszczone standardem praktyczne rozwiązania dotyczące leasingów krótkoterminowych oraz leasingów, w których bazowy składnik aktywów jest niskiej wartości. W odniesieniu do takich umów zamiast ujmować aktywa z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązania z tytułu leasingu, opłaty leasingowe ujmuje się w wyniku metodą liniową w trakcie okresu leasingu.

Spółka prezentuje prawa do użytkowania w tych samych pozycjach sprawozdania z sytuacji finansowej, co bazowe składniki aktywów, a więc w rzeczowych aktywach trwałych.

#### **5. Inwestycje długoterminowe w jednostkach zależnych i stowarzyszonych**

Za jednostki zależne uznaje się te jednostki, nad którymi Spółka sprawuje kontrolę. Inwestycje w jednostkach zależnych Spółka wycenia według cen nabycia po pomniejszeniu o odpisy z tytułu utraty wartości. Koszty transakcyjne związane z nabyciem inwestycji zwiększają wartość bilansową inwestycji.

Wyrażone w walutach obcych ceny nabycia udziałów i akcji ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia, odpowiednio po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski w dniu poprzedzającym ten dzień.

Testy na utratę wartości udziałów lub akcji przeprowadza się metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych, przy wyliczeniu których opiera się o przygotowane przez kierownictwo jednostek zależnych budżety finansowe na kolejny rok i szacunkowe prognozy na kolejne cztery lata.

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Spółka wywiera znaczący wpływ, jednak nie sprawuje w nich kontroli. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenia się według cen nabycia po uwzględnieniu odpisów z tytułu utraty wartości.

#### **6. Inne inwestycje długoterminowe**

Nieruchomości, wartości niematerialne oraz inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez Spółkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów lub innych pożytków – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

#### **7. Aktywa trwale zaklasyfikowane do zbycia**

Aktywa trwale zaklasyfikowane do zbycia, a także grupy aktywów netto przeznaczonych do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą. Niektóre aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, takie jak aktywa finansowe oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, wyceniane są według tych samych zasad rachunkowości, jakie były stosowane przez Spółkę przed zaklasyfikowaniem do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży. Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży nie podlegają amortyzacji.

Aktywa trwale i grupy aktywów netto są klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony

wyłącznie wówczas, gdy składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży, a wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

## 8. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego, związanego bezpośrednio z nabyciem lub wytworzeniem dostosowywanych składników aktywów, są doliczane do kosztów wytworzenia takich aktywów, aż do momentu oddania ich do użytkowania. Koszty te są pomniejszane o przychody uzyskane z tymczasowego inwestowania środków pozyskanych na wytworzenie danego składnika aktywów.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

## 9. Instrumenty finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki w momencie, gdy staje się ona stroną wiążącej umowy.

Na dzień nabycia Spółka wycenia aktywa finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów finansowych, poza kategorią aktywów wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik. Wyjątkiem od tej zasady są należności z tytułu dostaw i usług, które Spółka wycenia w ich cenie transakcyjnej w rozumieniu MSSF 15, przy czym nie dotyczy to tych pozycji należności z tytułu dostaw i usług, których termin płatności jest dłuższy niż rok i które zawierają istotny komponent finansowania zgodnie z definicją z MSSF 15.

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu, aktywa finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające, Spółka klasyfikuje z podziałem na:

- aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki (i nie zostały wyznaczone w momencie początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez wynik):

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy,
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są wyłącznie spłatą kwoty głównej i odsetek od wartości nominalnej pozostałej do spłaty.

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie Spółka zalicza:

- pożyczki,
- środki pieniężne,
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (z wyłączeniem tych, dla których nie stosuje się zasad MSSF 9).

Wymienione klasy aktywów finansowych prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w podziale na aktywa długoterminowe i krótkoterminowe w pozycjach „Aktywa finansowe” oraz „Należności i rozliczenia międzyokresowe”. Wycena krótkoterminowych należności odbywa się w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta skorygowanej o odpowiednie odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych.

Przychodów z tytułu odsetek, z uwagi na nieistotne kwoty, Spółka nie wyodrębnia jako osobnej pozycji, lecz ujmuje je w przychodach finansowych. Pozostałe zyski i straty z aktywów finansowych, w tym różnice kursowe, prezentowane są jako przychody lub koszty finansowe.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik, jeżeli nie spełnia kryteriów wyceny w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody oraz nie jest instrumentem kapitałowym wyznaczonym w momencie początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. Ponadto do tej kategorii Spółka zalicza aktywa finansowe wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej przez wynik ze względu na spełnienie kryteriów określonych w MSSF 9.

Do tej kategorii Spółka zalicza wszystkie instrumenty pochodne wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej (nie dotyczy pochodnych instrumentów zabezpieczających, gdyż Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń).

Instrumenty należące do tej kategorii wyceniane są w wartości godziwej, a skutki wyceny ujmowane są w wyniku odpowiednio w pozycji „Przychody finansowe” lub „Koszty finansowe”. Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych określone są przez zmianę wartości godziwej ustalonej na podstawie bieżących na dzień bilansowy cen pochodzących z aktywnego rynku lub na podstawie technik wyceny, jeżeli aktywny rynek nie istnieje.

Aktywa finansowe zaliczone do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy pod kątem ryzyka kredytowego. Dla należności z tytułu dostaw i usług Spółka stosuje uproszczone podejście i zbudowała model służący do szacowania oczekiwanych strat z portfela należności. Szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności są grupowane według okresu przeterminowania. Szacunek odpisu jest oparty przede wszystkim o historycznie kształtujące się przeterminowania i poziomy nieściągalności.

Zobowiązania finansowe, inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające, wykazywane są w następujących pozycjach sprawozdania z sytuacji finansowej:

- długoterminowe kredyty i pożyczki,
- długoterminowe pozostałe zobowiązania finansowe,
- długoterminowe pozostałe zobowiązania,
- krótkoterminowe kredyty i pożyczki,
- krótkoterminowe pozostałe zobowiązania finansowe,
- krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.

Na dzień nabycia Spółka wycenia zobowiązania finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej otrzymanej kwoty. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich zobowiązań finansowych, poza kategorią zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik.

Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wyceniane są w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu (dotyczy instrumentów pochodnych będących zobowiązaniami, które nie są ujmowane jako instrumenty zabezpieczające) lub wyznaczonych jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Do kategorii zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy Spółka zalicza instrumenty pochodne inne niż instrumenty zabezpieczające. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Zyski i straty z wyceny zobowiązań finansowych ujmowane są w rachunku zysków i strat w działalności finansowej.

## **10. Zapasy**

Zapasy są wykazywane według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych niż cena sprzedaży netto. Na koszty wytworzenia składają się koszty materiałów bezpośrednich oraz koszty wynagrodzeń bezpośrednich i uzasadniona część kosztów pośrednich. Zapasy produktów, materiałów i towarów są wyceniane przy wykorzystaniu metody FIFO. Cena sprzedaży

netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy (tj. koszty sprzedaży, marketingu itp.).

Zapasy wykazywane są w wartości netto pomniejszonej o dokonane odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące zapasy tworzy się w związku z utratą ich wartości, celem doprowadzenia ich wartości do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania.

Odpisy aktualizujące dostosowujące wartość zapasów do wartości netto tworzy się głównie zgodnie z następującymi kryteriami:

- utraty wymaganych cech użytkowych,
- uznania zapasów za zbędne,
- braku rotacji lub niskiej rotacji ocenianej według grup zapasów (materiały/produkty/produkty w toku) w podziale na okresy:
  - składowane od 2 do 3 lat w wysokości 20% ich wartości,
  - składowane od 3 do 4 lat w wysokości 40% ich wartości,
  - składowane od 4 do 5 lat w wysokości 60% ich wartości,
  - składowane od 5 do 6 lat w wysokości 80% ich wartości,
  - składowane powyżej 6 lat w wysokości 100% ich wartości.

#### **11. Inwestycje krótkoterminowe**

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

#### **12. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, w podziale na pozycje krótko lub długoterminowe. Do odpisu czynnych rozliczeń międzyokresowych Spółka stosuje indywidualnie oszacowany okres, w zależności od charakteru i wartości rozliczanej pozycji. Wycena rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych dokonywana jest w cenie nabycia (kwocie podlegającej rozliczeniu w czasie) po pomniejszeniu o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

#### **13. Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy z uwzględnieniem powiązania w czasie kosztów z przychodami, których dotyczą.

#### **14. Przychody przyszłych okresów**

Przychody przyszłych okresów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych oraz środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych.

Dotacje rządowe, łącznie z niepieniężnymi dotacjami wykazywanymi w wartości godziwej, ujmowane są wyłącznie wówczas, gdy istnieje wystarczająca pewność, że Spółka spełni warunki związane z daną dotacją oraz że dana dotacja zostanie faktycznie otrzymana.

W przypadku, gdy dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ma kompensować. Natomiast w przypadku, gdy dotacja dotyczy określonego składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie jest stopniowo ujmowana w rachunku zysków i strat jako przychód, proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tego składnika aktywów.

### **15. Kapitały własne**

Kapitały własne ujmują się w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub statutu Spółki.

Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w jej statucie i wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmują się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, z przeniesienia kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz z nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej, pomniejszonej o koszty tej emisji. Koszty emisji zmniejszają kapitał zapasowy Spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nierozliczony wynik z lat poprzednich, pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także efekty korekt zmian zasad rachunkowości i błędów dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

### **16. Instrumenty kapitałowe**

Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę ujmowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o bezpośrednie koszty emisji.

### **17. Dywidendy**

Płatności dywidend na rzecz akcjonariuszy Spółki ujmują się jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym Spółki w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki.

### **18. Rezerwy oraz zobowiązania i aktywa warunkowe**

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania. Rezerwy wycenia się w wartości szacowanych nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku, na podstawie najbardziej wiarygodnych dowodów dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, w tym dotyczących ryzyka oraz stopnia niepewności.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.

W przypadku, gdy wydatkowanie środków w celu wypełnienia obecnego obowiązku nie jest prawdopodobne, kwoty zobowiązania warunkowego nie ujmują się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, z wyjątkiem zobowiązań warunkowych identyfikowanych w procesie połączenia jednostek gospodarczych zgodnie z MSSF 3.

Możliwe wpływy zawierające korzyści ekonomiczne dla Spółki, które nie spełniają jeszcze kryteriów ujęcia jako aktywa stanowią aktywa warunkowe, których nie ujmują się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

### **19. Świadczenia pracownicze**

Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zobowiązania i rezerwy na świadczenia pracownicze obejmują następujące tytuły:

- krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu wynagrodzeń (wraz z premiami) oraz składek na ubezpieczenia społeczne,
- rezerwy na niewykorzystane urlopy oraz
- inne długoterminowe świadczenia pracownicze, do których Spółka zalicza odprawy emerytalne.



### Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

Wartość zobowiązań z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych ustala się bez dyskonta i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie wymaganej zapłaty.

### Rezerwy na niewykorzystane urlopy

Spółka tworzy rezerwę na koszty kumulowanych płatnych nieobecności, które będzie musiała ponieść w wyniku niewykorzystanego przez pracowników uprawnienia, a które to uprawnienie narosło na dzień bilansowy. Rezerwa na niewykorzystane urlopy prezentowana jest w „Krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych biernych” i nie podlega dyskontowaniu.

### Odprawy emerytalne

Pracownicy mają prawo do odpraw emerytalnych w momencie przechodzenia na emeryturę. Odprawy te przysługują pracownikowi spełniającemu warunki uprawniające do emerytury, którego stosunek pracy ustał w związku z przejściem na emeryturę, w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia. Wartość bieżąca rezerw na każdy dzień bilansowy jest szacowana przy zastosowaniu metod aktuarialnych. Naliczone rezerwy są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oparte są na danych historycznych.

Skutki wyceny rezerwy na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych są ujmowane w wyniku finansowym. Rezerwa prezentowana jest w „Rezerwach na świadczenia pracownicze”

## **20. Przychody ze sprzedaży**

Przychody ze sprzedaży stanowią wyłącznie przychody z umów z klientami objęte zakresem MSSF 15. Sposób ujmowania przychodów ze sprzedaży w sprawozdaniu finansowym Spółki, w tym zarówno wartość, jak i moment rozpoznania przychodów, określa pięcioetapowy model obejmujący następujące kroki:

### a. Identyfikacja umowy z klientem

Umowa z klientem spełnia swoją definicję, gdy zostaną spełnione wszystkie następujące kryteria: strony umowy zawarły umowę i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków; Spółka jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane; Spółka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane; umowa ma treść ekonomiczną oraz jest prawdopodobne, że Spółka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

### b. Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

W momencie zawarcia umowy Spółka dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta dobra lub usługi, które można wyodrębnić. Główne strumienie przychodów Spółki z umów z klientami obejmują świadczenie usług, Spółka spełnia swoje zobowiązania do wykonania świadczenia w momencie odbioru usług przez nabywcę.

Umowy z klientami nie przewidują odpowiedzialności gwarancyjnej Spółki ponad tą wynikającą z przepisów prawa, dlatego Spółka oceniła, iż nie stanowią one odrębnego zobowiązania.

Umowy z klientami nie zawierają komponentu finansowego, gdyż stosowane terminy płatności wynoszą od 7 dni do 90 dni.

### c. Określenie ceny transakcyjnej

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Spółka uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta. Wynagrodzenie określone w umowie z klientem może obejmować kwoty stałe, kwoty zmienne lub oba te rodzaje kwot. Do oszacowania wynagrodzenia zmiennego Spółka zdecydowała o zastosowaniu metody wartości najbardziej prawdopodobnej dla kontraktów z jednym progmem wartościowym

oraz metody wartości oczekiwanej dla kontraktów, w których występuje więcej progów wartościowych, od których przyznawany jest klientowi rabat.

d. Alokacja ceny transakcyjnej do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia

Spółka przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

e. Ujęcie przychodów w momencie spełniania zobowiązań do wykonania świadczenia

Spółka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrządzonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi (klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów). Za moment uzyskania kontroli przez klienta uznaje się moment przejścia odpowiedzialności za przedmiot dostawy na nabywcę, jeśli w umowie z klientem ustalono zasady oparte na INCOTERMS bądź określono w inny sposób. W pozostałych przypadkach jest to moment wysłania wyrobu gotowego/towaru do klienta. Przychody ujmowane są jako kwoty równe cenie transakcyjnej, która została przypisana do danego zobowiązania do wykonania świadczenia.

## **21. Koszty operacyjne**

Koszty operacyjne ujmowane są w poniesionej wartości z uwzględnieniem zasady współmierności przychodów i kosztów dotyczącej okresów sprawozdawczych.

## **22. Transakcje w walutach obcych**

W sprawozdaniu finansowym Spółki transakcje w walucie obcej przelicza się po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski w dniu poprzedzającym dzień dokonania transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa pieniężne przelicza się według kursu obowiązującego na dzień bilansowy. Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat, z wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, dla których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

## **23. Podatki**

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony. Spółka ustala, odpowiednie pozycje:

- przychodów podatkowych wg źródeł ich zakwalifikowania, kosztów podatkowych wg źródeł ich zakwalifikowania oraz dochodów (strat) podatkowych wg źródeł ich zakwalifikowania w rozumieniu przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- aktywów oraz rezerw z tytułu podatku odroczonego.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowy różni się od księgowego zysku (straty) brutto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w okresach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa wynika z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a jego odpis następuje w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat - poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitały własne.

#### **24. Stosowanie przepisów ustawy o rachunkowości**

Przepisy ustawy o rachunkowości oraz wytyczne do tejże ustawy stosuje się w każdym przypadku, gdy szczególne postanowienia nie zostały uregulowane w MSR.

W związku ze zmianą zasad sporządzania jednostkowego sprawozdania finansowego dane na dzień przejścia na MSR, tj. 1.01.2020 roku oraz dane porównywalne na dzień 31.12.2019 r. i 30.06.2019 r. zostały przekształcone w taki sposób, aby odzwierciedlały te zmiany.

#### **2.2.3. DATA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 27.08.2020 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 30.06.2020 roku	Unia Europejska	Pozostałe kraje*	Korekty i wyłączenia	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	320 081	43 923	-	364 004
Sprzedaż między segmentami	49 502	-	( 30 068)	19 434
<b>Przychody ogółem</b>	<b>369 583</b>	<b>43 923</b>	<b>( 30 068)</b>	<b>383 438</b>
Amortyzacja	( 17 224)	( 121)	-	( 17 345)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	( 330 000)	( 29 964)	29 656	( 330 308)
<b>Wynik na działalności operacyjnej</b>	<b>22 359</b>	<b>13 838</b>	<b>( 412)</b>	<b>35 785</b>
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	( 5 559)	( 735)	160	( 6 134)
przychody z tytułu odsetek	669	-	-	669
koszty z tytułu odsetek	( 4 065)	-	-	( 4 065)
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>16 800</b>	<b>13 103</b>	<b>( 252)</b>	<b>29 651</b>
Podatek dochodowy	( 3 728)	-	-	( 3 728)
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>13 072</b>	<b>13 103</b>	<b>( 252)</b>	<b>25 923</b>
Aktywa	957 649	32 641	-	990 290
Nakłady inwestycyjne	45 923	1	( 16 990)	28 934

*\*W związku z wyjściem z dniem 31.01.2020 r. Wielkiej Brytanii z obszaru Unii Europejskiej, działalność operacyjna na obszarze Wielkiej Brytanii prezentowana jest w kategorii „Pozostałe kraje”.*

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
<b>Przychody ogółem</b>	<b>420 174</b>	<b>15 442</b>	<b>( 10 782)</b>	<b>424 834</b>
Amortyzacja	( 15 571)	( 133)	-	( 15 704)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	( 379 586)	( 6 729)	10 458	( 375 857)
<b>Wynik na działalności operacyjnej</b>	<b>25 017</b>	<b>8 580</b>	<b>( 324)</b>	<b>33 273</b>
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)
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>20 472</b>	<b>8 675</b>	<b>( 324)</b>	<b>28 823</b>
Podatek dochodowy	( 5 390)	-	-	( 5 390)
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>15 082</b>	<b>8 675</b>	<b>( 324)</b>	<b>23 433</b>
Aktywa	964 699	33 492	-	998 191
Nakłady inwestycyjne	35 975	-	( 3 773)	32 202

*\*Działalność operacyjna na obszarze Wielkiej Brytanii prezentowana jest w kategorii „Unia Europejska”.*

Grupa RAWLPLUG jest producentem zamocowań, elementów złącznych i narzędzi, co oznacza, że przedmiotem działalności Grupy jest projektowanie, wytwarzanie i sprzedaż takich grup asortymentowych jak zamocowania budowlane, narzędzia ręczne i elektronarzędzia oraz normalia śrubowe. Wytwarzane przez Grupę RAWLPLUG produkty wykorzystywane są m.in. w budownictwie, motoryzacji, energetyce, przemyśle drogowym, drzewnym, maszynowym, elektromaszynowym, wydobywczym, stoczniowym i gwarantują bezpieczeństwo oraz wytrzymałość mocowania. Asortyment Grupy jest bardzo różnorodny, stąd też nie ma możliwości wyodrębnienia linii produktowych z podziałem na dany produkt.

Ponadto Grupa RAWLPLUG S.A. nie jest skoncentrowana na jednego klienta, a jej sprzedaż jest rozproszona.

## NOTA NR 2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

30.06.2020	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>46 765</b>	<b>34 386</b>	<b>7 027</b>	<b>4 341</b>	<b>92 519</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>1 577</b>	<b>1 072</b>	-	<b>358</b>	<b>3 007</b>
Zakup	-	208	-	345	553
Nabyte wraz z objęciem spółki zależnej konsolidacją	-	756	-	-	756
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	53	-	-	53
Różnice kursowe	1 577	55	-	13	1 645
<b>Zmniejszenia</b>	-	<b>( 35)</b>	<b>( 718)</b>	<b>( 53)</b>	<b>( 806)</b>
Różnice kursowe	-	( 35)	-	-	( 35)
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	-	-	( 53)	( 53)
Inne	-	-	( 718)	-	( 718)
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>48 342</b>	<b>35 423</b>	<b>6 309</b>	<b>4 646</b>	<b>94 720</b>

<b>Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>102</b>	<b>8 496</b>	<b>1 833</b>	<b>248</b>	<b>10 679</b>
Odpis amortyzacyjny za okres	-	1 017	44	195	1 256
Różnice kursowe	5	( 4)	-	11	12
<b>Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>107</b>	<b>9 509</b>	<b>1 877</b>	<b>454</b>	<b>11 947</b>

### Wartość netto

na 1 stycznia 2020 r.	46 663	25 890	5 194	4 093	81 840
<b>na 30 czerwca 2020 r.</b>	<b>48 235</b>	<b>25 914</b>	<b>4 432</b>	<b>4 192</b>	<b>82 773</b>

31.12.2019	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>47 056</b>	<b>28 413</b>	<b>7 221</b>	<b>7 714</b>	<b>90 404</b>
<b>Zwiększenia</b>	-	<b>7 059</b>	<b>8</b>	<b>3 130</b>	<b>10 197</b>
Zakup	-	916	8	2 661	3 585
Reklasyfikacja	-	-	-	33	33
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	6 032	-	436	6 468
Różnice kursowe	-	48	-	-	48
Inne	-	63	-	-	63
<b>Zmniejszenia</b>	<b>( 291)</b>	<b>( 1 086)</b>	<b>( 202)</b>	<b>( 6 503)</b>	<b>( 8 082)</b>
Sprzedaż	-	-	-	( 180)	( 180)
Likwidacja	-	( 60)	-	-	( 60)
Różnice kursowe	( 291)	( 17)	-	( 3)	( 311)
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	-	-	( 5 982)	( 5 982)
Inne	-	( 1 009)	( 202)	( 338)	( 1 549)
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>46 765</b>	<b>34 386</b>	<b>7 027</b>	<b>4 341</b>	<b>92 519</b>

<b>Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>103</b>	<b>8 085</b>	<b>1 725</b>	<b>378</b>	<b>10 291</b>
Odpis amortyzacyjny za okres	-	1 523	108	19	1 650
Likwidacja	-	( 60)	-	-	( 60)
Różnice kursowe	( 1)	( 9)	-	( 2)	( 12)
Inne	-	( 1 043)	-	( 147)	( 1 190)
<b>Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>102</b>	<b>8 496</b>	<b>1 833</b>	<b>248</b>	<b>10 679</b>

**Wartość netto**

na 1 stycznia 2019 r.	46 953	20 328	5 496	7 336	80 113
<b>na 31 grudnia 2019 r.</b>	<b>46 663</b>	<b>25 890</b>	<b>5 194</b>	<b>4 093</b>	<b>81 840</b>

30.06.2019	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>47 056</b>	<b>28 413</b>	<b>7 221</b>	<b>7 714</b>	<b>90 404</b>
<b>Zwiększenia</b>	-	<b>2 182</b>	<b>8</b>	<b>1 022</b>	<b>3 212</b>
Zakup	-	22	8	989	1 019
Reklasyfikacja	-	-	-	33	33
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	2 160	-	-	2 160
<b>Zmniejszenia</b>	<b>( 576)</b>	<b>( 58)</b>	<b>( 202)</b>	<b>( 2 450)</b>	<b>( 3 286)</b>
Likwidacja	-	( 17)	-	-	( 17)
Różnice kursowe	( 576)	( 22)	-	( 2)	( 600)
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	-	-	( 2 110)	( 2 110)
Inne	-	( 19)	( 202)	( 338)	( 559)
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>46 480</b>	<b>30 537</b>	<b>7 027</b>	<b>6 286</b>	<b>90 330</b>

30.06.2019	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
<b>Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>103</b>	<b>8 085</b>	<b>1 725</b>	<b>378</b>	<b>10 291</b>
Odpis amortyzacyjny za okres	-	620	57	1	678
Likwidacja	-	( 17)	-	-	( 17)
Różnice kursowe	( 1)	( 12)	-	( 2)	( 15)
Inne	-	( 13)	-	( 147)	( 160)
<b>Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>102</b>	<b>8 663</b>	<b>1 782</b>	<b>230</b>	<b>10 777</b>
<b>Wartość netto</b>					
na 1 stycznia 2019 r.	46 953	20 328	5 496	7 336	80 113
<b>na 30 czerwca 2019 r.</b>	<b>46 378</b>	<b>21 874</b>	<b>5 245</b>	<b>6 056</b>	<b>79 553</b>

#### Wartość firmy z konsolidacji

		30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Rawlplug Ltd	PLN	5 310	5 431	5 144
	GBP	1 087	1 087	1 087
Koelner Hungaria Kft	PLN	3 755	3 875	3 935
	HUF	300 388	300 388	300 388
Rawlplug Ireland Ltd	PLN	24 484	23 347	23 313
	EUR	5 482	5 482	5 482
Rawlplug France SAS	PLN	132	126	126
	EUR	30	30	30
Koelner Ltd	PLN	121	121	121
	RUB	983	983	983
Stahl GmbH	PLN	13 774	13 134	13 114
	EUR	3 084	3 084	3 084
Rawlplug Building & Construction Material Trading LLC	PLN	32	31	31
	AED	30	30	30
<b>Razem</b>		<b>47 608</b>	<b>46 065</b>	<b>45 784</b>

#### Wartość firmy na poziomie sprawozdań jednostkowych

		30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Rawlplug Ireland Ltd	PLN	627	598	594
	EUR	141	141	141
<b>Razem</b>		<b>627</b>	<b>598</b>	<b>594</b>

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 2019 roku są aktualne na moment zatwierdzania obecnego sprawozdania i nie stwierdzono podstaw do zmiany wyników testów.

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 2020 r. wyniosła 1 256 tys. zł i w całości została odniesiona na wynik finansowy netto.

### NOTA NR 3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

#### Rzeczowe aktywa trwale własne:

30.06.2020	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwale w budowie	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>16 407</b>	<b>146 144</b>	<b>283 448</b>	<b>7 109</b>	<b>17 519</b>	<b>5 935</b>	<b>476 562</b>
<b>Zwiększenia</b>	-	<b>327</b>	<b>14 786</b>	<b>347</b>	<b>213</b>	<b>10 586</b>	<b>26 259</b>
Zakup	-	88	236	-	94	10 487	10 905
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	225	941	32	-	-	1 198
Nabyte wraz z objęciem spółki zależnej konsolidacją	-	14	2 224	6	61	-	2 305
Reklasyfikacje	-	-	11 072	189	1	78	11 340
Różnice kursowe	-	-	273	76	57	21	427
Inne	-	-	40	44	-	-	84
<b>Zmniejszenia</b>	<b>( 177)</b>	<b>( 333)</b>	<b>( 1 776)</b>	<b>( 732)</b>	<b>( 129)</b>	<b>( 2 151)</b>	<b>( 5 298)</b>
Sprzedaż	-	-	( 33)	( 433)	-	-	( 466)
Likwidacja	-	-	( 1 413)	( 299)	( 1)	-	( 1 713)
Reklasyfikacje	-	-	( 87)	-	( 102)	( 636)	( 825)
Różnice kursowe	( 177)	( 333)	( 203)	-	( 20)	( 8)	( 741)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	( 1 507)	( 1 507)
Inne	-	-	( 40)	-	( 6)	-	( 46)
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>16 230</b>	<b>146 138</b>	<b>296 458</b>	<b>6 724</b>	<b>17 603</b>	<b>14 370</b>	<b>497 523</b>

<b>Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>44</b>	<b>41 041</b>	<b>154 310</b>	<b>6 807</b>	<b>13 420</b>	-	<b>215 621</b>
Odpis amortyzacyjny za okres	-	2 141	9 042	142	720	-	12 045
Nabyte wraz z objęciem spółki zależnej konsolidacją	-	1	120	1	8	-	130
Sprzedaż	-	-	( 28)	( 429)	-	-	( 457)
Likwidacja	-	-	( 1 398)	( 299)	( 1)	-	( 1 698)
Reklasyfikacja	-	-	3 085	154	18	-	3 257
Różnice kursowe	-	( 186)	120	49	20	-	4
Inne	-	-	( 31)	( 200)	( 9)	-	( 240)
<b>Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>44</b>	<b>42 997</b>	<b>165 220</b>	<b>6 225</b>	<b>14 176</b>	-	<b>228 662</b>

#### Wartość netto

#### Rzeczowe aktywa trwale własne

na 1 stycznia 2020 r.	16 363	105 103	129 138	302	4 099	5 935	260 941
<b>na 30 czerwca 2020 r.</b>	<b>16 186</b>	<b>103 141</b>	<b>131 238</b>	<b>499</b>	<b>3 427</b>	<b>14 370</b>	<b>268 861</b>



**Rzeczowe aktywa trwale w leasingu:**

30.06.2020	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	371	59 093	11 616	1 293	-	72 373
<b>Zwiększenia</b>	-	-	805	3 338	-	253	4 396
Zakup	-	-	15	1 688	-	253	1 956
Rozlicz. środków trwałych w budowie	-	-	309	253	-	-	562
Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	481	905	-	-	1 386
Reklasyfikacje	-	-	-	424	-	-	424
Różnice kursowe	-	-	-	68	-	-	68
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	( 11 072)	( 918)	-	( 253)	( 12 243)
Likwidacja	-	-	-	( 877)	-	-	( 877)
Reklasyfikacja	-	-	( 11 072)	-	-	-	( 11 072)
Różnice kursowe	-	-	-	( 41)	-	-	( 41)
Rozlicz. środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	( 253)	( 253)
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	371	48 826	14 036	1 293	-	64 526

<b>Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	-	17	8 460	4 631	335	-	13 443
Odpis amortyzacyjny za okres	-	5	2 057	1 955	122	-	4 139
Likwidacja	-	-	-	( 768)	-	-	( 768)
Reklasyfikacja	-	-	( 3 230)	-	-	-	( 3 230)
Różnice kursowe	-	-	-	5	-	-	5
<b>Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	-	22	7 287	5 823	457	-	13 589

**Wartość netto**

**Rzeczowe aktywa trwale w leasingu**

na 1 stycznia 2020 r.	-	354	50 633	6 985	958	-	58 930
<b>na 30 czerwca 2020 r.</b>	-	349	41 539	8 213	836	-	50 937

**Wartość netto**

**Rzeczowe aktywa trwale razem**

na 1 stycznia 2020 r.	16 363	105 457	179 771	7 287	5 057	5 935	319 871
<b>na 30 czerwca 2020 r.</b>	16 186	103 490	172 777	8 712	4 263	14 370	319 798

**Rzeczowe aktywa trwale własne:**

31.12.2019	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	14 849	151 247	320 501	14 135	19 474	7 480	527 686
<b>Zwiększenia</b>	4 189	5 966	29 322	171	1 911	35 425	76 984
Zakup	3 584	725	1 667	69	613	32 557	39 215
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	4 266	25 612	29	522	-	30 429
Reklasyfikacje	-	-	1 703	-	-	2 853	4 556
Różnice kursowe	86	357	97	16	26	15	597
Inne	519	618	243	57	750	-	2 187
<b>Zmniejszenia</b>	( 2 631)	( 11 069)	( 66 375)	( 7 197)	( 3 866)	( 36 970)	( 128 108)

31.12.2019	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
Sprzedaż	( 1 415)	( 1 071)	( 10 601)	( 1 297)	( 40)	( 320)	( 14 744)
Likwidacja	-	( 194)	( 4 336)	( 42)	( 698)	-	( 5 270)
Reklasyfikacje pozostałe	-	-	-	-	-	( 4 900)	( 4 900)
Reklasyfikacje rzeczowych aktywów w leasingu finansowym (wg MSR 17)*	-	( 371)	( 41 708)	( 4 676)	( 1 202)	-	( 47 957)
Różnice kursowe	( 109)	( 165)	( 218)	( 11)	( 10)	( 6)	( 519)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	( 31 574)	( 31 574)
Inne	( 1 107)	( 9 268)	( 9 512)	( 1 171)	( 1 916)	( 170)	( 23 144)
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>16 407</b>	<b>146 144</b>	<b>283 448</b>	<b>7 109</b>	<b>17 519</b>	<b>5 935</b>	<b>476 562</b>

<b>Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na oczątek okresu</b>	<b>952</b>	<b>46 329</b>	<b>158 905</b>	<b>10 598</b>	<b>15 051</b>	-	<b>231 835</b>
Odpis amortyzacyjny za okres	-	4 145	18 237	309	1 280	-	23 971
Sprzedaż	-	( 704)	( 5 171)	( 1 187)	( 40)	-	( 7 102)
Likwidacja	-	( 41)	( 3 910)	-	( 896)	-	( 4 847)
Reklasyfikacje rzeczowych aktywów w leasingu finansowym (wg MSR 17)*	-	( 7)	( 4 791)	( 1 737)	( 227)	-	( 6 762)
Różnice kursowe	-	( 45)	( 153)	3	9	-	( 186)
Inne	( 908)	( 8 636)	( 8 808)	( 1 179)	( 1 757)	-	( 21 288)
<b>Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>44</b>	<b>41 041</b>	<b>154 310</b>	<b>6 807</b>	<b>13 420</b>	-	<b>215 621</b>

#### 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
<b>na 31 grudnia 2019 r.</b>	<b>16 363</b>	<b>105 103</b>	<b>129 138</b>	<b>302</b>	<b>4 099</b>	<b>5 935</b>	<b>260 941</b>

\*W pozycji tej została zaprezentowana wartość środków trwałych, które przed wejściem w życie MSSF 16 były środkami trwałymi w leasingu finansowym i prezentowane były w rzeczowych aktywach trwałych, a po wejściu w życie MSSF 16 zostały przeniesione do rzeczowych aktywów trwałych w leasingu.

#### Rzeczowe aktywa trwale w leasingu:

31.12.2019	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje rzeczowych aktywów w leasingu finansowym (wg MSR 17)*	-	371	41 708	4 676	1 202	-	47 957
Reklasyfikacje rzeczowych aktywów w leasingu operacyjnym (wg MSR 17)*	-	-	-	4 404	91	-	4 495
<b>Wartość brutto początek okresu po reklasyfikacjach</b>	-	<b>371</b>	<b>41 708</b>	<b>9 080</b>	<b>1 293</b>	-	<b>52 452</b>
<b>Zwiększenia</b>	-	-	<b>18 972</b>	<b>3 137</b>	-	<b>196</b>	<b>22 305</b>
Zakup (ulepszenie)	-	-	140	221	-	41	402
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	52	144	-	-	196
Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	18 780	2 213	-	155	21 148
Różnice kursowe	-	-	-	20	-	-	20
Inne	-	-	-	539	-	-	539

31.12.2019	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	( 1 587)	( 601)	-	( 196)	( 2 384)
Sprzedaż	-	-	-	( 261)	-	-	( 261)
Likwidacja	-	-	-	( 326)	-	-	( 326)
Reklasyfikacje	-	-	( 1 587)	-	-	-	( 1 587)
Różnice kursowe	-	-	-	( 14)	-	-	( 14)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	( 196)	( 196)
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	<b>371</b>	<b>59 093</b>	<b>11 616</b>	<b>1 293</b>	-	<b>72 373</b>

<b>Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje rzeczowych aktywów w leasingu finansowym (wg MSR 17)*	-	7	4 791	1 737	227	-	6 762
<b>Umorzenie i odpisy na początek okresu po reklasyfikacjach</b>	-	<b>7</b>	<b>4 791</b>	<b>1 737</b>	<b>227</b>	-	<b>6 762</b>
Odpis amortyzacyjny za okres	-	10	3 837	3 377	108	-	7 332
Sprzedaż	-	-	-	( 261)	-	-	( 261)
Likwidacja	-	-	-	( 233)	-	-	( 233)
Reklasyfikacja	-	-	( 168)	( 1)	-	-	( 169)
Różnice kursowe	-	-	-	1	-	-	1
Inne	-	-	-	11	-	-	11
<b>Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	-	<b>17</b>	<b>8 460</b>	<b>4 631</b>	<b>335</b>	-	<b>13 443</b>

\*W pozycji tej została zaprezentowana wartość środków trwałych, które przed wejściem w życie MSSF 16:

- były środkami trwałymi w leasingu finansowym i prezentowane były w rzeczowych aktywach trwałych,
- były środkami trwałymi w leasingu operacyjnym wykazywanym pozabilansowo.

#### Wartość netto

##### Rzeczowe aktywa trwale w leasingu

na 1 stycznia 2019 r.	-	-	-	-	-	-	-
na 1 stycznia 2019 r. po reklasyfikacjach	-	364	36 917	7 343	1 066	-	45 690
<b>na 31 grudnia 2019 r.</b>	-	<b>354</b>	<b>50 633</b>	<b>6 985</b>	<b>958</b>	-	<b>58 930</b>

#### Wartość netto

##### Rzeczowe aktywa trwale razem

na 1 stycznia 2019 r.	13 897	104 918	161 596	3 537	4 423	7 480	295 851
<b>na 31 grudnia 2019 r.</b>	<b>16 363</b>	<b>105 457</b>	<b>179 771</b>	<b>7 287</b>	<b>5 057</b>	<b>5 935</b>	<b>319 871</b>

**Rzeczowe aktywa trwale własne:**

30.06.2019	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>14 849</b>	<b>151 247</b>	<b>320 501</b>	<b>14 135</b>	<b>19 474</b>	<b>7 480</b>	<b>527 686</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>3 715</b>	<b>1 839</b>	<b>14 004</b>	<b>190</b>	<b>879</b>	<b>18 926</b>	<b>39 553</b>
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
<b>Zmniejszenia</b>	<b>( 517)</b>	<b>( 1 858)</b>	<b>( 52 888)</b>	<b>( 5 676)</b>	<b>( 1 319)</b>	<b>( 16 369)</b>	<b>( 78 627)</b>
Sprzedaż	( 199)	( 606)	( 7 254)	( 567)	( 12)	-	( 8 638)
Likwidacja	-	( 2)	( 3 543)	-	( 77)	-	( 3 622)
Reklasyfikacje rzeczowych aktywów w leasingu finansowym (wg MSR 17)*	-	( 371)	( 41 708)	( 4 676)	( 1 202)	-	( 47 957)
Reklasyfikacje pozostałe	-	-	-	-	-	( 2 224)	( 2 224)
Różnice kursowe	( 119)	( 200)	( 169)	( 17)	( 28)	( 1)	( 534)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	( 14 017)	( 14 017)
Inne	( 199)	( 679)	( 214)	( 416)	-	( 127)	( 1 635)
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>18 047</b>	<b>151 228</b>	<b>281 617</b>	<b>8 649</b>	<b>19 034</b>	<b>10 037</b>	<b>488 612</b>

<b>Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>952</b>	<b>46 329</b>	<b>158 905</b>	<b>10 598</b>	<b>15 051</b>	<b>-</b>	<b>231 835</b>
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)
Reklasyfikacje pozostałe	-	-	( 1)	( 121)	-	-	( 122)
Reklasyfikacje rzeczowych aktywów w leasingu finansowym (wg MSR 17)*	-	( 7)	( 4 791)	( 1 737)	( 227)	-	( 6 762)
Różnice kursowe	-	( 123)	( 121)	( 10)	( 10)	-	( 264)
Inne	-	( 45)	( 201)	( 110)	( 35)	-	( 391)
<b>Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>952</b>	<b>47 627</b>	<b>157 439</b>	<b>8 342</b>	<b>15 383</b>	<b>-</b>	<b>229 743</b>

**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
<b>na 30 czerwca 2019 r.</b>	<b>17 095</b>	<b>103 601</b>	<b>124 178</b>	<b>307</b>	<b>3 651</b>	<b>10 037</b>	<b>258 869</b>

\*W pozycji tej została zaprezentowana wartość środków trwałych, które przed wejściem w życie MSSF 16 były środkami trwałymi w leasingu finansowym i prezentowane były w rzeczowych aktywach trwałych, a po wejściu w życie MSSF 16 zostały przeniesione do rzeczowych aktywów trwałych w leasingu.

**Rzeczowe aktywa trwale w leasingu:**

30.06.2019	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje rzeczowych aktywów w leasingu finansowym (wg MSR 17)*	-	371	41 708	4 676	1 202	-	47 957
Reklasyfikacje rzeczowych aktywów w leasingu operacyjnym (wg MSR 17)*	-	-	-	4 404	91	-	4 495
<b>Wartość brutto początek okresu po reklasyfikacjach</b>	-	<b>371</b>	<b>41 708</b>	<b>9 080</b>	<b>1 293</b>	-	<b>52 452</b>
<b>Zwiększenia</b>	-	-	<b>3 933</b>	<b>2 404</b>	-	<b>155</b>	<b>6 492</b>
Zakup (ulepszenie)	-	-	39	-	-	-	39
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	52	103	-	-	155
Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	3 842	2 213	-	155	6 210
Reklasyfikacje pozostałe	-	-	-	88	-	-	88
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	-	<b>( 421)</b>	-	<b>( 155)</b>	<b>( 576)</b>
Sprzedaż	-	-	-	( 182)	-	-	( 182)
Likwidacja	-	-	-	( 171)	-	-	( 171)
Reklasyfikacje pozostałe	-	-	-	( 14)	-	-	( 14)
Różnice kursowe	-	-	-	( 54)	-	-	( 54)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	( 155)	( 155)
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	<b>371</b>	<b>45 641</b>	<b>11 063</b>	<b>1 293</b>	-	<b>58 368</b>

<b>Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje rzeczowych aktywów w leasingu finansowym (wg MSR 17)*	-	7	4 791	1 737	227	-	6 762
<b>Umorzenie i odpisy na początek okresu po reklasyfikacjach</b>	-	<b>7</b>	<b>4 791</b>	<b>1 737</b>	<b>227</b>	-	<b>6 762</b>
Odpis amortyzacyjny za okres	-	5	1 679	1 635	48	-	3 367
Sprzedaż	-	-	-	( 182)	-	-	( 182)
Likwidacja	-	-	-	( 78)	-	-	( 78)
Reklasyfikacja	-	-	( 167)	271	-	-	104
Różnice kursowe	-	-	-	( 10)	-	-	( 10)
Inne	-	-	-	11	-	-	11
<b>Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	-	<b>12</b>	<b>6 303</b>	<b>3 384</b>	<b>275</b>	-	<b>9 974</b>

\*W pozycji tej została zaprezentowana wartość środków trwałych, które przed wejściem w życie MSSF 16:

- były środkami trwałymi w leasingu finansowym i prezentowane były w rzeczowych aktywach trwałych,
- były środkami trwałymi w leasingu operacyjnym wykazywanym pozabilansowo.

**Wartość netto**

**Rzeczowe aktywa trwale w leasingu**

na 1 stycznia 2019 r.	-	-	-	-	-	-	-
na 1 stycznia 2019 r. po reklasyfikacjach	-	364	36 917	7 343	1 066	-	45 690
<b>na 30 czerwca 2019 r.</b>	-	<b>359</b>	<b>39 338</b>	<b>7 679</b>	<b>1 018</b>	-	<b>48 394</b>

**Wartość netto**

**Rzeczowe aktywa trwale razem**

na 1 stycznia 2019 r.	13 897	104 918	161 596	3 537	4 423	7 480	295 851
<b>na 30 czerwca 2019 r.</b>	<b>17 095</b>	<b>103 960</b>	<b>163 516</b>	<b>7 986</b>	<b>4 669</b>	<b>10 037</b>	<b>307 263</b>

W I półroczu 2020 roku kwota odszkodowań uzyskanych od stron trzecich z tytułu utraty wartości lub utracenia pozycji rzeczowych aktywów trwałych wyniosła 17 tys. zł (I półrocze 2019 roku: 41 tys. zł) i została ujęta w pozostałych przychodach operacyjnych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

W I półroczu 2020 roku nie zostały zawarte znaczące umowy inwestycyjne.

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 30.06.2020 r. obciążone były z tytułu zaciągniętych kredytów w następujący sposób:

- ✓ hipoteka do kwoty 157 000 tys. zł na nieruchomościach oraz
- ✓ hipoteka łączna do kwoty 148 500 tys. zł na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości.

W I półroczu 2020 r. nie dokonano odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Wartość amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych w I półroczu 2020 roku wyniosła 16 184 tys. zł, z czego:

- ✓ 16 089 tys. zł uwzględniono w rachunku zysków i strat, w tym 15 933 tys. zł odniesiono w koszty działalności podstawowej, natomiast 156 tys. zł zakwalifikowano do pozostałych kosztów operacyjnych,
- ✓ 95 tys. zł zostało aktywowane i zwiększyło wartość rzeczowych aktywów trwałych.

#### NOTA NR 4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Na dzień 30.06.2020 r. Grupa RAWLPLUG posiadała nieruchomości inwestycyjne o wartości netto 4 073 tys. zł.

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>4 637</b>	<b>3 401</b>	<b>3 401</b>
Zwiększenia	-	1 236	-
Zakup	-	1 236	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>4 637</b>	<b>4 637</b>	<b>3 401</b>
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zwiększenia	564	-	-
Utworzenie	561	-	-
Różnice kursowe	3	-	-
<b>Odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu</b>	<b>564</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Wartość netto</b>			
Stan na początek okresu	4 637	3 401	3 401
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>4 073</b>	<b>4 637</b>	<b>3 401</b>

Grupa RAWLPLUG nie uzyskała w I półroczu 2020 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	31.12.2019	Udział w wyniku finansowym netto	Wypłata dywidendy	Różnice kursowe z wyceny jed. zagranicznych	30.06.2020
Koelner Hungaria Kft	42 664	4 038	( 627)	( 1 371)	44 704
<b>RAZEM</b>	<b>42 664</b>	<b>4 038</b>	<b>( 627)</b>	<b>( 1 371)</b>	<b>44 704</b>

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

	30.06.2020	31.12.2019
Udziały niedające kontroli (% głosów)	49%	49%
Udziały niedające kontroli (% udziałów własnościowych)	49%	49%
Aktywa trwałe	8 238	5 916
Aktywa obrotowe	90 063	85 212
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>98 301</b>	<b>91 128</b>
Zobowiązania krótkoterminowe	7 070	4 058
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>7 070</b>	<b>4 058</b>
<b>Kapitał własny przypadający:</b>	<b>91 231</b>	<b>87 070</b>
akcjonariuszom podmiotu dominującego	46 527	44 406
podmiotom niekontrolującym	44 704	42 664
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>98 301</b>	<b>91 128</b>

#### Koelner Hungaria Kft

	1.01 - 30.06.2020	01.01 - 30.06.2019
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>42 623</b>	<b>41 267</b>
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	4 203	3 043
Zysk (strata) netto przypadający podmiotom niekontrolującym	4 038	2 924
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>8 241</b>	<b>5 968</b>
Pozostałe całkowite dochody przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	2 774	2 084
Pozostałe całkowite dochody przypadające podmiotom niekontrolującym	2 667	2 003
<b>Pozostałe całkowite dochody</b>	<b>5 441</b>	<b>4 087</b>
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	2 774	2 084
Całkowite dochody przypadające podmiotom niekontrolującym	2 667	2 003
<b>Całkowite dochody</b>	<b>5 441</b>	<b>4 087</b>

## NOTA NR 6. INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KATEGORIE WEDŁUG MSSF 9

30.06.2020	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie (AZK)	Aktywa poza zakresem MSSF 9 (poza MSSF 9)	Razem
<b>Aktywa trwałe:</b>	<b>55 574</b>	<b>20 259</b>	<b>75 833</b>
Należności i pożyczki	55 574	-	55 574
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	-	20 259	20 259
<b>Aktywa obrotowe:</b>	<b>201 988</b>	<b>5 375</b>	<b>207 363</b>
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	155 128	-	155 128
Należności z tytułu podatków, przedpłaty i zaliczki	-	5 375	5 375
Pożyczki	6 676	-	6 676
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	40 184	-	40 184
<b>Kategoria aktywów finansowych razem</b>	<b>257 562</b>	<b>25 634</b>	<b>283 196</b>

30.06.2020	Zobowiązania finansowe wyc. według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyc. w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania poza zakresem MSSF 9	Razem
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>170 132</b>	-	-	<b>170 132</b>
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	143 780	-	-	143 780
Leasing	26 344	-	-	26 344
Pozostałe zobowiązania	8	-	-	8
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>256 474</b>	-	<b>21 703</b>	<b>278 177</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	142 558	-	-	142 558
Zobowiązania podatkowe	-	-	21 703	21 703
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	103 332	-	-	103 332
Leasing	10 584	-	-	10 584
<b>Kategoria zobowiązań finansowych razem</b>	<b>426 606</b>	-	<b>21 703</b>	<b>448 309</b>

31.12.2019	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie (AZK)	Aktywa poza zakresem MSSF 9 (poza MSSF 9)	Razem
<b>Aktywa trwałe:</b>	<b>42 286</b>	<b>17 169</b>	<b>59 455</b>
Należności i pożyczki	42 286	-	42 286
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	-	17 169	17 169
<b>Aktywa obrotowe:</b>	<b>180 323</b>	<b>23 192</b>	<b>203 515</b>
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	126 442	-	126 442
Należności z tytułu podatków, przedpłaty i zaliczki	-	23 192	23 192
Pożyczki	6 241	-	6 241
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	47 640	-	47 640
<b>Kategoria aktywów finansowych razem</b>	<b>222 609</b>	<b>40 361</b>	<b>262 970</b>



31.12.2019	Zobowiązania finansowe wyc. według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyc. w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania poza zakresem MSSF 9	Razem
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>244 751</b>	-	-	<b>244 751</b>
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	220 386	-	-	220 386
Leasing	24 357	-	-	24 357
Pozostałe zobowiązania	8	-	-	8
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>202 625</b>	-	<b>11 601</b>	<b>214 226</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	137 638	-	-	137 638
Zobowiązania podatkowe	-	-	11 601	11 601
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	52 032	-	-	52 032
Leasing	12 955	-	-	12 955
<b>Kategoria zobowiązań finansowych razem</b>	<b>447 376</b>	-	<b>11 601</b>	<b>458 977</b>

30.06.2019	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie (AZK)	Aktywa poza zakresem MSSF 9 (poza MSSF 9)	Razem
<b>Aktywa trwale:</b>	<b>45 829</b>	<b>20 799</b>	<b>66 628</b>
Należności i pożyczki	45 829	-	45 829
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	-	20 799	20 799
<b>Aktywa obrotowe:</b>	<b>208 488</b>	<b>15 792</b>	<b>224 280</b>
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	165 488	-	165 488
Należności z tytułu podatków, przedpłaty i zaliczki	-	15 792	15 792
Pożyczki	4 103	-	4 103
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38 897	-	38 897
<b>Kategoria aktywów finansowych razem</b>	<b>254 316</b>	<b>36 591</b>	<b>290 907</b>

30.06.2019	Zobowiązania finansowe wyc. według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyc. w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania poza zakresem MSSF 9	Razem
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>238 879</b>	-	-	<b>238 879</b>
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	219 978	-	-	219 978
Leasing	18 897	-	-	18 897
Pozostałe zobowiązania	4	-	-	4
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>237 639</b>	-	<b>16 378</b>	<b>254 017</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	163 717	-	-	163 717
Zobowiązania podatkowe	-	-	16 378	16 378
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	61 632	-	-	61 632
Leasing	12 290	-	-	12 290
<b>Kategoria zobowiązań finansowych razem</b>	<b>476 518</b>	-	<b>16 378</b>	<b>492 896</b>

## NOTA NR 7. INSTRUMENTY POCHODNE

W okresie 1.01-30.06.2020 r. Grupa nie zawarła, ani nie zrealizowała żadnych kontraktów terminowych forward. Na dzień 30.06.2020 r. Grupa RAWLPLUG nie posiadała żadnych otwartych kontraktów terminowych.

## NOTA NR 8. 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 (obecnie Rawlplug Manufacturing (Thailand) Limited) utworzonej zgodnie z porozumieniem pomiędzy RAWLPLUG S.A. a spółką TMAX Corporation Co. Ltd. Było to wspólne przedsięwzięcie, które na potrzeby skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyceniane było metodą praw własności. W 2019 r. udziałowiec zakładu produkcyjnego joint-venture w Bangkoku, spółka T-MAX Co. Ltd., podjęła decyzję o chęci odsprzedań swojej części udziałów (po wartości nominalnej) i skupieniu się na działalności dystrybucyjnej. W związku z tym w dniu 1.09.2019 r. została zawarta umowa, w efekcie której właścicielem fabryki w Tajlandii w dniu 4.03.2020 r. stała się RAWLPLUG S.A. obejmując 99,91 % udziałów w Rawlplug Manufacturing (Thailand) Limited i przejmując kontrolę nad spółką. Rawlplug Manufacturing (Thailand) Limited stała się spółką zależną i została objęta konsolidacją metodą pełną.

Na dzień przejęcia kontroli, tj. na dzień 4.03.2020 r. wartość godziwa dotychczasowych udziałów posiadanych przez RAWLPLUG S.A. wynosiła 2 158 tys. zł (91% udziałów), cena nabycia udziałów powodujących przejęcie kontroli przez RAWLPLUG S.A. wyniosła 213 tys. zł (8,91% udziałów), a wartość aktywów netto Rawlplug Manufacturing (Thailand) Limited na dzień przejęcia 3 346 tys. zł. W związku z powyższym, w wyniku transakcji nabycia udziałów dających pełną kontrolę, w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za pierwszy kwartał 2020 r. został rozpoznany zysk na okazjonalnym nabyciu w wysokości 975 tys. zł, który został zaprezentowany w pozostałych przychodach operacyjnych.

Na dzień 30.06.2020 r. Grupa RAWLPLUG S.A. nie posiadała udziałów we wspólnych przedsięwzięciach wycenianych metodą praw własności.

## NOTA NR 9. AKTYWA FINANSOWE

### Długoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>58 479</b>	<b>37 383</b>	<b>37 383</b>
Udziały i akcje	17 368	21 025	21 025
Udzielone pożyczki	41 111	16 358	16 358
<b>Zwiększenia</b>	<b>49 014</b>	<b>31 992</b>	<b>28 428</b>
Udziały i akcje	6 965	1 371	-
Zakup udziałów i akcji	3 840	1 371	-
Przejęcie kontroli nad spółką	3 013	-	-
Różnice kursowe	112	-	-
Udzielone pożyczki	42 049	30 621	28 428
Udzielenie pożyczek	13 150	3 354	1 696
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	28 569	26 359	26 359
Różnice kursowe	23	3	-
Inne	307	905	373
<b>Zmniejszenia</b>	<b>( 32 170)</b>	<b>( 10 896)</b>	<b>( 129)</b>
Udziały i akcje	( 3 876)	( 5 028)	( 26)
Różnice kursowe	-	( 23)	( 26)
Przejęcie kontroli nad spółką/Połączenie spółek	( 3 876)	( 5 005)	-
Udzielone pożyczki	( 28 294)	( 5 868)	( 103)
Splata pożyczek	( 2 226)	( 3 373)	( 71)
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	( 25 662)	-	-
Różnice kursowe	( 405)	( 19)	( 22)
Inne	( 1)	( 2 476)	( 10)
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>75 323</b>	<b>58 479</b>	<b>65 682</b>
Udziały i akcje	20 457	17 368	20 999
Udzielone pożyczki	54 866	41 111	44 683

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Odpis aktualizujący wartość długoterminowych aktywów finansowych na początek okresu</b>	<b>617</b>	<b>617</b>	<b>617</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>690</b>	<b>4</b>	<b>2</b>
Utworzenie	3	4	2
Różnice kursowe	21	-	-
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	666	-	-
<b>Zmniejszenia</b>	<b>( 4)</b>	<b>( 4)</b>	<b>( 5)</b>
Różnice kursowe	( 4)	( 4)	( 5)
<b>Odpis aktualizujący wartość długoterminowych aktywów finansowych na koniec okresu</b>	<b>1 303</b>	<b>617</b>	<b>614</b>

#### Wartość netto

<b>Stan na początek okresu - Razem</b>	<b>57 862</b>	<b>36 766</b>	<b>36 766</b>
Stan na początek okresu - Udziały netto	17 169	20 825	20 825
Stan na początek okresu - Pożyczki netto	40 693	15 941	15 941
<b>Stan na koniec okresu - Razem</b>	<b>74 020</b>	<b>57 862</b>	<b>65 068</b>
<b>Stan na koniec okresu - Udziały netto</b>	<b>20 259</b>	<b>17 169</b>	<b>20 799</b>
<b>Stan na koniec okresu - Pożyczki netto</b>	<b>53 761</b>	<b>40 693</b>	<b>44 269</b>
w tym pożyczki netto udzielone jednostce dominującej	38 485	24 055	25 308
w tym pożyczki netto udzielone jednostkom zależnym	15 069	16 407	18 682
w tym pożyczki netto udzielone podmiotom spoza Grupy	207	231	279

#### Krótkoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>6 867</b>	<b>31 035</b>	<b>31 035</b>
Udzielone pożyczki	6 867	31 035	31 035
<b>Zwiększenia</b>	<b>29 007</b>	<b>4 356</b>	<b>724</b>
Udzielone pożyczki	29 007	4 356	724
Udzielenie	2 757	3 179	605
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	25 662	-	-
Różnice kursowe	333	24	-
Inne	255	1 153	119
<b>Zmniejszenia</b>	<b>( 29 198)</b>	<b>( 28 524)</b>	<b>( 27 051)</b>
Udzielone pożyczki	( 29 198)	( 28 524)	( 27 051)
Sprzedaż / spłata	( 227)	( 2 130)	( 635)
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	( 28 569)	( 26 359)	( 26 359)
Różnice kursowe	-	( 28)	( 50)
Przejęcie kontroli nad spółką	( 402)	-	-
Inne	-	( 7)	( 7)
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>6 676</b>	<b>6 867</b>	<b>4 708</b>
Udzielone pożyczki	6 676	6 867	4 708

<b>Odpis aktualizujący krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu</b>	<b>626</b>	<b>642</b>	<b>642</b>
Udzielone pożyczki	626	642	642
<b>Zwiększenia</b>	<b>40</b>	<b>29</b>	<b>12</b>
Udzielone pożyczki	40	29	12
Utworzenie	6	22	12
Różnice kursowe	34	7	-
<b>Zmniejszenia</b>	<b>( 666)</b>	<b>( 45)</b>	<b>( 49)</b>

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Udzielone pożyczki	( 666)	( 45)	( 49)
Odwrócenie	-	( 45)	( 45)
Różnice kursowe	-	-	( 4)
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	( 666)	-	-
<b>Odpis aktualizujący krótkoterminowe aktywa finansowe na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>626</b>	<b>605</b>
Udzielone pożyczki	-	626	605

#### Wartość netto - Udzielone pożyczki

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Stan na początek okresu	6 241	30 393	30 393
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>6 676</b>	<b>6 241</b>	<b>4 103</b>
w tym pożyczki netto udzielone jednostce dominującej	-	928	-
w tym pożyczki netto udzielone jednostkom zależnym	6 625	4 863	4 055
w tym pożyczki netto udzielone pozostałym jednostkom powiązanym	-	402	-
w tym pożyczki netto udzielone podmiotom spoza Grupy	51	48	48

Na dzień 30.06.2020 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 30.06.2020 r. Grupa Kapitałowa nie posiadała aktywów finansowych, których przeniesienia nie kwalifikują się do wyłączenia z bilansu.

## NOTA NR 10. ZAPASY

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Materiały	24 128	25 333	28 502
Półprodukty i produkcja w toku	14 262	13 008	11 018
Produkty gotowe	116 837	125 890	125 762
Towary	84 645	81 188	88 284
Zaliczki na dostawy	1 968	1 804	1 493
	<b>241 840</b>	<b>247 223</b>	<b>255 059</b>
Odpis aktualizujący wartość zapasów	( 14 101)	( 13 750)	( 13 667)
Zapasy, wartość brutto	255 941	260 973	268 726

#### Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>13 750</b>	<b>14 222</b>	<b>14 222</b>
Odpisy utworzone	871	1 300	258
Odpisy rozwiązane	( 337)	( 2 057)	( 1 025)
Inne zmiany	( 183)	285	212
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>14 101</b>	<b>13 750</b>	<b>13 667</b>

Zapasy na dzień 30.06.2020 r., z tytułu zaciągniętych kredytów, obciążone były w następujący sposób:

- ✓ Zastaw na zapasach – 102 500 (RAWLPLUG S.A.),
- ✓ Zastaw na zapasach – 105 000 (Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. oddział w Łąncucie).

W I półroczu 2020 roku rozwiązano odpisy aktualizujące wartość zapasów w Grupie RAWLPLUG na kwotę 337 tys. zł. Rozwiązanie odpisów było głównie wynikiem sprzedaży zapasów objętych odpisem, w tym:

- ✓ Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. oddział w Łąncucie - 248,
- ✓ RAWLPLUG S.A. - 89.

W I półroczu 2020 roku w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych utworzono odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 871 tys. zł, w tym:

- ✓ RAWLPLUG S.A. - 779,
- ✓ Koelner Vilnius UAB - 58,
- ✓ Koelner Polska Sp. z o.o. - 25,
- ✓ Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. oddział Łącut - 9.

#### NOTA NR 11. UMOWY O BUDOWĘ

Nie dotyczy.

#### NOTA NR 12. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

##### Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Kaucje z tytułu wynajmu lokali	1 813	1 180	1 402
Inne należności	-	413	158
Rozliczenia międzyokresowe	3 120	3 521	4 659
	<b>4 933</b>	<b>5 114</b>	<b>6 219</b>

##### Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Należności z tytułu dostaw i usług	154 723	124 804	163 683
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i podobne	4 342	21 729	14 076
Rozliczenia międzyokresowe	6 751	4 054	6 882
Pozostałe należności	405	1 638	1 805
	<b>166 221</b>	<b>152 225</b>	<b>186 446</b>

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Odpisy aktualizujące wartość należności	( 20 502)	( 19 385)	( 17 793)
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe brutto	186 723	171 610	204 239

### Odpisy aktualizujące wartości należności krótkoterminowych

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>19 385</b>	<b>16 477</b>	<b>16 477</b>
Odpisy utworzone	2 619	4 744	2 436
Odpisy rozwiązane	( 1 496)	( 1 264)	( 760)
Odpisy wykorzystane	( 313)	( 736)	( 194)
Inne zmiany	307	164	( 166)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>20 502</b>	<b>19 385</b>	<b>17 793</b>

Grupa Kapitałowa dokonała oceny należności ze względu na utratę ich wartości zgodnie ze stosowaną polityką rachunkowości i utworzyła odpisy według poniższych współczynników:

- ✓ należności nieprzeterminowane – odpis 1% wartości należności,
- ✓ należności przeterminowane w przedziale 180-360 dni – odpis 50% wartości należności,
- ✓ należności przeterminowane powyżej 360 dni – odpis 100% wartości należności,
- ✓ należności sądowe – odpis 100% wartości należności.

Ponadto Grupa RAWLPLUG S.A. posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Zdaniem kierownictwa, nie istnieje potrzeba dodatkowego odpisu na oczekiwane straty kredytowe. W związku z panującą w Polsce i na świecie sytuacją związaną z epidemią COVID-19 Grupa wdrożyła proces jeszcze dokładniejszego monitorowania swoich należności. Na dzień publikacji niniejszego raportu nie stwierdzono jednak przesłanek do zwiększania odpisu na oczekiwane straty kredytowe oraz zmiany polityki Grupy w tym zakresie.

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 13. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	40 184	47 499	38 859
Inne	-	141	38
	<b>40 184</b>	<b>47 640</b>	<b>38 897</b>

### NOTA NR 14. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY, ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY ORAZ DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W I półroczu 2020 r. nie wystąpiły pozycje „Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży” oraz „Działalność zaniechana”.

### NOTA NR 15. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy RAWLPLUG S.A. na dzień 30.06.2020 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
			<b>32 560 000</b>	<b>32 560</b>		

Według informacji posiadanych przez Spółkę stan akcjonariatu RAWLPLUG S.A. na dzień przekazania skonsolidowanego raportu okresowego za I kwartał 2020 roku oraz na dzień 30.06.2020 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	3 189 103	9,79	3 189 103	9,79
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.	1 705 831	5,24	1 705 831	5,24
Pozostali	4 986 539	15,31	4 986 539	15,31
<b>RAZEM</b>	<b>32 560 000</b>	<b>100,00</b>	<b>32 560 000</b>	<b>100,00</b>

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 16. POZOSTAŁE KAPITAŁY

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

W dniu 22.07.2020 r. Zarząd RAWLPLUG S.A. podjął uchwałę w sprawie propozycji, co do podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2019, a Rada Nadzorcza RAWLPLUG S.A. w dniu 29.07.2020 r. pozytywnie zaopiniowała ten wniosek Zarządu. Zgodnie z powyższym zysk netto RAWLPLUG S.A. za rok obrotowy 2019 obejmujący okres od dnia 1.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r. w kwocie 24 401 942,94 zł Zarząd zarekomendował przeznaczyć na:

1. pokrycie straty z lat ubiegłych powstałej w wyniku połączenia RAWLPLUG S.A. z Koelner Centrum Sp. z o.o. oraz z Koelner - Inwestycje Budowlane Sp. z o.o. w wysokości 3 111 486,22 zł,
2. zwiększenie kapitału zapasowego RAWLPLUG S.A. w kwocie 21 290 456,72 zł.

Ostateczną decyzję w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2019 podejmie Zwyczajne Walne Zgromadzenie zatwierdzające sprawozdanie finansowe Spółki za wskazany okres obrachunkowy, które odbędzie się dnia 28.08.2020 r. O powyższych decyzjach Zarząd RAWLPLUG S.A. informował w raportach bieżących nr 14/2020 i 16/2020.

	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2019</b>
Kapitał zapasowy pozostały	195 238	195 238	197 603
Pozostałe kapitały rezerwowe	30 834	30 665	30 686
Różnice kursowe z konsolidacji	18 748	17 319	15 401
	<b>244 820</b>	<b>243 222</b>	<b>243 690</b>

## NOTA NR 17. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2019</b>
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	11 698	( 18 204)	( 14 527)
Wynik netto bieżącego okresu	21 885	30 509	20 509
	<b>33 583</b>	<b>12 305</b>	<b>5 981</b>

## NOTA NR 18. AKCJE WŁASNE

	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2019</b>
Akcje własne	5	-	-
	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## NOTA NR 19. REZERWY

Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały oszacowane przez Grupę uwzględniając w swoich założeniach staż pracy, wiek pracownika, stopę inflacji, roczny wzrost wynagrodzeń.

### Rezerwy na świadczenia pracownicze

	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2019</b>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>3 035</b>	<b>1 918</b>	<b>1 918</b>
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 770	902	902
Inne	1 265	1 016	1 016
<b>Utworzenie</b>	<b>103</b>	<b>749</b>	<b>328</b>
Rezerwa na odprawy emerytalne	-	454	138
Inne	103	295	190
<b>Wykorzystanie</b>	<b>( 44)</b>	<b>( 22)</b>	<b>-</b>
Rezerwa na odprawy emerytalne	-	( 22)	-
Inne	( 44)	-	-
<b>Inne zmiany</b>	<b>( 24)</b>	<b>386</b>	<b>( 53)</b>
Rezerwa na odprawy emerytalne	-	440	-
Inne	( 24)	( 54)	( 53)
<b>Zmiana z tytułu różnic kursowych</b>	<b>64</b>	<b>4</b>	<b>( 2)</b>
Rezerwa na odprawy emerytalne	19	( 4)	-
Inne	45	8	( 2)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 134</b>	<b>3 035</b>	<b>2 191</b>
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 789	1 770	1 040
Inne	1 345	1 265	1 151
<b>Część długoterminowa</b>	<b>3 111</b>	<b>3 012</b>	<b>2 168</b>
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 781	1 762	1 032
Inne	1 330	1 250	1 136
<b>Część krótkoterminowa</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>23</b>
Rezerwa na odprawy emerytalne	8	8	8
Inne	15	15	15



W okresie 6 miesięcy 2020 roku Grupa nie była stroną istotnych postępowań sądowych, na które nie utworzono by rezerwy.

#### Pozostałe rezerwy

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 547</b>	<b>2 445</b>	<b>2 445</b>
Rezerwa na zobowiązania	266	451	451
Rezerwa na premie	2 209	1 878	1 878
Rezerwa na odszkodowania	-	73	73
Pozostałe	72	43	43
<b>Utworzenie</b>	<b>1 868</b>	<b>3 107</b>	<b>2 531</b>
Rezerwa na zobowiązania	9	36	17
Rezerwa na premie	1 859	3 054	2 514
Pozostałe	-	17	-
<b>Wykorzystanie</b>	<b>( 1 180)</b>	<b>( 1 312)</b>	<b>( 1 401)</b>
Rezerwa na premie	( 1 180)	( 1 312)	( 1 401)
<b>Rozwiązanie</b>	<b>( 591)</b>	<b>( 1 694)</b>	<b>( 500)</b>
Rezerwa na zobowiązania	-	( 221)	-
Rezerwa na premie	( 569)	( 1 400)	( 500)
Rezerwa na odszkodowania	-	( 73)	-
Pozostałe	( 22)	-	-
<b>Zmiana z tytułu różnic kursowych</b>	<b>8</b>	<b>( 2)</b>	<b>-</b>
Rezerwa na premie	5	( 1)	-
Pozostałe	3	( 1)	-
<b>Reklasyfikacja</b>	<b>18</b>	<b>3</b>	<b>( 17)</b>
Rezerwa na premie	18	( 10)	( 17)
Pozostałe	-	13	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 670</b>	<b>2 547</b>	<b>3 058</b>
Rezerwa na zobowiązania	275	266	468
Rezerwa na premie	2 342	2 209	2 474
Rezerwa na odszkodowania	-	-	73
Pozostałe	53	72	43
<b>Część długoterminowa</b>	<b>75</b>	<b>66</b>	<b>153</b>
Rezerwa na zobowiązania	75	66	153
<b>Część krótkoterminowa</b>	<b>2 595</b>	<b>2 481</b>	<b>2 905</b>
Rezerwa na zobowiązania	200	200	315
Rezerwa na premie	2 342	2 209	2 474
Rezerwa na odszkodowania	-	-	73
Pozostałe	53	72	43

#### NOTA NR 20. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Długoterminowe</b>	<b>1 001</b>	<b>1 102</b>	<b>946</b>
<b>Przychody przyszłych okresów</b>	<b>1 001</b>	<b>1 102</b>	<b>946</b>
Dotacje	760	853	946
Pozostałe	241	249	-
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>16 461</b>	<b>16 135</b>	<b>17 182</b>
<b>Przychody przyszłych okresów</b>	<b>192</b>	<b>231</b>	<b>384</b>
Dotacje	187	187	187
Pozostałe	5	44	197

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>16 269</b>	<b>15 904</b>	<b>16 798</b>
Rezerwa na zobowiązania z tytułu przyszłych dostaw	5 407	3 416	4 652
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	2 409	2 830	3 695
Rezerwa na bonusy	7 670	9 023	7 804
Pozostałe	783	635	647

## NOTA NR 21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	106 771	98 094	106 833
Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i podobne (bez CIT)	20 974	10 773	16 029
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 880	5 441	5 311
Zobowiązania z tytułu dywidendy	-	-	10 745
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	7 745	12 695	17 161
Pozostałe	4 109	4 165	3 827
	<b>144 479</b>	<b>131 168</b>	<b>159 906</b>

Zobowiązania długoterminowe	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Pozostałe	4	4	4
	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

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

## NOTA NR 22. KREDYTY I POŻYCZKI

Współpraca Grupy RAWLPLUG z bankami w I półroczu 2020 roku układała się bardzo dobrze. W celu zapobieżenia ewentualnym negatywnym skutkom spowolnienia gospodarczego poprzez wsparcie płynności Grupy, spółki wchodzące w jej skład uzyskały:

- ✓ zawieszenie spłat części kapitałowych rat kredytowych w PKO Bank Polski S.A. w okresie 6 miesięcy, tj. w miesiącach kwiecień - wrzesień 2020 roku o łącznej wartości ok. 2 mln zł, wraz z jednoczesnym wydłużeniem umowy kredytowej o ten okres,
- ✓ pozytywną decyzję o zamianie niewykorzystanych limitów w kredytach handlowych na limity w kredycie rewolwingowym w łącznej wysokości 10 mln zł w Banku Handlowym w Warszawie S.A na okres 3 miesięcy.

### Kredyty i pożyczki

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Długoterminowe kredyty bankowe	143 780	220 386	219 978
<b>Długoterminowe kredyty</b>	<b>143 780</b>	<b>220 386</b>	<b>219 978</b>
Krótkoterminowe kredyty bankowe	102 042	51 063	60 850
Krótkoterminowe pożyczki	1 290	969	782
<b>Krótkoterminowe kredyty i pożyczki</b>	<b>103 332</b>	<b>52 032</b>	<b>61 632</b>

Terminy spłaty

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
powyżej 1 roku do 3 lat	143 780	220 386	219 978
	<b>143 780</b>	<b>220 386</b>	<b>219 978</b>

## 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	108 800	-	81 447	-	30.04.2022
RAWLPLUG S.A.	ING Bank Śląski S.A.	Katowice	70 000	-	60 000	-	27.02.2022
RAWLPLUG S.A.	PKO Bank Polski S.A.	Warszawa	20 000	-	2 333	-	13.01.2022
<b>RAZEM</b>					<b>143 780</b>		

## 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	-	23 090	-	bezterminowo
RAWLPLUG S.A.	BNP Paribas Bank Polska S.A.	Warszawa	108 800	-	10 019	-	30.04.2022
RAWLPLUG S.A.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	10 000	-	10 000	-	6.11.2020
Rawlplug France SAS	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	7 800	-	4 305	-	bezterminowo
RAWLPLUG S.A.	ING Bank Śląski S.A.	Katowice	70 000	-	8 000	-	27.02.2022
RAWLPLUG S.A.	PKO Bank Polski S.A.	Warszawa	20 000	-	3 334	-	13.01.2022
Rawlplug Ltd	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	9 200	-	1 559	-	bezterminowo
RAWLPLUG S.A.	Active Hotel Sp. z o.o.	Wrocław	10 000	-	875	-	31.12.2020
Rawlplug Ireland Ltd	PRI Pension Trustees Ltd	Dublin, Irlandia	837	192 EUR	223	50 EUR	bezterminowo
Rawlplug Ireland Ltd	Rawlplug Ireland (Export) Ltd	Dublin, Irlandia	999	229 EUR	192	43 EUR	bezterminowo
RAWLPLUG S.A.			Limit 60 000		13 482	-	5.02.2021
Koelner Polska Sp. z o.o.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	łącznie dla trzech spółek	-	21 261	-	5.02.2021
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.					6 992	-	5.02.2021
<b>RAZEM</b>					<b>103 332</b>		

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

Zmiany z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów krótko i długoterminowych:

	01-06.2020	01-06.2019
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>272 418</b>	<b>225 647</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>5 384</b>	<b>46 849</b>
- zaciągnięcie	4 262	45 222
- różnice kursowe	1 122	1 627
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>( 30 690)</b>	<b>( 4 442)</b>
- spłata	( 30 463)	( 4 442)
- konwersja pożyczka na kapitał	( 227)	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>247 112</b>	<b>268 054</b>

W okresie 6 miesięcy 2020 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 30.06.2020 r. wynosiła 247 112 tys. zł. Na dzień 30.06.2020 r. Grupa Kapitałowa nie posiadała niuregulowanych 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 10.

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 0,23% (30.06.2019 r.: 1,64%, 31.12.2019 r.: 1,63%) oraz WIBOR 6M, która według stanu na dzień 30.06.2019 r. kształtowała się na poziomie 0,28% (30.06.2019 r.: 1,79%, 31.12.2019 r.: 1,79%).

### NOTA NR 23. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Współpraca Grupy RAWLPLUG z instytucjami finansowymi w I półroczu 2020 roku układała się bardzo dobrze. W celu zapobieżenia ewentualnym negatywnym skutkom spowolnienia gospodarczego poprzez wsparcie płynności Grupy, spółki wchodzące w jej skład uzyskały:

- ✓ wydłużenie terminów spłat wszystkich otwartych pozycji w ramach umowy z BNP Paribas Faktoring Sp. z o.o. faktoringu odwrotnego o 180 dni, tj. do dnia 9.10.2020 roku o łącznej wartości 4 932 075,75 USD (ok. 20 mln zł),
- ✓ zawieszenie spłat części kapitałowych rat leasingowych w ING Lease Polska Sp. z o.o. w okresie 4 miesięcy, tj. w miesiącach kwiecień - lipiec 2020 roku o łącznej wartości ok 12 mln zł, wraz z jednoczesnym wydłużeniem wszystkich umów o ten okres.

#### Pozostałe zobowiązania finansowe

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Część długoterminowa</b>	<b>26 348</b>	<b>24 361</b>	<b>18 897</b>
Leasing	26 344	24 357	18 897
Inne	4	4	-
<b>Część krótkoterminowa</b>	<b>29 637</b>	<b>30 198</b>	<b>32 130</b>
Leasing	10 584	12 955	12 290
Faktoring	19 044	17 239	19 830
Inne	9	4	10

### NOTA NR 24. LEASING

#### Zobowiązania z tytułu leasingu

	30.06.2020		31.12.2019		30.06.2019	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	12 101	10 584	14 526	12 955	9 356	8 896
W okresie od 1 do 5 lat	27 677	26 343	26 460	24 357	19 237	18 753
<b>Minimalne opłaty leasingowe ogółem</b>	<b>39 778</b>	<b>X</b>	<b>40 986</b>	<b>X</b>	<b>28 593</b>	<b>X</b>
Koszty finansowe (-)	( 2 850)	X	( 3 674)	X	( 944)	X
<b>Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych</b>	<b>36 928</b>	<b>36 927</b>	<b>37 312</b>	<b>37 312</b>	<b>27 649</b>	<b>27 649</b>

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

	<b>1.01-30.06.2020</b>
Budynki	2 023
Urządzenia techniczne i maszyny	136
Środki transportu	1 372
Inne	75
	<b>3 606</b>

#### NOTA NR 25. PODATEK DOCHODOWY

##### Należności / Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego

	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2019</b>
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 033	1 463	1 716
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	729	828	349

##### Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2019</b>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>49 005</b>	<b>54 964</b>	<b>54 964</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	1	4	4
Wartości niematerialne	26 279	28 842	28 842
Aktywa finansowe	762	704	704
Zapasy	3 217	3 173	3 173
Należności krótkoterminowe	2 579	2 496	2 496
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1 137	1 022	1 022
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	8 117	12 568	12 568
Różnice kursowe	277	637	637
Zobowiązania	5 888	4 788	4 788
Pozostałe	748	730	730
<b>Zwiększenia z tytułu połączenia ze spółką zależną</b>	<b>-</b>	<b>823</b>	<b>-</b>
Aktywa finansowe	-	180	-
Rezerwy na świadczenia pracownicze	-	16	-
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	-	627	-
<b>Zmiany odniesione na kapitał własny z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych i straty podatkowej</b>	<b>-</b>	<b>108</b>	<b>-</b>
Rezerwy na świadczenia pracownicze	-	108	-
<b>Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych i straty podatkowej</b>	<b>( 279)</b>	<b>( 7 041)</b>	<b>( 5 508)</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	1	-	( 2)
Wartości niematerialne	( 1 265)	( 2 563)	( 1 284)
Aktywa finansowe	5	( 122)	15
Zapasy	589	44	( 132)
Należności krótkoterminowe	( 79)	84	( 164)
Rezerwy na świadczenia pracownicze	395	( 8)	270
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	( 2 134)	( 5 234)	( 3 788)
Różnice kursowe	911	( 360)	( 413)
Zobowiązania	1 012	1 100	11
Pozostałe	286	18	( 21)
<b>Różnice kursowe</b>	<b>13</b>	<b>151</b>	<b>( 56)</b>

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Rzeczowe aktywa trwałe	( 2)	( 3)	( 2)
Zapasy	2	-	-
Należności krótkoterminowe	3	( 1)	( 1)
Rezerwy na świadczenia pracownicze	5	( 1)	-
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	5	156	( 53)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>48 739</b>	<b>49 005</b>	<b>49 399</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	-	1	-
Wartości niematerialne	25 014	26 279	27 557
Aktywa finansowe	767	762	719
Zapasy	3 808	3 217	3 041
Należności krótkoterminowe	2 503	2 579	2 331
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1 537	1 137	1 292
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	5 988	8 117	8 727
Różnice kursowe	1 188	277	224
Zobowiązania	6 900	5 888	4 799
Pozostałe	1 034	748	709

#### Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>15 144</b>	<b>13 268</b>	<b>13 268</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	12 560	10 770	10 770
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	527	527	527
Aktywa finansowe	1 418	1 164	1 164
Należności krótkoterminowe	14	168	168
Różnice kursowe	565	635	635
Zobowiązania	2	4	4
Pozostałe	58	-	-
<b>Zwiększenia z tytułu połączenia ze spółką zależną</b>	<b>-</b>	<b>185</b>	<b>-</b>
Aktywa finansowe	-	185	-
<b>Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych</b>	<b>1 235</b>	<b>1 691</b>	<b>( 363)</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	507	1 790	( 256)
Aktywa finansowe	93	69	103
Należności krótkoterminowe	-	-	( 155)
Pozostałe rezerwy	55	( 154)	33
Różnice kursowe	546	( 70)	( 109)
Zobowiązania	( 1)	( 2)	( 1)
Pozostałe	35	58	22
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>16 379</b>	<b>15 144</b>	<b>12 905</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	13 067	12 560	10 514
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	527	527	527
Aktywa finansowe	1 511	1 418	1 267
Należności krótkoterminowe	14	14	13
Pozostałe rezerwy	55	-	33
Różnice kursowe	1 111	565	526
Zobowiązania	1	2	3
Pozostałe	93	58	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

	01-06.2020	01-06.2019
<b>Podatek bieżący</b>	<b>2 214</b>	<b>244</b>
Bieżące obciążenie podatkowe	2 214	244
<b>Podatek odroczony</b>	<b>1 514</b>	<b>5 146</b>
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	825	5 141
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu straty podatkowej i ulgi podatkowej	686	-
Inne	3	5
<b>Razem podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>3 728</b>	<b>5 390</b>

Roczne stawki podatkowe obowiązujące w 2020 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, Rawlplug Manufacturing (Thailand) Limited	15
RAWLPLUG S.A., Koelner Polska Sp. z o.o., Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. Koelner CZ s.r.o., Rawlplug Ltd	19
Koelner Ltd	20
Koelner Slovakia s.r.o.	21
Rawl Scandinavia AB	21,4
Rawlplug France SAS	28
Koelner Deutschland GmbH, Stahl GmbH	29,65

#### NOTA NR 26. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

	01-06.2020	01-06.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów	236 647	265 429
Przychody netto ze sprzedaży usług	1 097	1 504
Przychody netto ze sprzedaży towarów	143 736	155 421
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	1 958	2 480
	<b>383 438</b>	<b>424 834</b>
kraj	120 640	132 399
eksport	262 798	292 435
	<b>383 438</b>	<b>424 834</b>

Przychody ze sprzedaży w okresie sprawozdawczym zrealizowane zostały głównie na sprzedaży zamocowań, elementów łącznych oraz narzędzi. Wytwarzane przez Grupę RAWLPLUG produkty wykorzystywane są m.in. w budownictwie, motoryzacji, energetyce, przemyśle drogowym, drzewnym, maszynowym, elektromaszynowym, wydobywczym, stoczniowym i gwarantują bezpieczeństwo oraz wytrzymałość mocowania. Asortyment Grupy jest bardzo różnorodny, stąd też nie ma możliwości wyodrębnienia linii produktowych z podziałem na dany produkt.

Cena transakcyjna obejmuje wynagrodzenie stałe i zmienne. Wynagrodzenie zmienne dotyczy bonusów należnych klientom za realizowanie określonych poziomów zamówień. Przychody ze sprzedaży zostały skorygowane o wynagrodzenie zmienne należne klientom oszacowane jako wartość najbardziej prawdopodobna, stanowiąca pojedynczą kwotę z przedziału możliwych kwot wynagrodzenia.

## NOTA NR 27. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU ORAZ KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

### Koszty według rodzaju

	01-06.2020	01-06.2019
Amortyzacja	17 189	15 596
Zużycie materiałów i energii	93 952	113 830
Koszty świadczeń pracowniczych	67 607	69 745
Podróże służbowe	556	1 614
Transport	15 213	17 501
Reprezentacja i reklama	2 148	3 884
Podatki i opłaty oraz ubezpieczenia majątkowe	3 599	3 505
Usługi obce	35 824	39 101
Pozostałe koszty	3 514	3 936
<b>Razem koszty według rodzaju</b>	<b>239 602</b>	<b>268 712</b>

### Koszty świadczeń pracowniczych

	01-06.2020	01-06.2019
Wynagrodzenia	53 838	56 199
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 769	13 546
	<b>67 607</b>	<b>69 745</b>

## NOTA NR 28. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

### Pozostałe przychody operacyjne

	01-06.2020	01-06.2019
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	161	-
Dotacje	992	94
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	1 496	760
Rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	337	1 025
Rozwiązanie rezerw	264	131
Nadwyżki inwentaryzacyjne	141	481
Przychody z tytułu najmów/czynszów	627	591
Zwrot kosztów postępowań sądowych/otrzymane kary i odszkodowania	76	138
Zysk na okazjonalnym nabyciu	975	-
Pozostałe	1 808	1 624
	<b>6 877</b>	<b>4 844</b>



### Pozostałe koszty operacyjne

	01-06.2020	01-06.2019
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	33
Utworzenie odpisów aktualizujących należności	2 619	2 436
Utworzenie odpisów aktualizujących zapasy	871	258
Darowizny	890	508
Utworzenie rezerw	342	1 245
Niedobory inwentaryzacyjne	292	636
Koszty złomowania	288	855
Kary i odszkodowania	46	142
Pozostałe	1 342	1 216
	<b>6 690</b>	<b>7 329</b>

## NOTA NR 29. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

### Przychody finansowe

	01-06.2020	01-06.2019
Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	649	741
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	946
Pozostałe odsetki	20	23
Wycena instrumentów pochodnych	-	36
Pozostałe	17	53
	<b>686</b>	<b>1 799</b>

### Koszty finansowe

	01-06.2020	01-06.2019
Odsetki od kredytów, pożyczek i leasingów	3 805	4 121
Pozostałe odsetki	261	390
Prowizje	788	1 012
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	9	14
Straty z tytułu różnic kursowych	962	-
Poręczenia i gwarancje	1	134
Pozostałe	994	466
	<b>6 820</b>	<b>6 137</b>

## NOTA NR 30. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

	01-06.2020	01-06.2019
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	21 885	20 509
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	32 560 000	32 560 000
Zysk przypadający na jedną akcję (w zł)	0,67	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 2019 r.: (32 560 000 akcji x 365 dni) / 365 dni = 32 560 000 akcji

I półrocze 2020 r.: (32 560 000 akcji x 366 dni) / 366 dni = 32 560 000 akcji

**NOTA NR 31. ROZWODNIONY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ**

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

**NOTA NR 32. EMISJA I WYKUP PAPIERÓW DŁUŻNYCH**

Nie dotyczy.

**NOTA NR 33. PROGRAMY PŁATNOŚCI AKCJAMI**

Nie dotyczy.

**NOTA NR 34. DYWIDENDA**

Zarząd RAWLPLUG S.A. zarekomendował Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu, aby zysk netto Spółki za rok obrotowy 2019 w kwocie 24 401 942,94 zł przeznaczyć na:

1. pokrycie straty z lat ubiegłych powstałej w wyniku połączenia Spółki z Koelner Centrum Sp. z o.o. z siedzibą w Pabianicach oraz połączenia Spółki z Koelner - Inwestycje Budowlane Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu w wysokości 3 111 486,22 zł
2. zwiększenie kapitału zapasowego Spółki w kwocie 21 290 456,72 zł.

Wniosek Zarządu uzyskał pozytywną opinię Rady Nadzorczej Spółki. Ostateczną decyzję w sprawie podziału zysku podejmie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki.

**NOTA NR 35. WYKUP AKCJI WŁASNYCH**

Zarząd RAWLPLUG S.A. w dniu 18.06.2020 r. podjął decyzję w sprawie warunków i trybu przeprowadzenia skupu akcji własnych Spółki, o której poinformował w raporcie bieżącym nr 9/2020. Uprawnienia do przeprowadzenia skupu akcji własnych zostały nadane Zarządowi RAWLPLUG S.A. przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwałą nr 4 z dnia 10.09.2018 roku w sprawie wyrażenia przez Walne Zgromadzenie zgody na nabywanie przez RAWLPLUG S.A. akcji własnych w trybie art. 362 § 1 pkt 8 Kodeksu spółek handlowych, i dotyczą nabycia akcji własnych Spółki, zwiększenia kapitału rezerwowego na ten cel oraz określenia zasad nabywania akcji własnych w celu umorzenia lub dalszej odsprzedaży.

W okresie 19-26.06.2020 r. RAWLPLUG S.A. nabyła, za pośrednictwem Trigon Dom Maklerski S.A., 599 akcji własnych po średniej cenie jednostkowej 7,66 zł. Łączna cena nabycia wyniosła 4 588,44 zł. Wartość nominalna jednej akcji wynosi 1,00 zł, a łączna wartość nominalna akcji skupionych w ww. dniach wyniosła 599,00 zł. Nabyty pakiet akcji stanowi 0,0018% kapitału zakładowego RAWLPLUG S.A. i daje 599 głosów stanowiących 0,0018% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Na dzień 30.06.2020 r. Spółka posiadała łącznie 599 sztuk akcji własnych, stanowiących 0,0018% kapitału zakładowego i dających 599 głosów stanowiących 0,0018% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Szczegółowe informacje o powyższych transakcjach Zarząd RAWLPLUG S.A. przedstawił w raporcie bieżącym nr 10/2020 w dniu 29.06.2020 r.

Po dniu 30.06.2020 r. RAWLPLUG S.A. nabyła kolejne akcje własne. Szczegółowe informacje o tym nabyciu akcji zostały opisane w notcie nr 51 Zdarzenia po dacie bilansu.

**NOTA NR 36. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH**

Nie dotyczy.

## NOTA NR 37. 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 30.06.2020 r. z wyłączeniem pożyczek udzielonych,
- ✓ zobowiązania i przychody przyszłych okresów na dzień 30.06.2020 r. z wyłączeniem pożyczek otrzymanych,
- ✓ należności i zobowiązania z tytułu pożyczek na dzień 30.06.2020 r.,
- ✓ przychody za okres 1.01 - 30.06.2020 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 - 30.06.2020 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 - 30.06.2020 r.,
- ✓ koszty finansowe z tytułu odsetek od otrzymanych pożyczek oraz koszty z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń w okresie 1.01 - 30.06.2020 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	211 128	( 204 674)	6 454
Zakupy ujęte w koszcie wytworzenia i wartości sprzedanych towarów, materiałów i usług	186 324	( 182 996)	3 328
Zakupy ujęte w kosztach sprzedaży i kosztach ogólnego zarządu	21 050	( 20 250)	800
Zakup/ aport środków trwałych i wartości niematerialnych	227	( 227)	-
Pozostałe przychody operacyjne	2 205	( 1 721)	484
Pozostałe koszty operacyjne	132	( 132)	-
Przychody finansowe z tytułu dywidend	28 798	( 28 798)	-
Przychody finansowe pozostałe	2 242	( 1 597)	645
Koszty finansowe	1 596	( 1 596)	-
Należności i rozliczenia międzyokresowe (z wyjątkiem należności z tytułu pożyczek)	93 281	( 87 255)	6 025
Należności z tytułu pożyczek	141 735	( 81 556)	60 179
Zobowiązania i przychody przyszłych okresów (z wyjątkiem zobowiązań z tytułu pożyczek)	94 178	( 91 567)	2 612
Zobowiązania z tytułu pożyczek	81 833	( 81 641)	192

Na dzień 30.06.2020 r. w Grupie RAWLPLUG zawarte były następujące umowy pożyczek z jednostkami powiązanyymi ujęte w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy:

### Pożyczki udzielone

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Jednostce dominującej	38 485	24 983	25 308
Jednostkom zależnym	21 694	21 270	22 737
Pozostałym jednostkom powiązanyym	-	402	201
<b>Razem</b>	<b>60 179</b>	<b>46 655</b>	<b>48 246</b>

### Pożyczki otrzymane

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Od jednostek zależnych	192	-	557
<b>Razem</b>	<b>192</b>	<b>-</b>	<b>557</b>

### Transakcje z jednostkami zależnymi wyłączonymi z konsolidacji

	01-06.2020	01-06.2019
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	6 454	5 751
Zakup usług, towarów i materiałów	3 656	4 893
Pozostałe przychody	817	775
Zakup środków trwałych	-	2 514
Pozostałe koszty	-	12
Zobowiązania	2 508	3 721
Należności	5 762	5 770
Pożyczki udzielone	21 694	22 737
Pożyczki otrzymane	192	557

Dotyczy transakcji z jednostkami: Rawlplug Ireland (Export) Ltd, Koelner-Ukraine LLC, Koelner Trading KLD LLC, Rawlplug Singapore PTE. LTD, Rawlplug Shanghai Trading Co., Ltd., Rawl India Services Private Limited, Rawlplug Italy S.R.L., Rawlplug Inc.

### Transakcje z jednostką dominującą

	01-06.2020	01-06.2019
Pozostałe przychody	308	356
Pozostałe koszty	-	109
Pożyczki udzielone	38 485	25 308

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

### Transakcje z kluczowym personelem oraz z jednostkami z nimi powiązanymi

	01-06.2020	01-06.2019
Zakup usług, towarów i materiałów	472	505
Pozostałe przychody	4	7
Zobowiązania	104	103
Należności	263	593
Pożyczki udzielone	-	201

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

### Transakcje z jednostką stowarzyszoną

	01-06.2020	01-06.2019
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	-	90
Pozostałe przychody	-	1 174
Zobowiązania	-	715
Należności	-	494

Dotyczy transakcji z Rawlplug Manufacturing (Thailand) Limited w I półroczu 2019 r. W I półroczu 2020 r. spółka została objęta konsolidacją metodą pełną.

## NOTA NR 38. DOTACJE RZĄDOWE

	01-06.2020	01-06.2019
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 040</b>	<b>1 227</b>
Otrzymane w ciągu roku	899	-
Odniesione na rachunek zysków i strat	( 992)	( 94)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>947</b>	<b>1 133</b>
Część długoterminowa	760	946
Część krótkoterminowa	187	187

## NOTA NR 39. RYZYKO KURSU WALUTOWEGO

Grupa RAWLPLUG występuje jednocześnie w roli importera i eksportera w związku z czym ryzyko kursu walutowego jest w dużej mierze ograniczone. W okresie 1.01-30.06.2020 r. Grupa nie zawarła, ani nie zrealizowała żadnych kontraktów terminowych forward. Na dzień 30.06.2020 r. Grupa RAWLPLUG nie posiadała żadnych otwartych kontraktów terminowych.

Poniżej przedstawiono dane o wartości aktywów i pasywów pieniężnych na dzień 30.06.2020 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	58 145	335	29 838	3 162	3 890	15 291	39 327	54 097
USD	23 413	1 212	18 828	773	786	22 924	3 057	4 804
GBP	6 176	-	-	-	1	136	-	8 364
PLN	49	-	-	-	112	8 084	190	-
CZK	3	-	-	-	-	1 037	-	-
HUF	-	-	-	-	432	96	-	23 074
RUB	-	-	-	-	-	21	-	-
KZT	-	-	-	-	-	-	10	-
CHF	19	-	-	-	-	-	-	300
<b>RAZEM</b>	<b>87 805</b>	<b>1 547</b>	<b>48 666</b>	<b>3 935</b>	<b>5 221</b>	<b>47 589</b>	<b>42 584</b>	<b>90 639</b>

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 30.06.2020 r. (spadek kursów spowoduje wpływ identyczny co do wartości, jednak z przeciwnym znakiem).

	GBP	EUR	USD	Razem
Należności handlowe	618	5 815	2 340	8 773
Pozostałe należności	-	34	121	155
Pożyczki udzielone	-	2 984	1 883	4 867
Zaliczki na środki trwałe, wart. niematerialne, zapasy	-	316	78	394
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	389	79	468
<b>Aktywa finansowe razem</b>	<b>618</b>	<b>9 538</b>	<b>4 501</b>	<b>14 657</b>
Zobowiązania handlowe	( 14)	( 1 529)	( 2 292)	( 3 835)
Pozostałe zobowiązania	-	( 3 933)	( 305)	( 4 238)
Kredyty i pożyczki	( 836)	( 5 410)	( 481)	( 6 727)
<b>Zobowiązania finansowe razem</b>	<b>( 850)</b>	<b>( 10 872)</b>	<b>( 3 078)</b>	<b>( 14 800)</b>
<b>Wpływ na wynik brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>( 232)</b>	<b>( 1 334)</b>	<b>1 423</b>	<b>( 143)</b>

## NOTA NR 40. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

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

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości wyniku finansowego w odniesieniu do potencjalnego 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	60 437	302
<b>Aktywa finansowe razem</b>	<b>60 437</b>	<b>302</b>
Pożyczki otrzymane	1 067	( 5)
Kredyty	246 045	( 1 230)
Leasing	36 928	( 185)
<b>Zobowiązania finansowe razem</b>	<b>284 040</b>	<b>( 1 420)</b>
<b>Razem</b>	<b>344 477</b>	<b>( 1 118)</b>

## NOTA NR 41. RYZYKO KREDYTOWE

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

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

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:</b>	<b>154 723</b>	<b>124 804</b>	<b>163 683</b>
<b>Należności w terminie</b>	<b>120 657</b>	<b>87 434</b>	<b>126 507</b>
<b>Należności przeterminowane, w tym:</b>	<b>34 066</b>	<b>37 370</b>	<b>37 176</b>
a) do 1 miesiąca	16 096	21 669	20 766
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	9 786	9 703	10 615
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	6 729	2 680	3 569
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 344	2 769	2 212
e) powyżej 1 roku	111	549	14

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

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Pożyczki udzielone	60 437	46 934	48 372
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	155 128	126 442	163 840
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na rachunkach bankowych	40 184	47 640	38 897

Podstawową praktyką Grupy z zakresu zarządzania ryzykiem kredytowym jest dążenie do zawierania transakcji wyłącznie z podmiotami o potwierdzonej wiarygodności. Potencjalni odbiorcy poddawani są przez Grupę procedurom weryfikacji przed przydzieleniem limitu kredytu kupieckiego. Bieżące monitorowanie poziomu należności z tytułu dostaw i usług w przekroju kontrahentów służy obniżaniu poziomu ryzyka kredytowego związanego z tymi aktywami.

Grupa zbudowała model służący do szacowania oczekiwanych strat z portfela należności. Dla należności z tytułu dostaw i usług zastosowano uproszczoną wersję modelu zakładającą kalkulację straty dla całego życia instrumentu. Model dotyczący pozostałych aktywów zakłada dla instrumentów, dla których wzrost ryzyka kredytowego od pierwszego ujęcia nie był znaczący lub ryzyko jest niskie, ujęcie w pierwszej kolejności strat z niewykonania zobowiązania dla okresu kolejnych 12 miesięcy. Dla udzielonych pożyczek Grupa uznaje, że mają one niskie ryzyko kredytowe, jeżeli nie są przeterminowane na dzień oceny, a pożyczkobiorca potwierdził saldo wierzytelności. Grupa przyjęła, że znaczny wzrost ryzyka następuje m.in. gdy przeterminowanie płatności przekracza 60 dni. Jeśli wzrost ryzyka kredytowego był znaczny, ujmuje się straty odpowiednie dla całego życia instrumentu. Grupa przyjmuje, że niewykonanie zobowiązania następuje, gdy przeterminowanie wynosi 90 dni lub wystąpiły inne okoliczności na to wskazujące. Pozycje, dla których stwierdzono niewykonanie zobowiązania przez dłużnika w rozumieniu opisanym wyżej, Grupa traktuje jako aktywa finansowe dotknięte utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe.

W ramach należności z tytułu dostaw i usług, stanowiących najbardziej istotną klasę aktywów narażonych na ryzyko kredytowe, Grupa nie jest narażona na ryzyko kredytowe w związku z pojedynczym znaczącym kontrahentem. W konsekwencji szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności zostały pogrupowane według okresu przeterminowania.

Wartości brutto poszczególnych grup oraz wysokość odpisów kształtowały się na dzień 30.06.2020 r. następująco:

	Wskaźnik odpisu	Wartość brutto	Odpis	Wartość netto
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:</b>		<b>174 323</b>	<b>19 600</b>	<b>154 723</b>
<b>Należności w terminie</b>	<b>1,0%</b>	<b>121 829</b>	<b>1 172</b>	<b>120 657</b>
<b>Należności przeterminowane, w tym:</b>	<b>35,1%</b>	<b>52 494</b>	<b>18 428</b>	<b>34 066</b>
a) do 1 miesiąca	0,1%	16 118	22	16 096
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6,7%	10 488	702	9 786
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2,7%	6 915	186	6 729
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	50,1%	2 696	1 352	1 344
e) powyżej 1 roku	99,3%	16 278	16 167	111

Wartość odpisu na należności przeterminowane powyżej 1 roku od podmiotów spoza Grupy RAWLPLUG została utworzona zgodnie z polityką rachunkowości w wysokości 100% tych należności. Niższa wartość wskaźnika odpisu w przedziale należności przeterminowane powyżej 1 roku (99,3%) wynika z nietworzenia odpisów na należności od spółek zależnych, które w ocenie Zarządu nie podlegają utracie wartości.

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 42. RYZYKO PŁYNNOŚCI**

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

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

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w tym:</b>	<b>106 771</b>	<b>98 094</b>	<b>106 833</b>
<b>Zobowiązania w terminie</b>	<b>91 626</b>	<b>70 050</b>	<b>90 950</b>
<b>Zobowiązania przeterminowane, w tym:</b>	<b>15 146</b>	<b>28 044</b>	<b>15 883</b>
a) do 1 miesiąca	11 508	19 318	10 483
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 192	6 775	3 030
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	684	1 062	1 211
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	27	342	464
e) powyżej 1 roku	735	547	694

Wolne limity kredytowe w rachunkach bieżących zostały przedstawione w Nocie nr 22.

Stan na 30.06.2020	Krótkoterminowe		Długoterminowe
	do 6 mcy	od 6 do 12 m-cy	od 1 do 3 lat
Kredyty	38 973	63 069	143 780
Pożyczki	415	875	-
Leasing	-	10 584	26 344
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	144 479	-	4
Inne zobowiązania finansowe	19 053	-	4
<b>Ekspozycja na ryzyko płynności razem</b>	<b>202 919</b>	<b>74 528</b>	<b>170 133</b>

Stan na 31.12.2019	Krótkoterminowe		Długoterminowe
	do 6 mcy	od 6 do 12 m-cy	od 1 do 3 lat
Kredyty	41 532	9 531	220 386
Pożyczki	102	867	-
Leasing	-	12 955	24 357
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	131 168	-	-
Inne zobowiązania finansowe	17 243	-	4
<b>Ekspozycja na ryzyko płynności razem</b>	<b>190 045</b>	<b>23 353</b>	<b>244 747</b>

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	-	12 290	18 897
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	159 906	-	-
Inne zobowiązania finansowe	19 840	-	-
<b>Ekspozycja na ryzyko płynności razem</b>	<b>216 817</b>	<b>36 851</b>	<b>238 875</b>

### NOTA NR 43. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

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

Grupa RAWLPLUG monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych. Grupa zakłada utrzymanie wskaźnika kapitału do sumy bilansowej na poziomie nie niższym niż 0,4. Ponadto by monitorować wielkość zadłużenia, Grupa oblicza wskaźnik długu netto (tj. zobowiązań z tytułu leasingów, kredytów, pożyczek i innych instrumentów



dłużnych skorygowanych o środki pieniężne) do EBITDA (wynik z działalności operacyjnej skorygowany o amortyzację). Na dzień 30.06.2020 r. wartość wskaźnika wynosiła 2,8.

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

#### NOTA NR 44. USTALANIE WARTOŚCI GODZIWEJ

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

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

Wartość bilansowa aktywów i zobowiązań finansowych odpowiada wartości godziwej. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomem 1, 2 i 3 wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych. Na poziomie 3 wyceniane są jedynie nieruchomości inwestycyjne. W I półroczu 2020 r. nie wystąpiły zmiany poziomu ani technik wyceny.

Ponadto Zarząd RAWLPLUG S.A. stale monitoruje rozwój wydarzeń związanych z sytuacją wywołaną pandemią COVID-19. W razie stwierdzenia, że działalność Grupy i Spółki wymaga dostosowania do nowych warunków rynkowych, Zarząd podejmie stosowne działania.

#### NOTA NR 45. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPIE

Przeciętne zatrudnienie w całej Grupie RAWLPLUG w I półroczu 2020 r. wyniosło 1 837 etatów.

	w etatach
	01-06.2020
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	540
Pracownicy sprzedaży	283
Pracownicy logistyki	308
Pracownicy pozostali	417
Pracownicy pośrednio produkcyjni	289
<b>Razem</b>	<b>1 837</b>

#### NOTA NR 46. PRZELICZENIE WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH NA EURO

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

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-06.2020	01-06.2019	01-06.2020	01-06.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	383 438	424 834	86 335	99 075
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	35 785	33 273	8 057	7 760
Zysk (strata) brutto	29 651	28 823	6 676	6 722
Zysk (strata) netto	25 923	23 433	5 837	5 465
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	21 885	20 509	4 928	4 783
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	55 117	12 404	12 410	2 893
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	( 26 094)	( 24 198)	( 5 875)	( 5 643)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	( 36 185)	2 378	( 8 147)	555
Przepływy pieniężne netto, razem	( 7 162)	( 9 415)	( 1 613)	( 2 196)
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)	0,67	0,63	0,15	0,15

	w tys. zł		w tys. EUR	
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
Aktywa razem	990 290	974 365	221 740	228 805
Zobowiązania długoterminowe	190 698	264 075	42 700	62 011
Zobowiązania krótkoterminowe	297 256	232 865	66 560	54 682
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	457 632	434 761	102 470	102 093
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 291	7 646
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)	14,06	13,35	3,15	3,14

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 2020 r.	4,4413
Kurs na ostatni dzień okresu 30 czerwca 2020 r.	4,4660
Średni kurs w okresie styczeń-czerwiec 2019 r.	4,2880
Kurs na ostatni dzień okresu 30 czerwca 2019 r.	4,2520
Kurs na ostatni dzień okresu 31 grudnia 2019 r.	4,2585

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

Nie dotyczy.

**NOTA NR 48. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI W SKONSOLIDOWANym SPRAWOZDANIU FINANSOWym DOKONANE W STOSUNKU DO POPZEDNIEGO OKRESU, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPLYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ, PLYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ**

Nie dotyczy.

**NOTA NR 49. BŁĘDY POPZEDNICH OKRESÓW**

Nie dotyczy.

**NOTA NR 50. SEZONOWOŚĆ SPRZEDAŻY**

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

## **NOTA NR 51. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU**

W dniu 7.07.2020 r. Zarząd RAWLPLUG S.A. podjął uchwałę o zawieszeniu programu skupu akcji własnych, o którym informował w raporcie bieżącym nr 9/2020 z dnia 18.06.2020 r. oraz o ogłoszeniu zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Spółki. Zawieszenie programu skupu akcji własnych dotyczyło okresu od 08.07.2020 do 28.08.2020 r.

Zgodnie z ww. uchwałą Zarząd Spółki RAWLPLUG S.A. skierował do akcjonariuszy, za pośrednictwem firmy inwestycyjnej, zaproszenie do składania ofert sprzedaży akcji w ramach dokonywania transakcji poza obrotem zorganizowanym. Treść zaproszenia wraz ze szczegółami i uwzględnieniem zmian warunków dotyczących ceny akcji (szczegóły w raporcie bieżącym nr 13/2020 z dnia 17.07.2020 r.) zamieszczona została na stronie internetowej Spółki <https://www.rawlplug.pl/pl/relacje-inwestorskie/raporty-biezace/2020/132020-zmiana-warunkow-dotyczacych-ceny-akcji-w-zaproszeniu-do-skladania-ofert-sprzedazy-akcji-wlasnych-rawlplug-s/>.

W wyniku zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Spółki w dniu 24.07.2020 r. RAWLPLUG S.A. nabyła 1 500 000 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło po cenie jednostkowej 8,30 zł za akcję. Nabyte akcje własne stanowią ogółem 4,606% w kapitale zakładowym RAWLPLUG S.A. i uprawniają do 1 500 000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 4,606% w ogólnej liczbie głosów przypadających na wszystkie akcje RAWLPLUG S.A. Przy nabyciu akcji, zgodnie z treścią zaproszenia, zastosowano proporcjonalną redukcję ofert sprzedaży, która wyniosła 62,4295%. Na dzień sporządzeni niniejszego raportu RAWLPLUG S.A. posiada łącznie 1 500 599 akcji własnych, o łącznej wartości nominalnej 1 500 599,00 zł. RAWLPLUG S.A. zgodnie z art. 364 par. 2 Kodeksu Spółek Handlowych nie wykonuje praw głosu z posiadanych akcji własnych.

W dniu 29.07.2020 r. Zarząd RAWLPLUG S.A. działając na podstawie art. 395 i art. 399 §1 w związku z art. 402 (1) § 1 i 2 Kodeksu spółek handlowych, zwołał na dzień 28.08.2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki. Wśród uchwał będących przedmiotem obrad znajduje się „Polityka wynagrodzeń Członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej”.

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy pozytywnie rozpatrzył wnioski spółek Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. oraz Koelner Polska Sp. z o.o. złożone w dniu 13.07.2020 r. o przyznanie świadczeń na rzecz ochrony miejsc pracy ze środków Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników nieobjętych przestoje, przestoje ekonomicznym albo obniżonym wymiarem czasu pracy w związku ze spadkiem obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19. Dofinansowanie zostało przyznane w okresie lipiec - wrzesień br.

### 3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 CZERWCA 2020 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

W związku ze zmianą przyjętych zasad rachunkowości RAWLPLUG S.A. oraz zmianą zasad sporządzania jednostkowego sprawozdania finansowego RAWLPLUG S.A. opisaną w punkcie 2.2.2., dane porównywalne na dzień 01.01.2019 r., 30.06.2019 r. oraz 31.12.2019 r. zostały przekształcone w taki sposób, aby odzwierciedlały wprowadzone przez Spółkę zmiany.

#### 3.1. WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-06.2020	01-06.2019 (dane przekształcone)	01-06.2020	01-06.2019 (dane przekształcone)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i usług	183 444	186 448	41 304	43 481
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 965	520	1 118	121
Zysk (strata) brutto	29 593	26 736	6 663	6 235
Zysk (strata) netto	29 225	26 320	6 580	6 138
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	27 156	( 4 381)	6 114	( 1 022)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	( 11 451)	( 3 447)	( 2 578)	( 804)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	( 13 954)	3 165	( 3 142)	738
Przepływy pieniężne netto, razem	1 751	( 4 663)	394	( 1 087)
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)	0,90	0,81	0,20	0,19

	w tys. zł		w tys. EUR	
	30.06.2020	31.12.2019 (dane przekształcone)	30.06.2020	31.12.2019 (dane przekształcone)
Aktywa razem	716 785	698 878	160 498	164 114
Zobowiązania długoterminowe	181 193	223 847	40 572	52 565
Zobowiązania krótkoterminowe	166 519	135 178	37 286	31 743
Kapitał własny	369 073	339 853	82 641	79 806
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 291	7 646
Liczba akcji na dzień bilansowy (szt.)	32 560 000	32 560 000	32 560 000	32 560 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	11,34	10,44	2,54	2,45

#### 3.2. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.06.2020	31.12.2019 (dane przekształcone)	30.06.2019 (dane przekształcone)	01.01.2019 (dane przekształcone)
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>497 394</b>	<b>485 881</b>	<b>480 349</b>	<b>456 457</b>
Wartości niematerialne	5 891	6 074	5 588	5 885
Rzeczowe aktywa trwałe	112 635	112 239	102 991	103 050
Nieruchomości inwestycyjne	2 964	3 528	3 528	3 528
Długoterminowe aktywa finansowe	360 570	348 578	353 319	328 307
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	3 750	4 169	4 661	4 380
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 584	11 293	10 262	11 307
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>219 391</b>	<b>212 997</b>	<b>223 147</b>	<b>234 891</b>
Zapasy	119 559	125 430	125 963	129 838
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	90 293	80 533	90 633	67 567
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	100	218	352	335
Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 065	6 193	4 056	30 345
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 374	623	2 143	6 806
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>716 785</b>	<b>698 878</b>	<b>703 496</b>	<b>691 348</b>

	30.06.2020	31.12.2019 (dane przekształcone)	30.06.2019 (dane przekształcone)	01.01.2019 (dane przekształcone)
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>369 073</b>	<b>339 853</b>	<b>347 614</b>	<b>331 508</b>
Kapitał podstawowy	32 560	32 560	32 560	32 560
Kapitał zapas, ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości	146 673	146 673	146 673	146 673
Pozostałe kapitały	148 493	148 493	150 857	142 284
Niepodzielony wynik finansowy	41 352	12 127	17 524	9 991
Akcje własne	( 5)	-	-	-
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>347 712</b>	<b>359 025</b>	<b>355 882</b>	<b>359 840</b>
Zobowiązania długoterminowe	181 193	223 847	209 827	123 278
Kredyty i pożyczki	153 213	197 582	190 420	100 913
Pozostałe zobowiązania finansowe	20 144	18 538	13 154	15 539
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 105	7 003	5 650	6 280
Rezerwy na świadczenia pracownicze	512	512	450	410
Rezerwy na zobowiązania	75	66	153	136
Rozliczenia międzyokresowe	144	146	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	166 519	135 178	146 055	236 562
Kredyty i pożyczki	68 046	32 213	32 284	129 389
Pozostałe zobowiązania finansowe	24 873	24 208	24 715	16 842
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	70 150	76 483	86 652	88 581
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	525	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	1 665	1 190	1 711	1 051
Rezerwy na zobowiązania	1 260	1 084	693	699
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>716 785</b>	<b>698 878</b>	<b>703 496</b>	<b>691 348</b>
<b>Wartość księgowa</b>	369 073	339 853	347 614	331 508
<b>Liczba akcji na dzień bilansowy</b>	32 560 000	32 560 000	32 560 000	32 560 000
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	11,34	10,44	10,68	10,18

### 3.3. SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01-06.2020	01-06.2019 (dane przekształcone)
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	183 444	186 448
Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług	( 142 934)	( 150 398)
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>40 510</b>	<b>36 050</b>
Koszty sprzedaży	( 24 685)	( 27 458)
Koszty ogólnego zarządu	( 10 441)	( 9 365)
Pozostałe przychody operacyjne	2 955	4 172
Pozostałe koszty operacyjne	( 3 374)	( 2 879)
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>4 965</b>	<b>520</b>
Przychody finansowe	30 074	31 080
Koszty finansowe	( 5 446)	( 4 864)
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>29 593</b>	<b>26 736</b>
Podatek dochodowy	( 368)	( 416)
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>29 225</b>	<b>26 320</b>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	32 560 000	32 560 000
<b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)</b>		
- podstawowy	0,90	0,81

### 3.4. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01-06.2020	01-06.2019 (dane przekształcone)
Zysk (strata) netto za okres	29 225	26 320
<b>Całkowite dochody za okres</b>	<b>29 225</b>	<b>26 320</b>

### 3.5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 1.01.2020 roku (dane publikowane)	32 560	146 673	-	139 735	21 290	340 258
Zmiana zasad rachunkowości	-	-	-	8 758	( 9 163)	( 405)
Saldo na dzień 1.01.2020 roku (dane przekształcone)	32 560	146 673	-	148 493	12 127	339 853
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 30.06.2020 roku	-	-	( 5)	-	29 225	29 220
Zysk (strata) netto za okres od 1.01 do 30.06.2020 r.	-	-	-	-	29 225	29 225
<b>Całkowite dochody za okres ogółem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29 225</b>	<b>29 225</b>
Zakup akcji własnych	-	-	( 5)	-	-	( 5)
Saldo na dzień 30.06.2020 roku	32 560	146 673	( 5)	148 493	41 352	369 073

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 1.01.2019 roku (dane publikowane)	32 560	146 673	133 526	19 036	331 795
Zmiana zasad rachunkowości	-	-	8 758	( 9 045)	( 287)
Saldo na dzień 1.01.2019 roku (dane przekształcone)	32 560	146 673	142 284	9 991	331 508
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 31.12.2019 roku	-	-	6 209	2 136	8 345
Podział zysku	-	-	8 291	( 8 291)	-
Zysk (strata) netto za okres od 1.01 do 31.12.2019 r.	-	-	-	24 284	24 284
<b>Całkowite dochody za okres ogółem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 291</b>	<b>15 993</b>	<b>24 284</b>
Wypłata dywidendy	-	-	-	( 10 745)	( 10 745)
Połączenie spółek	-	-	( 2 082)	( 3 112)	( 5 194)
Saldo na dzień 31.12.2019 roku	32 560	146 673	148 493	12 127	339 853

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 1.01.2019 roku (dane publikowane)	32 560	146 673	133 526	19 036	331 795
Zmiana zasad rachunkowości	-	-	8 758	( 9 045)	( 287)
Saldo na dzień 1.01.2019 roku (dane przekształcone)	32 560	146 673	142 284	9 991	331 508
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 30.06.2019 roku	-	-	8 573	7 533	16 106
Podział zysku	-	-	8 291	( 8 291)	-

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Kapitał własny razem
Zysk (strata) netto za okres od 1.01 do 30.06.2019 r.	-	-	-	26 320	26 320
<b>Całkowite dochody za okres ogółem</b>	-	-	<b>8 291</b>	<b>18 029</b>	<b>26 320</b>
Wyplata dywidendy	-	-	-	( 10 745)	( 10 745)
Połączenie spółek	-	-	282	249	531
<b>Saldo na dzień 30.06.2019 roku</b>	<b>32 560</b>	<b>146 673</b>	<b>150 857</b>	<b>17 524</b>	<b>347 614</b>

### 3.6. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIEŻNYCH

	01-06.2020	01-06.2019 (dane przekształcone)
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) brutto	29 593	26 736
Korekty:	( 19 714)	( 22 753)
Amortyzacja	5 273	4 778
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	554	210
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	( 26 040)	( 26 854)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	499	( 887)
Środki pieniężne z dział. operac. przed uwzgl. zmian w kapitale obrotowym	9 879	3 983
Zmiana stanu rezerw	186	51
Zmiana stanu zapasów	5 870	3 875
Zmiana stanu należności	( 11 434)	( 22 925)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	23 492	9 718
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	( 281)	( 1 223)
Inne korekty	-	2 134
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	27 712	( 4 387)
Zapłacony podatek dochodowy	( 556)	6
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>27 156</b>	<b>( 4 381)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	( 4 987)	( 8 951)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	354	4 048
Wydatki na aktywa finansowe, w tym:	( 20 896)	( 3 659)
- w jednostkach powiązanych	( 20 896)	( 3 659)
- nabycie udziałów i akcji	( 700)	( 1 357)
- udzielone pożyczki długoterminowe	( 20 196)	( 2 302)
Wpływy z aktywów finansowych, w tym:	14 078	5 115
- w jednostkach powiązanych, w tym:	14 078	5 115
- dywidendy i udziały w zyskach	1 561	1 106
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	12 360	3 632
- odsetki	157	377
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej</b>	<b>( 11 451)</b>	<b>( 3 447)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	12 912	10 672
Spłaty kredytów i pożyczek	( 21 489)	( 1 667)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	( 2 028)	( 2 322)
Odsetki zapłacone	( 3 344)	( 3 518)
Nabycie akcji własnych	( 5)	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>( 13 954)</b>	<b>3 165</b>
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>1 751</b>	<b>( 4 663)</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>623</b>	<b>6 806</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>2 374</b>	<b>2 143</b>

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

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

### NOTA NR 52. AKTYWA FINANSOWE

#### Długoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>348 578</b>	<b>328 307</b>	<b>328 307</b>
Udziały i akcje	289 236	292 382	292 382
Udzielone pożyczki	59 342	35 925	35 925
<b>Zwiększenia</b>	<b>50 571</b>	<b>35 892</b>	<b>30 039</b>
- zakup udziałów lub akcji, podwyższenie kapitału	4 083	3 670	1 556
- udzielenie pożyczek	17 182	7 323	1 696
- wycena bilansowa pożyczek	379	-	-
- odsetki naliczone	354	802	423
- wycena bilansowa odpisu aktualizującego pożyczki	4	4	5
- konwersja na pożyczkę długoterminową	28 569	24 093	26 359
<b>Zmniejszenia</b>	<b>38 579</b>	<b>15 621</b>	<b>5 027</b>
- wycena bilansowa pożyczek	405	335	355
- połączenie spółek - udziały	-	6 816	1 811
- spłata pożyczek i odsetek	11 587	8 466	2 849
- konwersja na pożyczkę krótkoterminową	25 897	-	-
- utworzenie odpisu aktualizującego pożyczki	3	4	2
- wycena bilansowa odpisu aktualizującego pożyczki	21	-	-
- konwersja na pożyczkę długoterminową odpisu aktualizującego pożyczki	666	-	-
- inne	-	-	10
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>360 570</b>	<b>348 578</b>	<b>353 319</b>
Udziały i akcje	293 319	289 236	292 127
Udzielone pożyczki	67 251	59 342	61 192

RAWLPLUG S.A. dokonała aktualizacji testów na utratę wartości udziałów dla jednej spółki zależnej, dla której założenia uległy istotnej zmianie w stosunku do założeń przyjętych na dzień 31.12.2019 r. Zmiana założeń związana była z przesunięciem realizacji budżetu spółki, w związku z wpływem pandemii COVID-19 na jej działalność. Przeprowadzona aktualizacja testów na utratę wartości nie wykazała konieczności dokonania odpisów aktualizujących.

#### Krótkoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019	01.01.2019
W jednostkach zależnych	7 065	5 265	4 056	6 252
- udzielone pożyczki	7 065	5 265	4 056	6 252
W jednostce dominującej	-	928	-	24 093
- udzielone pożyczki	-	928	-	24 093
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 374	623	2 143	6 806
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 374	623	2 143	6 806
<b>Razem</b>	<b>9 439</b>	<b>6 816</b>	<b>6 199</b>	<b>37 151</b>



#### Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>174 466</b>	<b>174 466</b>	<b>174 466</b>
Utworzenie	3	4	2
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	666	-	-
Inne zwiększenia	21	-	-
Inne zmniejszenia	( 4)	( 4)	( 5)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>175 152</b>	<b>174 466</b>	<b>174 463</b>

#### Odpisy aktualizujące wartość inwestycji krótkoterminowych

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>626</b>	<b>642</b>	<b>642</b>
Utworzenie	6	22	12
Inne zwiększenia	34	7	-
Rozwiązanie	-	( 45)	( 45)
Inne zmniejszenia	-	-	( 4)
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	( 666)	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>626</b>	<b>605</b>

### NOTA NR 53. ODPIS AKTUALIZUJĄCY WARTOŚĆ NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH

#### Odpisy aktualizujące wartość nieruchomości inwestycyjnych

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Utworzenie	561	-	-
Wycena odpisu	3	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>564</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### NOTA NR 54. ZAPASY

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019	01.01.2019
Materiały	6 166	5 611	4 476	6 296
Produkty gotowe	63 039	70 395	68 120	67 873
Towary	50 354	49 424	53 367	55 669
<b>Razem</b>	<b>119 559</b>	<b>125 430</b>	<b>125 963</b>	<b>129 838</b>

#### Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>8 393</b>	<b>8 682</b>	<b>8 682</b>
Utworzenie	779	772	109
Rozwiązanie	( 89)	( 1 061)	( 509)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>9 083</b>	<b>8 393</b>	<b>8 282</b>

### NOTA NR 55. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019	01.01.2019
Należności z tytułu dostaw i usług	84 161	60 289	70 807	51 675
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i podobne	1 359	16 818	12 981	12 033
Rozliczenia międzyokresowe	1 898	1 719	3 456	1 621
Pozostałe należności	2 875	1 707	3 389	2 238

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019	01.01.2019
Odpisy aktualizujące wartość należności	( 8 930)	( 8 618)	( 8 401)	( 8 238)
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe brutto	99 223	89 151	99 034	75 805

#### Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>8 530</b>	<b>8 178</b>	<b>8 178</b>
Zmiana przyjętej polityki rachunkowości	88	60	60
<b>Stan na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>8 618</b>	<b>8 238</b>	<b>8 238</b>
Utworzenie	307	859	551
Inne zwiększenia	389	53	9
Rozwiązanie	( 251)	( 370)	( 256)
Wykorzystanie	( 133)	( 123)	( 67)
Inne zmniejszenia	-	( 39)	( 74)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>8 930</b>	<b>8 618</b>	<b>8 401</b>

### NOTA NR 56. AKTYWA I REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

#### Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>11 293</b>	<b>11 307</b>	<b>11 307</b>
Aktywa finansowe	757	700	700
Zapasy	1 595	1 650	1 650
Należności	1 541	1 488	1 488
Rezerwy na świadczenia pracownicze	481	513	513
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	1 807	2 938	2 938
Różnice kursowe	227	216	216
Zobowiązania	4 885	3 802	3 802
<b>Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych i straty podatkowej</b>	<b>291</b>	<b>( 837)</b>	<b>( 1 045)</b>
Aktywa finansowe	2	( 123)	-
Zapasy	131	( 55)	( 76)
Należności	72	53	19
Rezerwy na świadczenia pracownicze	306	( 48)	29
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	( 1 036)	( 1 758)	( 704)
Różnice kursowe	441	11	( 42)
Zobowiązania	210	1 083	( 271)
Inne	165	-	-
<b>Inne zwiększenia (połączenie spółek)</b>	<b>-</b>	<b>823</b>	<b>-</b>
Aktywa finansowe	-	180	-
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	-	627	-
Rezerwy na świadczenia pracownicze	-	16	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>11 584</b>	<b>11 293</b>	<b>10 262</b>
Aktywa finansowe	759	757	700
Zapasy	1 726	1 595	1 574
Należności	1 613	1 541	1 507
Rezerwy na świadczenia pracownicze	787	481	542
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	771	1 807	2 234
Różnice kursowe	668	227	174
Zobowiązania	5 095	4 885	3 531
Inne	165	-	-

## Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>7 003</b>	<b>6 280</b>	<b>6 280</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	5 045	4 563	4 563
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	124	124	124
Aktywa finansowe	1 418	1 164	1 164
Należności krótkoterminowe	3	3	3
Różnice kursowe	411	422	422
Zobowiązania	2	4	4
<b>Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych</b>	<b>102</b>	<b>538</b>	<b>( 630)</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	( 385)	482	( 669)
Aktywa finansowe	93	69	103
Różnice kursowe	395	( 11)	( 63)
Zobowiązania	( 1)	( 2)	( 1)
<b>Inne zwiększenia (połączenie spółek)</b>	<b>-</b>	<b>185</b>	<b>-</b>
Aktywa finansowe	-	185	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>7 105</b>	<b>7 003</b>	<b>5 650</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	4 660	5 045	3 894
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	124	124	124
Aktywa finansowe	1 511	1 418	1 267
Należności krótkoterminowe	3	3	3
Różnice kursowe	806	411	359
Zobowiązania	1	2	3

## NOTA NR 57. KREDYTY I POŻYCZKI

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019	01.01.2019
Długoterminowe kredyty bankowe	143 781	188 588	186 303	85 965
Długoterminowe pożyczki	9 432	8 994	4 117	14 948
<b>Długoterminowe kredyty i pożyczki</b>	<b>153 213</b>	<b>197 582</b>	<b>190 420</b>	<b>100 913</b>
Krótkoterminowe kredyty bankowe	44 835	21 506	25 849	120 952
Krótkoterminowe pożyczki	23 211	10 707	6 435	8 437
<b>Krótkoterminowe kredyty i pożyczki</b>	<b>68 046</b>	<b>32 213</b>	<b>32 284</b>	<b>129 389</b>

Termin spłaty

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019	01.01.2019
powyżej 1 roku do 3 lat	153 213	197 582	190 420	100 913

## NOTA NR 58. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019	01.01.2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	56 978	66 826	65 437	75 987
Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i podobne (bez CIT)	6 117	2 612	4 073	3 051
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 833	1 937	1 899	1 763
Zobowiązania z tytułu dywidendy	-	-	10 745	-
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	1 268	2 101	1 950	4 248
Pozostałe	3 954	3 007	2 548	3 532

## NOTA NR 59. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

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

	01-06.2020	01-06.2019
Przychody ze sprzedaży usług	8 773	8 726
- w tym: od jednostek powiązanych	8 773	8 723
Przychody ze sprzedaży produktów	118 125	118 211
- w tym: od jednostek powiązanych	103 243	103 185
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, razem</b>	<b>126 898</b>	<b>126 937</b>
<b>- w tym: od jednostek powiązanych</b>	<b>112 016</b>	<b>111 908</b>

### Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług (struktura terytorialna)

	01-06.2020	01-06.2019
Kraj	59 423	60 307
- w tym: od jednostek powiązanych	59 216	60 302
Eksport	67 475	66 630
- w tym: od jednostek powiązanych	52 800	51 606
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, razem</b>	<b>126 898</b>	<b>126 937</b>
<b>- w tym: od jednostek powiązanych</b>	<b>112 016</b>	<b>111 908</b>

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

	01-06.2020	01-06.2019
Przychody ze sprzedaży towarów	56 266	59 083
- w tym: od jednostek powiązanych	50 682	53 330
Przychody ze sprzedaży materiałów	280	428
- w tym: od jednostek powiązanych	245	385
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>56 546</b>	<b>59 511</b>
<b>- w tym: od jednostek powiązanych</b>	<b>50 927</b>	<b>53 715</b>

### Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)

	01-06.2020	01-06.2019
Kraj	31 972	37 659
- w tym: od jednostek powiązanych	31 932	36 662
Eksport	24 574	21 852
- w tym: od jednostek powiązanych	18 995	17 053
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>56 546</b>	<b>59 511</b>
<b>- w tym: od jednostek powiązanych</b>	<b>50 927</b>	<b>53 715</b>

## NOTA NR 60. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Transakcje pomiędzy jednostkami powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych, a ich charakter i warunki wynikały z bieżącej działalności operacyjnej, prowadzonej przez Spółkę lub jednostkę z nią powiązaną.

Informacje na temat transakcji z jednostkami powiązаныmi w I półroczu 2020 r. w Grupie RAWLPLUG zostały zaprezentowane w Nocie nr 37. Transakcje z jednostkami powiązаныmi w RAWLPLUG S.A. w I półroczu 2020 r. zostały zaprezentowane poniżej.

### Transakcje z jednostkami zależnymi

	01-06.2020	01-06.2019
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	162 943	112 260
Zakup usług, towarów i materiałów	38 246	37 501
Pozostałe przychody	31 593	35 170
Zakup środków trwałych	49	2 387
Pozostałe koszty	477	464
	<b>30.06.2020</b>	<b>30.06.2019</b>
Zobowiązania	8 601	14 917
Należności	76 946	63 350
Pożyczki udzielone	35 624	39 738
Pożyczki otrzymane	31 769	10 552

Dotyczy transakcji z jednostkami: Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o., Koelner Polska Sp. z o.o., RAWLPLUG Ltd, Rawlplug Ireland Ltd, Rawlplug France SAS, Koelner Vilnius UAB, Koelner Hungaria Kft, Koelner Deutschland GmbH, Stahl GmbH, Rawl Scandinavia AB, Rawlplug Middle East FZE, Rawlplug Ireland (Export) Ltd, Koelner CZ. s.r.o, Koelner-Ukraine LLC, Koelner Slovakia s.r.o, Koelner Trading KLD LLC, Rawl Africa (Pty) Ltd, Rawlplug Portugal LDA, Rawlplug Manufacturing (Thailand) Limited, Rawlplug Singapore PTE. LTD, Rawlplug Shanghai Trading Co., Ltd., Rawlplug Inc., Rawlplug Italy S.R.L., Rawl India Services Private Limited.

### Transakcje z jednostką dominującą

	01-06.2020	01-06.2019
Pozostałe przychody	308	356
Pozostałe koszty	-	109
	<b>30.06.2020</b>	<b>30.06.2019</b>
Pożyczki udzielone	38 485	25 308

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

### Transakcje z kluczowym personelem oraz z jednostkami z nimi powiązanymi

	01-06.2020	01-06.2019
Zakup usług, towarów i materiałów	231	247
Pozostałe przychody	4	7
	<b>30.06.2020</b>	<b>30.06.2019</b>
Zobowiązania	51	50
Należności	1	1

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

## NOTA NR 61. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH

Spółki Grupy RAWLPLUG udzielają sobie wzajemnych poręczeń w związku z zaciąganiem kredytami, umowami leasingowymi oraz z tytułu bieżącej współpracy handlowej. Transakcje te mają charakter wewnątrzgrupowy (poręczane zobowiązania są wykazywane w bilansie skonsolidowanym), dlatego zobowiązania warunkowe z tytułu takich poręczeń nie są wykazywane w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Zobowiązania tego typu udzielane jednostkom zależnym przez spółkę RAWLPLUG S.A. wyniosły na dzień 30.06.2020 r. 54 468 tys. zł.

### Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych przez RAWLPLUG S.A. gwarancji/poręczeń

Podmiot otrzymujący poręczenie/gwarancję	Beneficjent	30.06.2020	31.12.2019
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	23 090	18 973
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	CMC Poland Sp. z o.o.	16 000	16 000
Rawlplug France SAS	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	4 305	7 836
Rawlplug Ltd	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	1 558	2 748

Podmiot otrzymujący poręczenie/gwarancję	Beneficjent	30.06.2020	31.12.2019
Koelner Polska Sp. z o.o.	LeasePlan Fleet Management (Polska) Sp. z o.o.	8 008	2 679
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	ING Lease Polska Sp. z o.o.	786	2 473
Koelner Polska Sp. z o.o.	Alphabet Polska Fleet Management Sp. z o.o.	721	1 166
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	-	44
<b>Razem</b>		<b>54 468</b>	<b>51 919</b>

## NOTA NR 62. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANymi FINANSOWYCH, A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYM I PUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI

W związku ze zmianą przyjętych zasad rachunkowości RAWLPLUG S.A. oraz zmianą zasad sporządzania jednostkowego sprawozdania finansowego RAWLPLUG S.A. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości opisaną w punkcie 2.2.2. Spółka skorzystała ze zwolnienia dla jednostki dominującej i ujęła korekty MSSF zgodnie z wyceną w tych samych kwotach, co w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Dane porównywalne na dzień 01.01.2019 r., 30.06.2019 r. oraz 31.12.2019 r. prezentowane w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym RAWLPLUG S.A. za okres 01-06.2020 r. zostały przekształcone w taki sposób, aby odzwierciedlały wprowadzone przez Spółkę zmiany.

Wprowadzone przez Spółkę zmiany danych porównywalnych dotyczyły:

- MSSF15 „Przychody z umów z klientami – w związku ze zmianą sposobu ujmowania oraz rozpoznania przychodów ze sprzedaży w sprawozdaniu finansowym Spółki (zgodnie z zasadami rachunkowości opisanymi w punkcie 2.2.2.) wprowadzono korektę przychodu ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, kosztów sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług, należności krótkoterminowych oraz zapasów.
- MSSF 16 „Leasing” – w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zostały ujęte umowy leasingowe oraz umowy zawierające leasing, jako składnik aktywów z tytułu prawa do użytkownika oraz zobowiązania z tytułu leasingu. Na dzień bilansowy prawo do użytkowania zostało pomniejszone o łączne odpisy amortyzacyjne.
- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – w oparciu o model służący do szacowania oczekiwanych strat z portfela należności Spółka na dzień bilansowy utworzyła „odpis aktualizujący wartość należności” w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych w przypadku utworzenia odpisu oraz jako pozostały przychód operacyjnych w przypadku rozwiązania tego odpisu.
- Zmiana prezentacji poniesionych kosztów na prace badawczo rozwojowe, zgodnie z MSR 38 „Wartości niematerialne”.
- Zmiana prezentacji opcji menedżerskich zgodnie z MSSF 2 „Płatność w formie akcji własnych”.
- Zmiana prezentacji funduszy specjalnych (Zakładowych Fundusz Świadczeń socjalnych).

Wpływ wprowadzonych zmian na dane ujawnione i opublikowane w sprawozdaniach finansowych RAWLPLUG S.A. w poprzednich okresach prezentują poniższe tabele:

### WPŁYW NA SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	31.12.2019 r. (dane publikowane)	Zmiana zasad rachunkowości					Prezentacja nakładów na prace badawczo- rozwojowe	31.12.2019 r. (dane przekształcone)
		MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”	MSSF 9 „Instrumenty finansowe”	MSSF 16 „Leasing”	Prezentacja funduszy specjalnych (ZFŚS)	Prezentacja opcji menedżerskich		
<b>AKTYWA TRWAŁE, w tym:</b>	<b>484 854</b>	-	-	<b>1 027</b>	-	-	-	<b>485 881</b>
Wartości niematerialne	5 063	-	-	-	-	-	1 011	6 074
Rzeczowe aktywa trwałe	111 212	-	-	1 027	-	-	-	112 239

	Zmiana zasad rachunkowości							31.12.2019 r. (dane przekształcone)
	31.12.2019 r. (dane publikowane)	MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”	MSSF 9 „Instrumenty finansowe”	MSSF 16 „Leasing”	Prezentacja funduszy specjalnych (ZFŚS)	Prezentacja opcji menedżerskich	Prezentacja nakładów na prace badawczo- rozwojowe	
Należności długoterm. i rozliczenia międzyokresowe	5 180	-	-	-	-	-	( 1 011)	4 169
<b>AKTYWA OBROTOWE, w tym:</b>	<b>213 274</b>	<b>( 189)</b>	<b>( 88)</b>	-	-	-	-	<b>212 997</b>
Zapasy	124 820	610	-	-	-	-	-	125 430
Należności krótkoterm. i rozliczenia międzyokresowe oraz należności z tyt. bieżącego podatku dochodowego	81 638	( 799)	( 88)	-	-	-	-	80 751
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>698 128</b>	<b>( 189)</b>	<b>( 88)</b>	<b>1 027</b>	-	-	-	<b>698 878</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY, w tym</b>	<b>340 258</b>	<b>( 189)</b>	<b>( 88)</b>	<b>( 128)</b>	-	-	-	<b>339 853</b>
Kapitał zapasowy	255 880	-	-	-	-	8 758	-	264 638
Niepodzielony wynik finansowy	21 290	( 189)	( 88)	( 128)	-	( 8 758)	-	12 127
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	( 3 112)	( 227)	( 60)	-	-	( 8 758)	-	( 12 157)
Wynik netto bieżącego okresu	24 402	38	( 28)	( 128)	-	-	-	24 284
<b>ZOBOWIĄZANIA, w tym</b>	<b>357 870</b>	-	-	<b>1 155</b>	-	-	-	<b>359 025</b>
Zobowiązania długoterminowe	223 170	-	-	677	-	-	-	223 847
Zobowiązania krótkoterminowe	134 700	-	-	478	-	-	-	135 178
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>698 128</b>	<b>( 189)</b>	<b>( 88)</b>	<b>1 027</b>	-	-	-	<b>698 878</b>

	Zmiana zasad rachunkowości							30.06.2019 r. (dane przekształcone)
	30.06.2019 r. (dane publikowane)	MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”	MSSF 9 „Instrumenty finansowe”	MSSF 16 „Leasing”	Prezentacja funduszy specjalnych (ZFŚS)	Prezentacja opcji menedżerskich	Prezentacja nakładów na prace badawczo- rozwojowe	
<b>AKTYWA TRWAŁE, w tym:</b>	<b>479 280</b>	-	-	<b>1 069</b>	-	-	-	<b>480 349</b>
Wartości niematerialne	4 715	-	-	-	-	-	873	5 588
Rzeczowe aktywa trwałe	101 922	-	-	1 069	-	-	-	102 991
Należności długoterm. i rozliczenia międzyokresowe	5 534	-	-	-	-	-	( 873)	4 661
<b>AKTYWA OBROTOWE, w tym:</b>	<b>223 739</b>	<b>( 269)</b>	<b>( 90)</b>	-	<b>( 233)</b>	-	-	<b>223 147</b>
Zapasy	125 279	684	-	-	-	-	-	125 963
Należności krótkoterm. i rozliczenia międzyokresowe oraz należności z tyt. bieżącego podatku dochodowego	92 261	( 953)	( 90)	-	( 233)	-	-	90 985
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>703 019</b>	<b>( 269)</b>	<b>( 90)</b>	<b>1 069</b>	<b>( 233)</b>	-	-	<b>703 496</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY, w tym</b>	<b>348 033</b>	<b>( 269)</b>	<b>( 90)</b>	<b>( 60)</b>	-	-	-	<b>347 614</b>
Kapitał zapasowy	258 244	-	-	-	-	8 758	-	267 002
Niepodzielony wynik finansowy:	26 701	( 269)	( 90)	( 60)	-	( 8 758)	-	17 524

	Zmiana zasad rachunkowości							30.06.2019 r. (dane przekształcone)
	30.06.2019 r. (dane publikowane)	MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”	MSSF 9 „Instrumenty finansowe”	MSSF 16 „Leasing”	Prezentacja funduszy specjalnych (ZFŚS)	Prezentacja opcji menedżerskich	Prezentacja nakładów na prace badawczo- rozwojowe	
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	249	( 227)	( 60)	-	-	( 8 758)	-	( 8 796)
Wynik netto bieżącego okresu	26 452	( 42)	( 30)	( 60)	-	-	-	26 320
<b>ZOBOWIĄZANIA, w tym</b>	<b>354 986</b>	-	-	<b>1 129</b>	<b>( 233)</b>	-	-	<b>355 882</b>
Zobowiązania długoterminowe	209 130	-	-	697	-	-	-	209 827
Zobowiązania krótkoterminowe	145 856	-	-	432	( 233)	-	-	146 055
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>703 019</b>	<b>( 269)</b>	<b>( 90)</b>	<b>1 069</b>	<b>( 233)</b>	-	-	<b>703 496</b>

	Zmiana zasad rachunkowości							01.01.2019 r. (dane przekształcone)
	01.01.2019 r. (dane publikowane)	MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”	MSSF 9 „Instrumenty finansowe”	MSSF 16 „Leasing”	Prezentacja funduszy specjalnych (ZFŚS)	Prezentacja opcji menedżerskich	Prezentacja nakładów na prace badawczo- rozwojowe	
<b>AKTYWA TRWAŁE, w tym:</b>	<b>455 305</b>	-	-	<b>1 152</b>	-	-	-	<b>456 457</b>
Wartości niematerialne	5 877	-	-	-	-	-	8	5 885
Rzeczowe aktywa trwałe	101 898	-	-	1 152	-	-	-	103 050
Należności długoterm. i rozliczenia międzyokresowe	4 388	-	-	-	-	-	( 8)	4 380
<b>AKTYWA OBROTOWE, w tym:</b>	<b>235 178</b>	<b>( 227)</b>	<b>( 60)</b>	-	-	-	-	<b>234 891</b>
Zapasy	129 052	786	-	-	-	-	-	129 838
Należności krótkoterm. i rozliczenia międzyokresowe oraz należności z tyt. bieżącego podatku	68 974	( 1 013)	( 60)	-	1	-	-	67 902
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 807	-	-	-	( 1)	-	-	6 806
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>690 483</b>	<b>( 227)</b>	<b>( 60)</b>	<b>1 152</b>	-	-	-	<b>691 348</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY, w tym</b>	<b>331 795</b>	<b>( 227)</b>	<b>( 60)</b>	-	-	-	-	<b>331 508</b>
Kapitał zapasowy	249 671	-	-	-	-	8 758	-	258 429
Niepodzielony wynik finansowy:	19 036	( 227)	( 60)	-	-	( 8 758)	-	9 991
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	867	( 424)	( 69)	-	-	( 8 758)	-	( 8 384)
Wynik netto bieżącego okresu	18 169	197	9	-	-	-	-	18 375
<b>ZOBOWIĄZANIA, w tym</b>	<b>358 688</b>	-	-	<b>1 152</b>	-	-	-	<b>359 840</b>
Zobowiązania długoterminowe	122 480	-	-	798	-	-	-	123 278
Zobowiązania krótkoterminowe	236 208	-	-	354	-	-	-	236 562
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>690 483</b>	<b>( 227)</b>	<b>( 60)</b>	<b>1 152</b>	-	-	-	<b>691 348</b>



## WPLYW NA KAPITAŁ WŁASNY

	31.12.2019	30.06.2019	01.01.2019
<b>Kapitał własny zgodnie z PSR - dane publikowane</b>	<b>340 258</b>	<b>348 033</b>	<b>331 795</b>
<b>Korekty zgodne z MSSF, w tym:</b>	<b>( 405)</b>	<b>( 419)</b>	<b>( 287)</b>
MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”	( 189)	( 269)	( 227)
MSSF 9 „Instrumenty finansowe”	( 88)	( 90)	( 60)
MSSF 16 „Leasing”	( 128)	( 60)	-
<b>Kapitał własny zgodnie z MSSF - dane przekształcone</b>	<b>339 853</b>	<b>347 614</b>	<b>331 508</b>

## WPLYW NA WYNIK FINANSOWY

	01-12.2019	01-06.2019
<b>Zysk (strata) netto zgodnie z PSR - dane publikowane</b>	<b>24 402</b>	<b>26 452</b>
<b>Korekty zgodne z MSSF, w tym:</b>	<b>( 118)</b>	<b>( 132)</b>
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług (MSSF 15)	214	60
Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług (MSSF15)	( 176)	( 102)
Pozostałe koszty operacyjne (MSSF 9)	( 28)	( 30)
Koszty sprzedaży (MSSF 16)	241	98
Koszty ogólnego zarządu (MSSF 16)	16	7
Koszty finansowe (MSSF 16)	( 385)	( 165)
<b>Zysk (strata) netto zgodnie z MSSF - dane przekształcone</b>	<b>24 284</b>	<b>26 320</b>

Zaprezentowane powyżej korekty naniesione na wynik finansowych w związku ze zmianą przez Spółkę zasad rachunkowości mają taki sam wpływ na całkowite dochody Spółki za okres 01-12.2019 r. oraz 01-06.2019 r.

## WPLYW NA SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-06.2019 (dane publikowane)	Zmiana zasad rachunkowości	01-06.2019 (dane przekształcone)
<b>Korekty:</b>			
Amortyzacja	4 545	233	4 778
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	( 27 020)	166	( 26 854)
Zmiana stanu rezerw	( 578)	629	51
Zmiana stanu zapasów	3 773	102	3 875
Zmiana stanu należności	( 22 894)	( 31)	( 22 925)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	9 957	( 239)	9 718
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	( 1 277)	54	( 1 223)
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:</b>			
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	( 8 086)	( 865)	( 8 951)
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:</b>			
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	( 2 150)	( 172)	( 2 322)
Odsetki zapłacone	( 3 352)	( 166)	( 3 518)

## 5. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

---

Wedle najlepszej wiedzy Zarządu, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAWLPLUG za I półrocze 2020 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](mailto:info@rawlplug.com)

[www.rawlplug.pl](http://www.rawlplug.pl)