



GRUPA KAPITAŁOWA RAWLPLUG S.A.

**SKONSOLIDOWANY RAPORT
KWARTALNY QSr 3/2020**

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

WROCŁAW, 12.11.2020 r.

Spis treści

1.	GRUPA KAPITAŁOWA RAWLPLUG S.A. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 WRZEŚNIA 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 KAPITAŁE WŁASNYM.....	7
1.6.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	10
1.7.	WYNIKI FINANSOWE OBSZARÓW SPRAWOZDAWCZYCH	11
1.8.	NOTY DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	12
NOTA NR 1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	12
NOTA NR 2.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	14
NOTA NR 3.	NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	20
NOTA NR 4.	INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE	21
NOTA NR 5.	UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH	21
NOTA NR 6.	AKTYWA FINANSOWE	22
NOTA NR 7.	ZAPASY	24
NOTA NR 8.	DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	24
NOTA NR 9.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	25
NOTA NR 10.	AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY, ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY ORAZ DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	25
NOTA NR 11.	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	26
NOTA NR 12.	POZOSTAŁE KAPITAŁY	26
NOTA NR 13.	NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY	26
NOTA NR 14.	AKCJE WŁASNE	26
NOTA NR 15.	REZERWY	26
NOTA NR 16.	DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	28
NOTA NR 17.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	28
NOTA NR 18.	KREDYTY I POŻYCZKI	28
NOTA NR 19.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	30
NOTA NR 20.	LEASINGU	30
NOTA NR 21.	PODATEK DOCHODOWY	31
NOTA NR 22.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	33
NOTA NR 23.	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU ORAZ KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH.....	33
NOTA NR 24.	POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE.....	34
NOTA NR 25.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	34
NOTA NR 26.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	35
NOTA NR 27.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	35
NOTA NR 28.	DOTACJE RZĄDOWE.....	36
2.	RAWLPLUG S.A. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 WRZEŚNIA 2020 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	37

2.1. WYBRANE DANE FINANSOWE.....	37
2.2. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	38
2.3. SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	39
2.4. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	39
2.5. SKRÓCONE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	39
2.6. SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	41
3. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU KWARTALNEGO ZA III KWARTAŁ 2020 R.....	42
3.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU ORAZ OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	42
3.1.1. ZMIANY ZASAD SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	42
3.2. OPIS ISTOTNYCH WYDARZEŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ RAWLPLUG S.A. W OKRESIE III KWARTAŁU 2020 R.....	43
3.2.1. STRATEGIA ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU	43
3.2.2. ZMIANY I ISTOTNE WYDARZENIA W GRUPIE KAPITAŁOWEJ	43
3.3. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH EMITENTA.....	44
3.4. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ WRAZ ZE WSKAZANIEM ISTOTNYCH ZDARZEŃ I CZYNNIKÓW, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, W III KWARTALE 2020 R. MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RAWLPLUG S.A.....	44
3.4.1. CHARAKTERYSTYKA STRUKTURY SKONSOLIDOWANYCH AKTYWÓW I PASYWÓW	45
3.4.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	46
3.4.3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	47
3.4.4. KOSZTY SPRZEDAŻY I OGÓLNEGO ZARZĄDU	47
3.4.5. DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA.....	48
3.4.6. WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI.....	49
3.4.7. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	49
3.4.8. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	50
3.5. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	50
3.5.1. SYTUACJA MAKROEKONOMICZNA ORAZ KONIUNKTURA W BRANŻY BUDOWLANO-MONTAŻOWEJ ORAZ PRZEMYSŁOWEJ	50
3.5.1.1. WPŁYW PANDEMII COVID-19 NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI I GRUPY	50
3.5.1.2. BRANŻA BUDOWLANO-MONTAŻOWA	51
3.5.1.3. BRANŻA PRZEMYSŁOWA	52
3.5.2. RYNEK PRACY I CENY IMPORTOWANYCH TOWARÓW I PÓLPRODUKTÓW Z DALEKIEGO WSCHODU	52
3.5.3. KURSY WALUTOWE	52
3.5.4. STOPY PROCENTOWE	52
3.6. INNE ISTOTNE INFORMACJE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA.....	52
3.7. WYDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	53
3.8. MOŻLIWOŚĆ REALIZACJI WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH.....	53
3.9. AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO RAPORTU	53
3.10. STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ RAWLPLUG S.A. NA DZIEŃ 30.09.2020 R. I ZMIANY W ORGANIZACJI	54
3.11. ZMIANY W STANIE POSIADANIA AKCJI PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE SPÓŁKĘ	55
3.12. ISTOTNE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	55

3.13. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH.....	55
3.14. INSTRUMENTY FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ – INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALENIA	55
3.15. EMISJA, WYKUP I SPŁATA NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	55
3.16. ZMIANA KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH.....	56
3.17. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW, W TYM REZERW NA KOSZTY RESTRUKTURYZACJI.....	56
3.18. REZERWY I AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.....	57
3.19. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIE ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU	58
3.20. ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIE TAKICH ODPISÓW	58
3.21. WYPŁAONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA	59
3.22. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	59
3.23. ROZWODNIONY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	60
3.24. NABYCIE AKCJI WŁASNYCH.....	60
3.25. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	61
3.26. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....	61
3.27. SEZONOWOŚĆ PRODUKCJI I RYNKÓW ZBYTU	62
3.28. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO.....	62
3.29. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	62
3.30. ISTOTNE POSTĘPOWANIA SĄDOWE I ADMINISTRACYJNE.....	62
3.31. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI - ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI JEST ZNACZĄCA.....	62
3.32. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	62
3.33. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANych FINANSOWYCH, A UPRZEDNIO SPORZĄDZONymi I PUBLIKOWANymi SPRAWOZDANIAMI FINANSOWymi	63
3.34. RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PREZENTOWANE W POPRZEDNICH OKRESACH ŚRÓDROCZNYCH BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO LUB ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH PODAWANYCH W POPRZEDNICH LATACH OBROTOWYCH	67

1. GRUPA KAPITAŁOWA RAWLPLUG S.A. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 WRZEŚNIA 2020 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

1.1. SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-09.2020	01-09.2019	01-09.2020	01-09.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	592 892	632 547	133 474	146 810
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	64 091	50 060	14 428	11 619
Zysk (strata) brutto	55 411	42 345	12 474	9 828
Zysk (strata) netto	47 446	34 604	10 681	8 031
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	41 005	29 572	9 231	6 863
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	76 275	36 481	17 171	8 467
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(36 283)	(33 585)	(8 168)	(7 795)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(36 661)	(14 988)	(8 253)	(3 479)
Przepływy pieniężne netto, razem	3 331	(12 092)	750	(2 806)
Średnia ważona liczba akcji	32 186 152*	32 560 000	32 186 152*	32 560 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,27*	0,91	0,29*	0,21

* liczba akcji skalkulowana w oparciu o liczbę akcji wyemitowanych i skorygowana ważonym wskaźnikiem odzwierciedlającym okres występowania skupionych akcji własnych RAWLPLUG S.A. w okresie 1.01-30.09.2020 r.

	w tys. zł		w tys. EUR	
	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2020	31.12.2019
Aktywa razem	1 014 628	974 365	224 138	228 805
Zobowiązania długoterminowe	212 245	264 075	46 886	62 011
Zobowiązania krótkoterminowe	290 159	232 865	64 098	54 682
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	465 533	434 761	102 839	102 093
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 193	7 646
Liczba akcji na dzień bilansowy	31 059 401*	32 560 000	31 059 401*	32 560 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	14,99*	13,35	3,31*	3,14

* liczba akcji skalkulowana w oparciu o liczbę akcji wyemitowanych pomniejszona o skupione akcje własne RAWLPLUG S.A. na dzień 30.09.2020 r.

1.2. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
AKTYWA TRWAŁE		539 517	534 336	519 573	525 466
Wartości niematerialne	1	82 900	82 773	81 840	81 276
Rzeczowe aktywa trwałe	2	327 279	319 798	319 871	319 790
Nieruchomości inwestycyjne	3	4 017	4 073	4 637	3 401
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	5	-	-	1 244	1 019
Długoterminowe aktywa finansowe	6	71 465	74 020	57 862	63 965
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	8	4 840	4 933	5 114	5 820
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	49 016	48 739	49 005	50 195
AKTYWA OBROTOWE		475 111	455 954	454 792	480 590
Zapasy	7	245 080	241 840	247 223	254 434
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	8	172 511	166 221	152 225	183 413
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	21	251	1 033	1 463	435
Krótkoterminowe aktywa finansowe	6	6 662	6 676	6 241	5 616
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	50 607	40 184	47 640	36 692
AKTYWA RAZEM		1 014 628	990 290	974 365	1 006 056

	Nota	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
KAPITAŁ WŁASNY		512 224	502 336	477 425	484 524
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		465 533	457 632	434 761	442 319
Kapitał podstawowy	11	32 560	32 560	32 560	32 560
Kapitał zapas. ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości nominalnej		146 674	146 674	146 674	146 674
Akcje własne	14	(12 505)	(5)	-	-
Pozostałe kapitały	12	267 382	244 820	243 222	248 018
Niepodzielony wynik finansowy	13	31 422	33 583	12 305	15 067
Udziały niedające kontroli		46 691	44 704	42 664	42 205
ZOBOWIĄZANIA		502 404	487 954	496 940	521 532
Zobowiązania długoterminowe		212 245	190 698	264 075	264 716
Kredyty i pożyczki	18	159 771	143 780	220 386	222 408
Pozostałe zobowiązania finansowe	19	31 021	26 348	24 361	23 967
Pozostałe zobowiązania	17	5	4	4	4
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	17 280	16 379	15 144	14 842
Rezerwy na świadczenia pracownicze	15	3 140	3 111	3 012	2 433
Rezerwy na zobowiązania	15	80	75	66	162
Rozliczenia międzyokresowe	16	948	1 001	1 102	900
Zobowiązania krótkoterminowe		290 159	297 256	232 865	256 816
Kredyty i pożyczki	18	102 998	103 332	52 032	58 162
Pozostałe zobowiązania finansowe	19	32 138	29 637	30 198	22 842
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	17	126 846	144 479	131 168	152 359
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	21	1 832	729	828	831
Rozliczenia międzyokresowe	16	23 967	16 461	16 135	20 710
Rezerwy na świadczenia pracownicze	15	23	23	23	23
Rezerwy na zobowiązania	15	2 355	2 595	2 481	1 889
PASYWA RAZEM		1 014 628	990 290	974 365	1 006 056

1.3. SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	07-09.2020	01-09.2020	07-09.2019	01-09.2019
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	22	209 454	592 892	207 713	632 547
Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług		(133 287)	(384 571)	(136 326)	(420 109)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		76 167	208 321	71 387	212 438
Koszty sprzedaży		(40 369)	(111 948)	(42 393)	(122 902)
Koszty ogólnego zarządu		(12 911)	(37 888)	(12 872)	(37 656)
Pozostałe przychody operacyjne	24	10 008	16 885	3 969	8 846
Pozostałe koszty operacyjne	24	(4 589)	(11 279)	(3 304)	(10 666)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		28 306	64 091	16 787	50 060
Udział w wyniku netto jedn. objętych kons. met.praw własności		-	-	(41)	(153)
Przychody finansowe	25	308	994	400	1 694
Koszty finansowe	25	(2 854)	(9 674)	(3 624)	(9 256)
Zysk (strata) brutto		25 760	55 411	13 522	42 345
Podatek dochodowy	21	(4 237)	(7 965)	(2 351)	(7 741)
Zysk (strata) netto		21 523	47 446	11 171	34 604
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:		21 523	47 446	11 171	34 604
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	26	19 120	41 005	9 063	29 572
- podmiotom nieposiadającym kontroli		2 403	6 441	2 108	5 032
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:					
- podstawowy		0,61*	1,27*	0,28	0,91

* liczba akcji skalkulowana w oparciu o liczbę akcji wyemitowanych i skorygowana ważonym wskaźnikiem odzwierciedlającym okres występowania skupionych akcji własnych RAWLPLUG S.A. w okresie 1.01-30.09.2020 r. i odpowiednio 1.07-30.09.2020 r.

1.4. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	07-09.2020	01-09.2020	07-09.2019	01-09.2019
Zysk (strata) netto za okres	21 523	47 446	11 171	34 604
Pozycje nieprzenoszone do wyniku finansowego	-	-	-	-
Pozycje przenoszone do wyniku finansowego	865	922	4 338	799
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	296	(1 189)	3 076	101
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	569	2 111	1 262	698
Inne składniki całkowitych dochodów razem	865	922	4 338	799
Całkowite dochody za okres	22 388	48 368	15 509	35 403
Całkowite dochody za okres, z tego przypadające:	22 388	48 368	15 509	35 403
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	20 401	43 714	13 412	31 303
- podmiotom nieposiadającym kontroli	1 987	4 654	2 097	4 100

1.5. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej					Razem	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy			
Saldo na dzień 1.01.2020 roku	32 560	146 674	-	243 222	12 305	434 761	42 664	477 425
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 30.09.2020 r.	-	-	(12 505)	24 160	19 117	30 772	4 027	34 799
Podział zysku	-	-	-	21 451	(21 451)	-	-	-
Zysk netto za okres od 1.01 do 30.09.2020 r.	-	-	-	-	41 005	41 005	6 441	47 446
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	598	-	598	(1 787)	(1 189)
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	-	2 111	-	2 111	-	2 111
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	-	24 160	19 554	43 714	4 654	48 368
Inne zmiany	-	-	-	-	(437)	(437)	-	(437)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	(627)	(627)
Zakup akcji własnych	-	-	(12 505)	-	-	(12 505)	-	(12 505)
Saldo na dzień 30.09.2020 roku	32 560	146 674	(12 505)	267 382	31 422	465 533	46 691	512 224

	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			
Saldo na dzień 1.07.2020 roku	32 560	146 674	(5)	244 820	33 583	457 632	44 704	502 336
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.07 do 30.09.2020 r.	-	-	(12 500)	22 562	(2 161)	7 901	1 987	9 888
Podział zysku	-	-	-	21 281	(21 281)	-	-	-
Zysk netto za okres od 1.07 do 30.09.2020 r.	-	-	-	-	19 120	19 120	2 403	21 523
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	712	-	712	(416)	296
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	-	569	-	569	-	569
Calkowite dochody za okres ogółem	-	-	-	22 562	(2 161)	20 401	1 987	22 388
Zakup akcji własnych	-	-	(12 500)	-	-	(12 500)	-	(12 500)
Saldo na dzień 30.09.2020 roku	32 560	146 674	(12 505)	267 382	31 422	465 533	46 691	512 224

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej					Razem	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy				
Saldo na dzień 1.01.2019 roku	32 560	146 674	232 253	10 852	422 339	40 023	462 362	
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 31.12.2019 roku	-	-	10 969	1 453	12 422	2 641	15 063	
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)	
Calkowite dochody za okres ogółem	-	-	13 333	16 475	29 808	4 559	34 367	
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)	
Saldo na dzień 31.12.2019 roku	32 560	146 674	243 222	12 305	434 761	42 664	477 425	

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej				Razem	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy			
Saldo na dzień 1.01.2019 roku	32 560	146 674	232 253	10 852	422 339	40 023	462 362
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 30.09.2019 roku	-	-	15 765	4 214	19 979	2 182	22 161
Podział zysku	-	-	14 034	(14 034)	-	-	-
Zysk netto za okres od 1.01 do 30.09.2019 r.	-	-	-	29 572	29 572	5 032	34 604
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	1 033	-	1 033	(932)	101
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	698	-	698	-	698
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	15 765	15 538	31 303	4 100	35 403
Wyplata dywidendy	-	-	-	(10 745)	(10 745)	(654)	(11 399)
Objęcie pozostałych udziałów/połączenie spółek	-	-	-	(579)	(579)	(1 264)	(1 843)
Saldo na dzień 30.09.2019 roku	32 560	146 674	248 018	15 067	442 319	42 205	484 524

1.6. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	07-09.2020	01-09.2020	07-09.2019	01-09.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk brutto	25 760	55 411	13 522	42 345
Korekty:	10 183	32 683	7 344	26 170
Amortyzacja	8 757	26 102	8 318	24 022
(Zysk) / strata na działalności inwestycyjnej	(1 339)	108	(842)	(1 510)
Udział w (zyskach)/stratach jedn. konsolid. met. praw własności	-	-	56	961
Odsetki, netto	1 079	4 377	1 855	5 102
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych	1 686	2 096	(2 043)	(2 405)
Środki pieniężne z dział. operac. przed uwzgl. zmian w kapitale obrotowym	35 943	88 094	20 866	68 515
Zmiana stanu zapasów	(2 803)	4 127	1 625	9 903
Zmiana stanu należności	(7 440)	(35 421)	8 152	(40 577)
Zmiana stanu zobowiązań	(11 073)	17 704	(11 629)	(6 711)
Zmiana stanu rezerw	(188)	12	(804)	75
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8 978	7 839	4 983	5 318
Inne korekty	(3)	(1 489)	(83)	938
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	23 414	80 866	23 110	37 461
Zapłacony podatek dochodowy	(2 230)	(4 591)	(791)	(980)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 184	76 275	22 319	36 481
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(12 863)	(25 191)	(9 498)	(38 037)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	308	629	934	6 126
Wydatki na nabycie aktywów finansowych w tym:	(5 369)	(21 975)	(2 981)	(6 644)
- w jednostkach powiązanych	(5 369)	(21 975)	(2 485)	(6 144)
- nabycie udziałów i akcji	(2)	(702)	(1 279)	(2 636)
- udzielone pożyczki	(5 367)	(21 273)	(1 206)	(3 508)
- w pozostałych jednostkach	-	-	(496)	(500)
- udzielone pożyczki	-	-	(496)	(500)
Wpływy ze zbycia aktywów finansowych w tym:	7 735	10 249	3 908	4 927
- w jednostkach powiązanych	7 735	10 113	3 377	4 232
- spłata udzielonych pożyczek	7 653	9 854	3 250	3 850
- odsetki	82	259	127	382
- w pozostałych jednostkach	-	136	531	695
- spłata udzielonych pożyczek	-	26	27	80
- odsetki	-	110	503	615
Inne wpływy inwestycyjne	-	4	7	43
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(10 188)	(36 283)	(7 630)	(33 585)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	16 246	8 383	2 939	18 579
Spłaty kredytów i pożyczek	-	(18 338)	(4 116)	(6 045)
Nabycie akcji własnych	(12 505)	(12 505)	-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(2 883)	(7 925)	(3 019)	(9 144)
Dywidendy wypłacone i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	(622)	(10 714)	(11 397)
Odsetki zapłacone	(1 344)	(5 542)	(2 456)	(6 981)
Inne wydatki finansowe	(16)	(112)	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(502)	(36 661)	(17 366)	(14 988)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	10 494	3 331	(2 677)	(12 092)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	40 184	47 640	38 897	48 890
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu	(71)	(364)	472	(106)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	50 607	50 607	36 692	36 692

1.7. WYNIKI FINANSOWE OBSZARÓW SPRAWOZDAWCZYCH

Wyniki finansowe obszarów sprawozdawczych za okres od 1.01 do 30.09.2020 roku	Unia Europejska	Pozostałe kraje*	Korekty i wyłączenia	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	494 150	69 653	-	563 803
Sprzedaż między segmentami	72 930	-	(43 841)	29 089
Przychody ogółem	567 080	69 653	(43 841)	592 892
Amortyzacja	(25 934)	(168)	-	(26 102)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	(497 337)	(48 994)	43 632	(502 699)
Wynik na działalności operacyjnej	43 809	20 491	(209)	64 091
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	(7 604)	(1 076)	-	(8 680)
przychody z tytułu odsetek	969	-	-	969
koszty z tytułu odsetek	(5 477)	-	-	(5 477)
Zysk (strata) brutto	36 205	19 415	(209)	55 411
Podatek dochodowy	(7 965)	-	-	(7 965)
Zysk (strata) netto	28 240	19 415	(209)	47 446
Aktywa segmentu	987 513	27 115	-	1 014 628
Nakłady inwestycyjne	65 922	1	(18 757)	47 166

*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 30.09.2019 roku	Unia Europejska*	Pozostałe kraje	Korekty i wyłączenia	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	582 181	23 368	-	605 549
Sprzedaż między segmentami	43 069	-	(16 071)	26 998
Przychody ogółem	625 250	23 368	(16 071)	632 547
Amortyzacja	(23 825)	(197)	-	(24 022)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	(563 761)	(10 405)	15 701	(558 465)
Wynik na działalności operacyjnej	37 664	12 766	(370)	50 060
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	(7 708)	146	-	(7 562)
przychody z tytułu odsetek	1 157	-	-	1 157
koszty z tytułu odsetek	(7 038)	-	-	(7 038)
Udział w wyniku netto jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności	-	(153)	-	(153)
Zysk (strata) brutto	29 956	12 759	(370)	42 345
Podatek dochodowy	(7 741)	-	-	(7 741)
Zysk (strata) netto	22 215	12 759	(370)	34 604
Aktywa segmentu	972 154	33 902	-	1 006 056
Nakłady inwestycyjne	50 036	4	(5 359)	44 681

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

1.8. NOTY DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA NR 1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

30.09.2020	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	46 765	34 386	7 027	4 341	92 519
Zwiększenia	2 156	1 073	-	554	3 783
Zakup	-	216	-	537	753
Nabyte wraz z objęciem spółki zależnej konsolidacją	-	756	-	-	756
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	53	-	-	53
Różnice kursowe	2 156	48	-	17	2 221
Zmniejszenia	-	(55)	(718)	(53)	(826)
Różnice kursowe	-	(55)	-	-	(55)
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	-	-	(53)	(53)
Inne	-	-	(718)	-	(718)
Wartość brutto na koniec okresu	48 921	35 404	6 309	4 842	95 476
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	102	8 496	1 833	248	10 679
Odpis amortyzacyjny za okres	-	1 527	60	292	1 879
Różnice kursowe	7	(3)	-	14	18
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	109	10 020	1 893	554	12 576
Wartość netto					
na 1 stycznia 2020 r.	46 663	25 890	5 194	4 093	81 840
na 30 września 2020 r.	48 812	25 384	4 416	4 288	82 900

Amortyzacja wartości niematerialnych w trakcie trzech kwartałów 2020 r. wyniosła 1 879 tys. zł i w całości została odniesiona na wynik finansowy netto.

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

31.12.2019	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	103	8 085	1 725	378	10 291
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)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	102	8 496	1 833	248	10 679

Wartość netto

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

30.09.2019	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	47 056	28 413	7 221	7 714	90 404
Zwiększenia	711	5 199	8	1 576	7 494
Zakup	-	269	8	1 473	1 750
Reklasyfikacja	-	-	-	33	33
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	4 872	-	65	4 937
Różnice kursowe	711	58	-	5	774
Zmniejszenia	(4)	(50)	(202)	(5 160)	(5 416)
Likwidacja	-	(23)	-	-	(23)
Różnice kursowe	-	(7)	-	-	(7)
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	-	-	(4 822)	(4 822)
Inne	(4)	(20)	(202)	(338)	(564)
Wartość brutto na koniec okresu	47 763	33 562	7 027	4 130	92 482

Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	103	8 085	1 725	378	10 291
Odpis amortyzacyjny za okres	-	1 006	82	1	1 089
Likwidacja	-	(23)	-	-	(23)
Różnice kursowe	2	4	-	4	10
Inne	-	(14)	-	(147)	(161)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	105	9 058	1 807	236	11 206

Wartość netto

na 1 stycznia 2019 r.	46 953	20 328	5 496	7 336	80 113
na 30 września 2019 r.	47 658	24 504	5 220	3 894	81 276

Wartość firmy z konsolidacji

		30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Rawlplug Ltd	PLN	5 387	5 431	5 360
	GBP	1 087	1 087	1 087
Koelner Hungaria Kft	PLN	3 725	3 875	3 935
	HUF	300 388	300 388	300 388
Rawlplug Ireland Ltd	PLN	24 818	23 347	23 978
	EUR	5 482	5 482	5 482
Rawl France SAS	PLN	134	126	130
	EUR	30	30	30
Koelner Ltd	PLN	121	121	121
	RUB	983	983	983
Stahl GmbH	PLN	13 961	13 134	13 489
	EUR	3 084	3 084	3 084
Rawlplug Building & Construction Material Trading LLC	PLN	32	31	33
	AED	30	30	30
Razem		48 177	46 065	47 045

Wartość firmy na poziomie sprawozdań jednostkowych

		30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Rawlplug Ireland Ltd	PLN	635	598	613
	EUR	141	141	141
Razem		635	598	613

NOTA NR 2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwale własne:

30.09.2020	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	16 407	146 144	283 448	7 109	17 519	5 935	476 562
Zwiększenia	-	387	16 200	625	297	16 381	33 890
Zakup	-	88	467	-	159	16 343	17 057
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	285	2 082	302	10	-	2 679
Nabyte wraz z objęciem spółki zależnej konsolidacją	-	14	2 224	6	61	-	2 305
Reklasyfikacje	-	-	11 072	189	1	29	11 291
Różnice kursowe	-	-	315	84	66	9	474
Inne	-	-	40	44	-	-	84
Zmniejszenia	(181)	(333)	(2 526)	(775)	(118)	(5 370)	(9 303)
Sprzedaż	-	-	(560)	(475)	-	-	(1 035)
Likwidacja	-	(88)	(1 415)	(300)	(1)	-	(1 804)
Reklasyfikacje	-	-	(69)	-	(107)	(2 011)	(2 187)
Różnice kursowe	(181)	(245)	(378)	-	(10)	(22)	(836)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(3 334)	(3 334)
Inne	-	-	(104)	-	-	(3)	(107)
Wartość brutto na koniec okresu	16 226	146 198	297 122	6 959	17 698	16 946	501 149

30.09.2020	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	44	41 041	154 310	6 807	13 420	-	215 621
Odpis amortyzacyjny za okres	-	3 213	13 558	201	1 053	-	18 025
Nabyte wraz z objęciem spółki zależnej konsolidacją	-	1	120	1	8	-	130
Sprzedaż	-	-	(557)	(472)	-	-	(1 029)
Likwidacja	-	(20)	(1 400)	(300)	(1)	-	(1 721)
Reklasyfikacja	-	-	3 005	167	53	-	3 225
Różnice kursowe	-	(176)	130	51	30	-	35
Inne	-	-	(55)	(178)	(13)	-	(246)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	44	44 059	169 111	6 277	14 550	-	234 041

Wartość netto

Rzeczowe aktywa trwałe własne

na 1 stycznia 2020 r.	16 363	105 103	129 138	302	4 099	5 935	260 941
na 30 września 2020 r.	16 182	102 139	128 011	682	3 148	16 946	267 108

Rzeczowe aktywa trwałe w leasingu:

30.09.2020	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	371	59 093	11 616	1 293	-	72 373
Zwiększenia	-	-	11 381	4 317	-	315	16 013
Zakup (ulepszenie)	-	-	27	1 689	-	315	2 031
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	511	459	-	-	970
Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	10 843	1 265	-	-	12 108
Reklasyfikacja	-	-	-	830	-	-	830
Różnice kursowe	-	-	-	74	-	-	74
Zmniejszenia	-	-	(11 072)	(1 727)	-	(315)	(13 114)
Likwidacja	-	-	-	(1 710)	-	-	(1 710)
Reklasyfikacja	-	-	(11 072)	-	-	-	(11 072)
Różnice kursowe	-	-	-	(17)	-	-	(17)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(315)	(315)
Wartość brutto na koniec okresu	-	371	59 402	14 206	1 293	-	75 272
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	17	8 460	4 631	335	-	13 443
Odpis amortyzacyjny za okres	-	7	3 108	3 142	183	-	6 440
Likwidacja	-	-	-	(1 573)	-	-	(1 573)
Reklasyfikacja	-	-	(3 230)	-	-	-	(3 230)
Różnice kursowe	-	-	-	21	-	-	21
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	24	8 338	6 221	518	-	15 101

30.09.2020	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość netto							
Rzeczowe aktywa trwałe w leasingu							
na 1 stycznia 2020 r.	-	354	50 633	6 985	958	-	58 930
na 30 września 2020 r.	-	347	51 064	7 985	775	-	60 171

Wartość netto
Rzeczowe aktywa trwałe razem

na 1 stycznia 2020 r.	16 363	105 457	179 771	7 287	5 057	5 935	319 870
na 30 września 2020 r.	16 182	102 486	179 075	8 667	3 923	16 946	327 279

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 30.09.2020 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 ciągu trzech kwartałów 2020 r. nie dokonano odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Wartość amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych w ciągu dziewięciu miesięcy 2020 roku wyniosła 24 465 tys. zł, z czego:

- ✓ 24 222 tys. zł uwzględniono w rachunku zysków i strat, w tym 23 997 tys. zł odniesiono w koszty działalności podstawowej, natomiast 225 tys. zł zakwalifikowano do pozostałych kosztów operacyjnych,
- ✓ 243 tys. zł zostało aktywowane i zwiększyło wartość rzeczowych aktywów trwałych.

Rzeczowe aktywa trwałe własne:

31.12.2019	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	14 849	151 247	320 501	14 135	19 474	7 480	527 686
Zwiększenia	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
Zmniejszenia	(2 631)	(11 069)	(66 375)	(7 197)	(3 866)	(36 970)	(128 108)
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)
Wartość brutto na koniec okresu	16 407	146 144	283 448	7 109	17 519	5 935	476 562

31.12.2019	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	952	46 329	158 905	10 598	15 051	-	231 835
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)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	44	41 041	154 310	6 807	13 420	-	215 621

Wartość netto

Rzeczowe aktywa trwałe własne

na 1 stycznia 2019 r.	13 897	104 918	161 596	3 537	4 423	7 480	295 851
na 31 grudnia 2019 r.	16 363	105 103	129 138	302	4 099	5 935	260 941

*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 trwałe w leasingu:

31.12.2019	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
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
Wartość brutto początek okresu po reklasyfikacjach	-	371	41 708	9 080	1 293	-	52 452
Zwiększenia	-	-	18 972	3 137	-	196	22 305
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
Zmniejszenia	-	-	(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)
Wartość brutto na koniec okresu	-	371	59 093	11 616	1 293	-	72 373

31.12.2019	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje rzeczowych aktywów w leasingu finansowym (wg MSR 17)*	-	7	4 791	1 737	227	-	6 762
Umorzenie i odpisy na początek okresu po reklasyfikacjach	-	7	4 791	1 737	227	-	6 762
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
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	17	8 460	4 631	335	-	13 443

*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 trwałe w leasingu

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

Wartość netto

Rzeczowe aktywa trwałe razem

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

Rzeczowe aktywa trwałe własne:

30.09.2019	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	14 849	151 247	320 501	14 135	19 474	7 480	527 686
Zwiększenia	3 870	2 490	26 146	529	1 930	29 782	64 747
Zakup	3 612	464	1 262	289	516	26 862	33 005
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	1 177	24 305	29	1 140	-	26 651
Reklasyfikacje	-	-	116	-	99	2 876	3 091
Różnice kursowe	59	243	193	64	41	44	644
Inne	199	606	270	147	134	-	1 356
Zmniejszenia	(470)	(1 780)	(57 720)	(6 115)	(1 522)	(30 942)	(98 549)
Sprzedaż	(199)	(606)	(7 763)	(1 020)	(19)	(5)	(9 612)
Likwidacja	-	(29)	(3 945)	(2)	(150)	-	(4 126)
Reklasyfikacje pozostałe	-	-	(3 822)	(278)	-	(3 393)	(7 493)
Reklasyfikacje rzeczowych aktywów w leasingu finansowym (wg MSR 17)*	-	(371)	(41 708)	(4 676)	(1 202)	-	(47 957)
Różnice kursowe	(72)	(95)	(102)	-	-	(3)	(272)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(27 419)	(27 419)
Inne	(199)	(679)	(380)	(139)	(151)	(122)	(1 670)
Wartość brutto na koniec okresu	18 249	151 957	288 927	8 549	19 882	6 320	493 884

30.09.2019	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na oczytek okresu	952	46 329	158 905	10 598	15 051	-	231 835
Odpis amortyzacyjny za okres	-	3 099	13 404	256	1 029	-	17 788
Sprzedaż	-	(588)	(7 440)	(872)	(19)	-	(8 919)
Likwidacja	-	(16)	(3 367)	(2)	(150)	-	(3 535)
Reklasyfikacje pozostałe	-	-	(1)	(121)	-	-	(122)
Reklasyfikacje rzeczowych aktywów w leasingu finansowym (wg MSR 17)*	-	(7)	(4 791)	(1 737)	(227)	-	(6 762)
Różnice kursowe	-	(19)	42	45	24	-	92
Inne	-	(45)	(191)	(93)	(48)	-	(377)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	952	48 753	156 561	8 074	15 660	-	230 000

*W pozycji tej została zaprezentowana przede wszystkim 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”.

Wartość netto

Rzeczowe aktywa trwale własne

na 1 stycznia 2019 r.	13 897	104 918	161 596	3 537	4 423	7 480	295 851
na 30 września 2019 r.	17 297	103 204	132 366	475	4 222	6 320	263 884

Rzeczowe aktywa trwale w leasingu:

30.09.2019	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
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
Wartość brutto początek okresu po reklasyfikacjach	-	371	41 708	9 080	1 293	-	52 452
Zwiększenia	-	-	13 041	2 658	-	192	15 891
Zakup (ulepszenie)	-	-	56	-	-	37	93
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	52	140	-	-	192
Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	12 933	2 470	-	155	15 558
Różnice kursowe	-	-	-	48	-	-	48
Zmniejszenia	-	-	-	(513)	-	(192)	(705)
Sprzedaż	-	-	-	(182)	-	-	(182)
Likwidacja	-	-	-	(316)	-	-	(316)
Reklasyfikacje	-	-	-	(15)	-	-	(15)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(192)	(192)
Wartość brutto na koniec okresu	-	371	54 749	11 225	1 293	-	67 638

30.09.2019	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje rzeczowych aktywów w leasingu finansowym (wg MSR 17)*	-	7	4 791	1 737	227	-	6 762
Umorzenie i odpisy na początek okresu po reklasyfikacjach	-	7	4 791	1 737	227	-	6 762
Odpis amortyzacyjny za okres	-	8	2 703	2 464	72	-	5 247
Sprzedaż	-	-	-	(182)	-	-	(182)
Likwidacja	-	-	-	(223)	-	-	(223)
Reklasyfikacja*	-	-	1	102	-	-	103
Różnice kursowe	-	-	-	14	-	-	14
Inne	-	-	-	11	-	-	11
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	15	7 495	3 923	299	-	11 732

*W pozycji tej została zaprezentowana przede wszystkim 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 30 września 2019 r.	-	356	47 254	7 302	994	-	55 906

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
na 30 września 2019 r.	17 297	103 560	179 620	7 777	5 216	6 320	319 790

NOTA NR 3. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Wartość brutto na początek okresu	4 637	3 401	3 401
Zwiększenia	-	1 236	-
Zakup	-	1 236	-
Wartość brutto na koniec okresu	4 637	4 637	3 401

Odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu

Zwiększenia	620	-	-
Utworzenie	601	-	-
Różnice kursowe	19	-	-

Odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu

	620	-	-
--	------------	---	---

Wartość netto

Stan na początek okresu	4 637	3 401	3 401
Stan na koniec okresu	4 017	4 637	3 401

NOTA NR 4. INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE

Udziały niedające kontroli

Spółka	31.12.2019	Udział w wyniku finansowym netto	Wypłata dywidendy	Różnice kursowe z wyceny jed. zagranicznych	30.09.2020
Koelner Hungaria Kft	42 664	6 441	(627)	(1 787)	46 691
RAZEM	42 664	6 441	(627)	(1 787)	46 691

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

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Udziały niedające kontroli (% głosów)	49%	49%	49%
Udziały niedające kontroli (% udziałów własnościowych)	49%	49%	49%
Aktywa trwałe	7 594	5 916	25 075
Aktywa obrotowe	95 039	85 212	66 420
AKTYWA RAZEM	102 632	91 128	91 495
Zobowiązania krótkoterminowe	7 343	4 058	5 362
Zobowiązania razem	7 343	4 058	5 362
Kapitał własny przypadający:	95 289	87 070	86 133
akcjonariuszom podmiotu dominującego	48 598	44 406	43 928
podmiotom niekontrolującym	46 691	42 664	42 205
PASYWA RAZEM	102 632	91 128	91 495

Koelner Hungaria Kft

	1.01 - 30.09.2020	1.01 - 30.09.2019
Przychody ze sprzedaży	65 727	63 710
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	6 703	5 237
Zysk (strata) netto przypadający podmiotom niekontrolującym	6 441	5 032
Zysk (strata) netto	13 144	10 269
Pozostałe całkowite dochody przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	4 844	4 267
Pozostałe całkowite dochody przypadające podmiotom niekontrolującym	4 654	4 100
Pozostałe całkowite dochody	9 499	8 367
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	4 844	4 267
Całkowite dochody przypadające podmiotom niekontrolującym	4 654	4 100
Całkowite dochody	9 499	8 367

NOTA NR 5. 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 odsprzedania 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 30.09.2020 r. Grupa RAWLPLUG S.A. nie posiadała udziałów we wspólnych przedsięwzięciach wycenianych metodą praw własności.

NOTA NR 6. AKTYWA FINANSOWE

Długoterminowe aktywa finansowe

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Wartość brutto na początek okresu	58 479	37 383	37 383
Udziały i akcje	17 368	21 025	21 025
Udzielone pożyczki	41 111	16 358	16 358
Zwiększenia	54 430	31 992	30 568
Udziały i akcje	7 000	1 371	1 368
Zakup udziałów i akcji	3 840	1 371	1 328
Przejęcie kontroli nad spółką	3 013	-	-
Różnice kursowe	147	-	40
Udzielone pożyczki	47 430	30 621	29 200
Udzielenie pożyczek	18 446	3 354	2 228
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	28 569	26 359	26 359
Różnice kursowe	31	3	40
Inne	384	905	573
Zmniejszenia	(40 151)	(10 896)	(3 358)
Udziały i akcje	(3 876)	(5 028)	-
Różnice kursowe	-	(23)	-
Przejęcie kontroli nad spółką/Połączenie spółek	(3 876)	(5 005)	-
Udzielone pożyczki	(36 275)	(5 868)	(3 358)
Spłata pożyczek	(10 586)	(3 373)	(3 349)
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	(25 662)	-	-
Różnice kursowe	(26)	(19)	-
Inne	(1)	(2 476)	(9)
Wartość brutto na koniec okresu	72 758	58 479	64 593
Udziały i akcje	20 492	17 368	22 393
Udzielone pożyczki	52 266	41 111	42 200
Odpis aktualizujący wartość długoterminowych aktywów finansowych na początek okresu	617	617	617
Zwiększenia	700	4	11
Utworzenie	7	4	4
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	666	-	-
Różnice kursowe	27	-	7
Zmniejszenia	(24)	(4)	-
Różnice kursowe	(24)	(4)	-
Odpis aktualizujący wartość długoterminowych aktywów finansowych na koniec okresu	1 293	617	628

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Wartość netto			
Stan na początek okresu - Razem	57 862	36 766	36 766
Stan na początek okresu - Udziały netto	17 169	20 825	20 825
Stan na początek okresu - Pożyczki netto	40 693	15 941	15 941
Stan na koniec okresu - Razem	71 465	57 862	63 965
Stan na koniec okresu - Udziały netto	20 292	17 169	22 194
Stan na koniec okresu - Pożyczki netto	51 173	40 693	41 771
w tym pożyczki netto udzielone jednostce dominującej	35 856	24 055	22 768
w tym pożyczki netto udzielone jednostkom zależnym	15 109	16 407	18 746
w tym pożyczki netto udzielone podmiotom spoza Grupy	208	231	257

Krótkoterminowe aktywa finansowe

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Wartość brutto na początek okresu	6 867	31 035	31 035
Udzielone pożyczki	6 867	31 035	31 035
Zwiększenia	28 993	4 356	2 247
Udzielone pożyczki	28 993	4 356	2 247
Udzielenie	2 827	3 179	1 780
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	25 662	-	-
Różnice kursowe	214	24	295
Inne	290	1 153	172
Zmniejszenia	(29 198)	(28 524)	(27 015)
Udzielone pożyczki	(29 198)	(28 524)	(27 015)
Splata	(227)	(2 130)	(635)
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	(28 569)	(26 359)	(26 359)
Różnice kursowe	-	(28)	(14)
Przejęcie kontroli nad spółką	(402)	-	-
Inne	-	(7)	(7)
Wartość brutto na koniec okresu	6 662	6 867	6 267
Udzielone pożyczki	6 662	6 867	6 267

Odpis aktualizujący krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu	626	642	642
Udzielone pożyczki	626	642	642
Zwiększenia	40	29	54
Udzielone pożyczki	40	29	54
Utworzenie	6	22	17
Różnice kursowe	34	7	37
Zmniejszenia	(666)	(45)	(45)
Udzielone pożyczki	(666)	(45)	(45)
Odwrocenie	-	(45)	(45)
Różnice kursowe	-	-	-
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	(666)	-	-
Odpis aktualizujący krótkoterminowe aktywa finansowe na koniec okresu	-	626	651
Udzielone pożyczki	-	626	651

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Wartość netto - Udzielone pożyczki			
Stan na początek okresu	6 241	30 393	30 393
Stan na koniec okresu	6 662	6 241	5 616
w tym pożyczki netto udzielone jednostce dominującej	-	928	-
w tym pożyczki netto udzielone jednostkom zależnym	6 610	4 863	4 807
w tym pożyczki netto udzielone pozostałym jednostkom powiązanym	-	402	260
w tym pożyczki netto udzielone podmiotom spoza Grupy	52	48	549

NOTA NR 7. ZAPASY

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Materiały	23 733	25 333	26 642
Półprodukty i produkcja w toku	11 176	13 008	12 821
Produkty gotowe	116 908	125 890	127 697
Towary	91 106	81 188	85 420
Zaliczki na dostawy	2 157	1 804	1 854
	245 080	247 223	254 434
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(15 591)	(13 750)	(13 985)
Zapasy, wartość brutto	260 671	260 973	268 419

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Stan na początek okresu	13 750	14 222	14 222
Odpisy utworzone	2 848	1 300	590
Odpisy rozwiązane	(425)	(2 057)	(1 170)
Inne zmiany	(582)	285	343
Stan na koniec okresu	15 591	13 750	13 985

Zapasy na dzień 30.09.2020 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 Łańcucie).

NOTA NR 8. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Kaucje z tytułu wynajmu lokali	1 878	1 180	1 442
Inne należności	-	413	162
Rozliczenia międzyokresowe	2 962	3 521	4 216
	4 840	5 114	5 820

Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Należności z tytułu dostaw i usług	160 187	124 804	161 390
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i podobne	6 487	21 729	14 915
Rozliczenia międzyokresowe	5 096	4 054	5 001
Pozostałe należności	741	1 638	2 107
	172 511	152 225	183 413
Odpisy aktualizujące wartość należności	(20 474)	(19 385)	(19 324)
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe brutto	192 985	171 610	202 737

Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Stan na początek okresu po zmianach	19 385	16 477	16 477
Odpisy utworzone	3 547	4 744	3 357
Odpisy rozwiązane	(2 309)	(1 264)	(875)
Odpisy wykorzystane	(339)	(736)	(213)
Inne zmiany	190	164	578
Stan na koniec okresu	20 474	19 385	19 324

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.

NOTA NR 9. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	50 580	47 499	36 687
Inne	27	141	5
	50 607	47 640	36 692

NOTA NR 10. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY, ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY ORAZ DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W III kwartale 2020 r. nie wystąpiły pozycje „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży” oraz „Działalność zaniechana”.

NOTA NR 11. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy RAWLPLUG S.A. na dzień 30.09.2020 r. wynosił 32 560 tys. zł.

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

NOTA NR 12. POZOSTAŁE KAPITAŁY

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Kapitał zapasowy pozostały	216 528	195 238	197 602
Pozostałe kapitały rezerwowe	30 826	30 665	30 665
Różnice kursowe z konsolidacji	20 028	17 319	19 751
	267 382	243 222	248 018

NOTA NR 13. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	(9 583)	(18 204)	(14 505)
Wynik netto bieżącego okresu	41 005	30 509	29 572
	31 422	12 305	15 067

NOTA NR 14. AKCJE WŁASNE

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Akcje własne	12 505	-	-
	12 505	-	-

NOTA NR 15. REZERWY

Rezerwy na świadczenia pracownicze

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Stan na początek okresu	3 035	1 918	1 918
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 770	902	902
Inne	1 265	1 016	1 016
Utworzenie	152	749	526
Rezerwa na odprawy emerytalne	-	454	282
Inne	152	295	244
Wykorzystanie	(43)	(22)	-
Rezerwa na odprawy emerytalne	-	(22)	-
Inne	(43)	-	-
Inne zmiany	(23)	386	(53)
Rezerwa na odprawy emerytalne	-	440	-
Inne	(23)	(54)	(53)
Zmiana z tytułu różnic kursowych	42	4	65

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Rezerwa na odprawy emerytalne	25	(4)	-
Inne	17	8	65
Stan na koniec okresu	3 163	3 035	2 456
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 795	1 770	1 184
Inne	1 368	1 265	1 272
Część długoterminowa	3 140	3 012	2 433
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 787	1 762	1 176
Inne	1 353	1 250	1 257
Część krótkoterminowa	23	23	23
Rezerwa na odprawy emerytalne	8	8	8
Inne	15	15	15

Pozostałe rezerwy

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Stan na początek okresu	2 547	2 445	2 445
Rezerwa na zobowiązania	266	451	451
Rezerwa na premie	2 209	1 878	1 878
Rezerwa na odszkodowania	-	73	73
Pozostałe	72	43	43
Utworzenie	2 115	3 107	2 498
Rezerwa na zobowiązania	14	36	26
Rezerwa na premie	2 101	3 054	2 472
Pozostałe	-	17	-
Wykorzystanie	(1 332)	(1 312)	(1 361)
Rezerwa na premie	(1 332)	(1 312)	(1 361)
Rozwiązanie	(922)	(1 694)	(1 515)
Rezerwa na zobowiązania	-	(221)	(115)
Rezerwa na premie	(900)	(1 400)	(1 400)
Rezerwa na odszkodowania	-	(73)	-
Pozostałe	(22)	-	-
Zmiana z tytułu różnic kursowych	9	(2)	1
Rezerwa na premie	5	(1)	-
Pozostałe	4	(1)	1
Reklasyfikacja	18	3	(17)
Rezerwa na premie	18	(10)	(17)
Pozostałe	-	13	-
Stan na koniec okresu	2 435	2 547	2 051
Rezerwa na zobowiązania	280	266	362
Rezerwa na premie	2 101	2 209	1 572
Rezerwa na odszkodowania	-	-	73
Pozostałe	54	72	44
Część długoterminowa	80	66	162
Rezerwa na zobowiązania	80	66	162
Część krótkoterminowa	2 355	2 481	1 889
Rezerwa na zobowiązania	200	200	200
Rezerwa na premie	2 101	2 209	1 572
Rezerwa na odszkodowania	-	-	73
Pozostałe	54	72	44

NOTA NR 16. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Długoterminowe	948	1 102	900
Przychody przyszłych okresów	948	1 102	900
Dotacje	713	853	900
Pozostałe	235	249	-
Krótkoterminowe	23 967	16 135	20 710
Przychody przyszłych okresów	192	231	304
Dotacje	187	187	187
Pozostałe	5	44	117
Bierne rozliczenia międzyokresowe	23 775	15 904	20 406
Rezerwa na zobowiązania z tytułu przyszłych dostaw	6 686	3 416	5 610
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	2 402	2 830	2 923
Rezerwa na bonusy	13 730	9 023	10 685
Pozostałe	957	635	1 188

NOTA NR 17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania krótkoterminowe	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	96 450	98 094	107 232
Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezp. i podobne (bez CIT)	16 915	10 773	14 725
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 228	5 441	5 884
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	4 123	12 695	19 968
Pozostałe	4 131	4 165	4 550
	126 846	131 168	152 359

Zobowiązania długoterminowe	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Pozostałe	5	4	4
	5	4	4

NOTA NR 18. KREDYTY I POŻYCZKI

Współpraca Grupy RAWLPLUG z bankami w III kwartale 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;
- ✓ w dniu 28.08.2020 r. rozszerzenie współpracy z bankiem PKO Bank Polski S.A. poprzez podpisanie umowy o limit w kwocie 15 mln zł na akredytywy i gwarancje;
- ✓ aneks do umowy o zamianie niewykorzystanych limitów w kredytach handlowych na limity rewolwingowe w łącznej wysokości 10 mln zł w Banku Handlowym w Warszawie S.A na okres 3 miesięcy ze spłatą do dnia 16.11.2020 r.

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Długoterminowe kredyty bankowe	159 771	220 386	222 408
Długoterminowe kredyty i pożyczki	159 771	220 386	222 408
Krótkoterminowe kredyty bankowe	101 513	51 063	57 392
Krótkoterminowe pożyczki	1 485	969	770
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	102 998	52 032	58 162

Terminy spłaty

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
powyżej 1 roku do 3 lat	159 771	220 386	222 408
	159 771	220 386	222 408

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	-	98 438	-	30.04.2022
RAWLPLUG S.A.	ING Bank Śląski S.A.	Katowice	70 000	-	60 000	-	28.02.2022
RAWLPLUG S.A.	PKO Bank Polski S.A.	Warszawa	20 000	-	1 333	-	13.01.2022
RAZEM					159 771		

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Kredytobiorca / Pożyczkobiorca	Kredytodawca / Pożyczkodawca	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty*		Termin spłaty
			tys. zł	tys. waluta	tys. zł	tys. waluta	
RAWLPLUG S.A.	BNP Paribas Bank Polska S.A.	Warszawa	108 800	-	10 008	-	30.04.2022
RAWLPLUG S.A.	ING Bank Śląski S.A.	Katowice	70 000	-	5 000	-	28.02.2022
RAWLPLUG S.A.			Limit 60 000		16 198	-	5.02.2021
Koelner Polska Sp. z o.o.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	łączny dla trzech spółek	-	15 572	-	5.02.2021
Koelner Rawplug IP Sp. z o.o.					7 005	-	5.02.2021
Koelner Rawplug IP Sp. z o.o.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	28 000	-	26 854	-	bezterminowo
RAWLPLUG S.A.	PKO Bank Polski S.A.	Warszawa	20 000	-	4 000	-	13.07.2022
RAWLPLUG S.A.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	10 000	-	10 000	-	16.11.2020
RAWLPLUG S.A.	Active Hotel Sp. z o.o.	Wrocław	10 000	-	878	-	31.12.2020
Rawplug Ltd	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	9 200	-	-	-	bezterminowo
Rawl France SAS	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	7 800	-	6 876	-	bezterminowo
Koelner Rawplug IP Sp. z o.o.	ING Bank Śląski S.A.	Katowice	5 000	-	-	-	28.02.2022

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 Ireland Ltd	Rawlplug Ireland (Export) Ltd	Dublin, Irlandia	1 038	229 EUR	358	79 EUR	bezterminowo
Koelner Polska Sp. z o.o.	ING Bank Śląski S.A.	Katowice	1 000	-	-	-	28.02.2022
Rawlplug Ireland Ltd	PRI Pension Trustees Ltd	Dublin, Irlandia	869	192 EUR	249	55 EUR	bezterminowo
RAZEM					102 998		

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

NOTA NR 19. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Współpraca Grupy RAWLPLUG z instytucjami finansowymi w III kwartale 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 o 180 dni w ramach umowy z BNP Paribas Factoring Sp. z o.o. dotyczących faktoringu odwrotnego o łącznej wartości 4 932 075,75 USD (ok. 20 mln zł); na dzień publikacji sprawozdania nie istnieją już otwarte pozycje, których dotyczyła prolongata,
- ✓ 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;obecnie Grupa zgodnie z pierwotnymi umowami reguluje spłaty kapitałowych rat leasingowych, nie korzysta już z prolongaty.

Pozostałe zobowiązania finansowe

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Część długoterminowa	31 021	24 361	23 967
Leasing	31 016	24 357	23 967
Inne	5	4	-
Część krótkoterminowa	32 138	30 198	22 842
Leasing	13 798	12 955	13 143
Faktoring	18 331	17 239	9 688
Inne	9	4	11

NOTA NR 20. LEASINGU

Zobowiązania z tytułu leasingu

	30.09.2020		31.12.2019		30.09.2019	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	15 412	13 798	14 526	12 955	14 735	13 143
W okresie od 1 do 5 lat	32 383	31 016	26 460	24 357	26 213	23 967
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	47 795	X	40 986	X	40 948	X
Koszty finansowe (-)	(2 981)	X	(3 674)	X	(3 838)	X
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	44 814	44 814	37 312	37 312	37 110	37 110

Wartość opłat poniesionych z tytułu leasingu i najmu krótkoterminowego

	1.01.-30.09.2020
Grunty i budynki	2 624
Urządzenia techniczne i maszyny	246
Środki transportu	2 394
Inne	119
	5 383

NOTA NR 21. PODATEK DOCHODOWY

Należności / Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	251	1 463	435
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 832	828	831

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Stan na początek okresu	49 005	54 964	54 964
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
Zwiększenia z tytułu połączenia ze spółką zależną	-	823	-
Aktywa finansowe	-	180	-
Rezerwy na świadczenia pracownicze	-	16	-
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	-	627	-
Zmiany odniesione na kapitał własny z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych i straty podatkowej	-	108	-
Rezerwy na świadczenia pracownicze	-	108	-
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych i straty podatkowej	(79)	(7 041)	(4 911)
Rzeczowe aktywa trwałe	1	-	(2)
Wartości niematerialne	(1 843)	(2 563)	(1 929)
Aktywa finansowe	(1)	(122)	23
Zapasy	896	44	74
Należności krótkoterminowe	(107)	84	16
Rezerwy na świadczenia pracownicze	5	(8)	74
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	(2 506)	(5 234)	(4 890)
Różnice kursowe	1 078	(360)	-
Zobowiązania	2 063	1 100	1 720
Pozostałe	335	18	3
Różnice kursowe	90	151	144
Rzeczowe aktywa trwałe	(2)	(3)	(2)
Zapasy	2	-	-
Należności krótkoterminowe	4	(1)	1
Rezerwy na świadczenia pracownicze	7	(1)	0
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	79	156	144

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Stan na koniec okresu	49 016	49 005	50 195
Rzeczowe aktywa trwałe	-	1	-
Wartości niematerialne	24 436	26 279	26 912
Aktywa finansowe	761	762	727
Zapasy	4 115	3 217	3 247
Należności krótkoterminowe	2 476	2 579	2 513
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1 149	1 137	1 096
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	5 690	8 117	7 822
Różnice kursowe	1 355	277	637
Zobowiązania	7 951	5 888	6 508
Pozostałe	1 083	748	733

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Stan na początek okresu	15 144	13 268	13 268
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	-	-
Zwiększenia z tytułu połączenia ze spółką zależną	-	185	-
Aktywa finansowe	-	185	-
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	2 135	1 691	1 574
Rzeczowe aktywa trwałe	1 431	1 790	1 385
Aktywa finansowe	137	69	155
Należności krótkoterminowe	1	-	(154)
Pozostałe rezerwy	41	(154)	-
Różnice kursowe	496	(70)	159
Zobowiązania	(1)	(2)	(1)
Pozostałe	30	58	30
Stan na koniec okresu	17 280	15 144	14 842
Rzeczowe aktywa trwałe	13 992	12 560	12 155
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	527	527	527
Aktywa finansowe	1 555	1 418	1 319
Należności krótkoterminowe	15	14	14
Pozostałe rezerwy	41	-	-
Różnice kursowe	1 061	565	794
Zobowiązania	1	2	3
Pozostałe	88	58	30

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

	07-09.2020	01-09.2020	07-09.2019	01-09.2019
Podatek bieżący	3 536	5 750	1 012	1 256
Bieżące obciążenie podatkowe	3 536	5 750	1 012	1 256
Podatek odroczony	701	2 215	1 339	6 485
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	326	1 151	(2 193)	1 595
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu straty podatkowej i ulgi podatkowej	372	1 058	3 530	4 883
Inne	4	7	2	7
Razem podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	4 237	7 965	2 351	7 741

NOTA NR 22. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług

	07-09.2020	01-09.2020	07-09.2019	01-09.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów	122 498	359 145	121 188	386 617
Przychody netto ze sprzedaży usług	624	1 721	656	2 160
Przychody netto ze sprzedaży towarów	85 363	229 099	84 835	240 256
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	969	2 927	1 034	3 514
	209 454	592 892	207 713	632 547
kraj	67 917	188 557	66 418	198 817
eksport	141 537	404 335	141 295	433 730
	209 454	592 892	207 713	632 547

NOTA NR 23. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU ORAZ KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Koszty według rodzaju

	07-09.2020	01-09.2020	07-09.2019	01-09.2019
Amortyzacja	8 688	25 877	8 261	23 857
Zużycie materiałów i energii	45 069	139 021	50 509	164 339
Koszty świadczeń pracowniczych	35 152	102 759	35 570	105 315
Podróże służbowe	281	837	718	2 332
Transport	9 983	25 196	8 899	26 400
Reprezentacja i reklama	1 738	3 886	2 732	6 616
Podatki i opłaty oraz ubezpieczenia majątkowe	1 945	5 544	1 972	5 477
Usługi obce	19 037	54 861	19 063	58 164
Pozostałe koszty	1 514	5 028	2 334	6 270
Razem koszty według rodzaju	123 407	363 009	130 058	398 770

Koszty świadczeń pracowniczych

	07-09.2020	01-09.2020	07-09.2019	01-09.2019
Wynagrodzenia	29 542	83 380	28 795	84 994
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 610	19 379	6 775	20 321
	35 152	102 759	35 570	105 315

NOTA NR 24. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne

	07-09.2020	01-09.2020	07-09.2019	01-09.2019
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	378	539	418	451
Dotacje	6 403	7 395	46	140
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	813	2 309	115	875
Rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	88	425	145	1 170
Rozwiązanie rezerw	330	594	1 036	1 167
Nadwyżki inwentaryzacyjne	98	239	363	844
Przychody z tytułu najmów/czynszów	312	939	324	915
Zwrot kosztów postępowań sądowych/otrzymane kary i odszkodowania	117	193	50	188
Zysk na okazjonalnym nabyciu	-	975	-	-
Pozostałe	1 469	3 277	1 472	3 096
	10 008	16 885	3 969	8 846

Pozostałe koszty operacyjne

	07-09.2020	01-09.2020	07-09.2019	01-09.2019
Utworzenie odpisów aktualizujących należności	928	3 547	921	3 357
Utworzenie odpisów aktualizujących zapasy	1 977	2 848	332	590
Darowizny	523	1 413	372	880
Utworzenie rezerw	54	396	332	1 577
Niedobory inwentaryzacyjne	148	440	511	1 147
Koszty złomowania	149	437	384	1 239
Kary i odszkodowania	-	35	52	194
Pozostałe	810	2 163	400	1 682
	4 589	11 279	3 304	10 666

NOTA NR 25. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe

	07-09.2020	01-09.2020	07-09.2019	01-09.2019
Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	286	935	378	1 119
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	-	-	441
Pozostałe odsetki	14	34	15	38
Pozostałe	8	25	7	96
	308	994	400	1 694

Koszty finansowe

	07-09.2020	01-09.2020	07-09.2019	01-09.2019
Odsetki od kredytów, pożyczek i leasingów	1 306	5 111	2 323	6 444
Pozostałe odsetki	106	367	204	594
Prowizje	427	1 215	265	1 277
Utworzenie odpisów aktualizujących aktywa finansowe	4	13	7	21
Strata z tytułu różnic kursowych	670	1 632	505	-
Poręczenia i gwarancje	-	-	5	139
Pozostałe	341	1 336	315	781
	2 854	9 674	3 624	9 256

NOTA NR 26. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

	07-09.2020	01-09.2020	07-09.2019	01-09.2019
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	19 121	41 006	9 063	29 572
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	31 438 522*	32 186 152*	32 560 000	32 560 000
Zysk przypadający na jedną akcję (w zł)	0,61*	1,27*	0,28	0,91

* liczba akcji skalkulowana w oparciu o liczbę akcji wyemitowanych i skorygowana ważonym wskaźnikiem odzwierciedlającym okres występowania skupionych akcji własnych RAWLPLUG S.A. w okresie 1.01-30.09.2020 r. i odpowiednio 1.07-30.09.2020 r.

NOTA NR 27. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Wszystkie transakcje pomiędzy jednostkami powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych.

Transakcje z jednostkami zależnymi wyłączonymi z konsolidacji

	07-09.2020	01-09.2020	07-09.2019	01-09.2019
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	3 074	9 528	3 439	9 190
Zakup usług, towarów i materiałów	3 403	7 059	4 263	9 156
Pozostałe przychody	242	1 059	375	1 150
Zakup środków trwałych	-	-	969	3 483
Pozostałe koszty	1	1	-	26
	30.09.2020	30.06.2020	30.09.2019	30.06.2019
Zobowiązania	2 749	2 508	4 081	3 721
Należności	4 864	5 762	7 309	5 770
Pożyczki udzielone	21 719	21 694	23 553	22 737
Pożyczki otrzymane	358	192	538	557

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

Transakcje z jednostką dominującą

	07-09.2020	01-09.2020	07-09.2019	01-09.2019
Pozostałe przychody	233	541	178	534
Pozostałe koszty	-	-	-	109
	30.09.2020	30.06.2020	30.09.2019	30.06.2019
Pożyczki udzielone	35 856	38 485	22 768	25 308

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

Transakcje z kluczowym personelem oraz z jednostkami z nimi powiązanyymi

	07-09.2020	01-09.2020	07-09.2019	01-09.2019
Zakup usług, towarów i materiałów	360	832	252	757
Pozostałe przychody	1	5	3	10
	30.09.2020	30.06.2020	30.09.2019	30.06.2019
Zobowiązania	217	104	104	103
Należności	259	385	108	593
Pożyczki udzielone	-	-	203	201

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

Transakcje z jednostką stowarzyszoną

	07-09.2020	01-09.2020	07-09.2019	01-09.2019
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	-	-	185	275
Pozostałe przychody	-	-	11	1 185
	30.09.2020	30.06.2020	30.09.2019	30.06.2019
Zobowiązania	-	-	768	715
Należności	-	-	760	494
Pożyczki udzielone	-	-	260	-

Dotyczy transakcji z Rawlplug Manufacturing (Thailand) Limited w 2019 r. Od 1.03.2020 r. spółka została objęta konsolidacją metodą pełną.

NOTA NR 28. DOTACJE RZĄDOWE

	07-09.2020	01-09.2020	07-09.2019	01-09.2019
Stan na początek okresu	1 040	1 040	1 133	1 227
Otrzymane w ciągu roku	6 356	7 255	-	-
Odniesione na rachunek zysków i strat	(6 403)	(7 395)	(46)	(140)
Stan na koniec okresu	993	900	1 087	1 087
Część długoterminowa	713	713	900	900
Część krótkoterminowa	187	187	187	187

2. RAWLPLUG S.A. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 WRZEŚNIA 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. 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, dane porównywalne na dzień 01.01.2019 r., 30.09.2019 r. oraz 31.12.2019 r. zostały przekształcone w taki sposób, aby odzwierciedlały wprowadzone przez Spółkę zmiany. Szczegóły zastosowanych zasad i metod wyceny Spółka prezentowała w Skonsolidowanym raporcie półrocznym SA-PSr 2020 r. Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. w punkcie 2.2.2.

2.1. WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-09.2020	01-09.2019 (dane przekształcone)	01-09.2020	01-09.2019 (dane przekształcone)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	283 392	281 428	63 798	65 318
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 595	776	2 835	180
Zysk (strata) brutto	36 344	27 193	8 182	6 311
Zysk (strata) netto	34 181	26 429	7 695	6 134
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	29 103	10 182	6 552	2 363
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(10 026)	(3 826)	(2 257)	(888)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(13 166)	(12 951)	(2 964)	(3 006)
Przepływy pieniężne netto, razem	5 911	(6 595)	1 331	(1 531)
Średnia ważona liczba akcji	32 186 152*	32 560 000	32 186 152*	32 560 000
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,06*	0,81	0,24*	0,19

* liczba akcji skalkulowana w oparciu o liczbę akcji wyemitowanych i skorygowana ważonym wskaźnikiem odzwierciedlającym okres występowania skupionych akcji własnych RAWLPLUG S.A. w okresie 1.01-30.09.2020 r.

	w tys. zł		w tys. EUR	
	30.09.2020	31.12.2019 (dane przekształcone)	30.09.2020	31.12.2019 (dane przekształcone)
Aktywa razem	730 501	698 878	161 372	164 114
Zobowiązania długoterminowe	193 516	223 847	42 749	52 565
Zobowiązania krótkoterminowe	175 455	135 178	38 759	31 743
Kapitał własny	361 530	339 853	79 864	79 806
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 193	7 646
Liczba akcji na dzień bilansowy	31 059 401*	32 560 000	31 059 401*	32 560 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	11,64*	10,44	2,57*	2,45

* liczba akcji skalkulowana w oparciu o liczbę akcji wyemitowanych pomniejszona o skupione akcje własne RAWLPLUG S.A. na dzień 30.09.2020 r.

2.2. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019 (dane przekształcone)	30.09.2019 (dane przekształcone)	01.01.2019 (dane przekształcone)
AKTYWA TRWAŁE	499 689	497 394	485 881	488 525	456 457
Wartości niematerialne	5 860	5 891	6 074	5 842	5 885
Rzeczowe aktywa trwałe	117 806	112 635	112 239	110 993	103 050
Nieruchomości inwestycyjne	2 908	2 964	3 528	3 528	3 528
Długoterminowe aktywa finansowe	357 235	360 570	348 578	352 329	328 307
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	3 693	3 750	4 169	4 146	4 380
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 187	11 584	11 293	11 687	11 307
AKTYWA OBROTOWE	230 812	219 391	212 997	214 186	234 891
Zapasy	124 187	119 559	125 430	125 142	129 838
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	92 769	90 293	80 533	83 590	67 567
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	69	100	218	176	335
Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 253	7 065	6 193	5 067	30 345
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 534	2 374	623	211	6 806
AKTYWA RAZEM	730 501	716 785	698 878	702 711	691 348
KAPITAŁ WŁASNY	361 530	369 073	339 853	347 723	331 508
Kapitał podstawowy	32 560	32 560	32 560	32 560	32 560
Kapitał zapas, ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości nominalnej	146 673	146 673	146 673	146 673	146 673
Pozostałe kapitały	169 784	148 493	148 493	150 857	142 284
Niepodzielony wynik finansowy	25 018	41 352	12 127	17 633	9 991
Akcje własne	(12 505)	(5)	-	-	-
ZOBOWIĄZANIA	368 971	347 712	359 025	354 988	359 840
Zobowiązania długoterminowe	193 516	181 193	223 847	226 002	123 278
Kredyty i pożyczki	162 487	153 213	197 582	198 874	100 913
Pozostałe zobowiązania finansowe	22 444	20 144	18 538	19 060	15 539
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 851	7 105	7 003	7 424	6 280
Rezerwy na świadczenia pracownicze	512	512	512	482	410
Rezerwy na zobowiązania	80	75	66	162	136
Rozliczenia międzyokresowe	142	144	146	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	175 455	166 519	135 178	128 986	236 562
Kredyty i pożyczki	75 243	68 046	32 213	21 686	129 389
Pozostałe zobowiązania finansowe	26 839	24 873	24 208	16 507	16 842
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	69 288	70 150	76 483	88 211	88 581
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	818	525	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	2 306	1 665	1 190	1 928	1 051
Rezerwy na zobowiązania	961	1 260	1 084	654	699
PASYWA RAZEM	730 501	716 785	698 878	702 711	691 348

2.3. SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	07-09.2020	01-09.2020	07-09.2019 (dane przekształcone)	01-09.2019 (dane przekształcone)
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	99 948	283 392	94 980	281 428
Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług	(76 020)	(218 954)	(75 037)	(225 435)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	23 928	64 438	19 943	55 993
Koszty sprzedaży	(13 473)	(38 158)	(15 083)	(42 541)
Koszty ogólnego zarządu	(4 846)	(15 287)	(5 006)	(14 371)
Pozostałe przychody operacyjne	3 337	6 292	1 687	5 859
Pozostałe koszty operacyjne	(1 316)	(4 690)	(1 285)	(4 164)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 630	12 595	256	776
				-
Przychody finansowe	688	30 762	2 455	33 535
Koszty finansowe	(1 567)	(7 013)	(2 254)	(7 118)
Zysk (strata) brutto	6 751	36 344	457	27 193
Podatek dochodowy	(1 795)	(2 163)	(348)	(764)
Zysk (strata) netto	4 956	34 181	109	26 429
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	31 438 522 *	32 186 152*	32 560 000	32 560 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)				
- podstawowy	0,16*	1,06*	0,00	0,81

* liczba akcji skalkulowana w oparciu o liczbę akcji wyemitowanych i skorygowana ważonym wskaźnikiem odzwierciedlającym okres występowania skupionych akcji własnych RAWLPLUG S.A. w okresie 1.01-30.09.2020 r. i odpowiednio 1.07-30.09.2020 r.

2.4. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	07-09.2020	01-09.2020	07-09.2019 (dane przekształcone)	01-09.2019 (dane przekształcone)
Zysk (strata) netto za okres	4 956	34 181	109	26 429
Całkowite dochody za okres	4 956	34 181	109	26 429

2.5. SKRÓCONE 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 30.09.2020 roku	-	-	(12 505)	21 290	12 891	21 676
Podział zysku	-	-	-	21 290	(21 290)	-
Zysk (strata) netto za okres od 1.01 do 30.09.2020 roku	-	-	-	-	34 181	34 181
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	-	21 290	12 891	34 181
Zakup akcji własnych	-	-	(12 505)	-	-	(12 505)
Saldo na dzień 30.09.2020 roku	32 560	146 673	(12 505)	169 784	25 018	361 530

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 1.07.2020 roku	32 560	146 673	(5)	148 493	41 352	369 073
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.07 do 30.09.2020 roku	-	-	(12 500)	21 290	(16 334)	(7 544)
Podział zysku	-	-	-	21 290	(21 290)	-
Zysk (strata) netto za okres od 1.07 do 30.09.2020 roku	-	-	-	-	4 956	4 956
Calkowite dochody za okres ogółem	-	-	-	21 290	(16 334)	4 956
Zakup akcji własnych	-	-	(12 500)	-	-	(12 500)
Saldo na dzień 30.09.2020 roku	32 560	146 673	(12 505)	169 784	25 018	361 530

	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 roku	-	-	-	24 284	24 284
Calkowite dochody za okres ogółem	-	-	8 291	15 993	24 284
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 30.09.2019 roku	-	-	8 573	7 642	16 215
Podział zysku	-	-	8 292	(8 292)	-
Zysk (strata) netto za okres od 1.01 do 30.09.2019 roku	-	-	-	26 429	26 429
Calkowite dochody za okres ogółem	-	-	8 292	18 138	26 430
Wypłata dywidendy	-	-	-	(10 745)	(10 745)
Połączenie spółek	-	-	281	249	530
Saldo na dzień 30.09.2019 roku	32 560	146 673	150 857	17 633	347 723

2.6. SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	07-09.2020	01-09.2020	07-09.2019 (dane przekształcone)	01-09.2019 (dane przekształcone)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) brutto	6 751	36 344	457	27 193
Korekty:	4 014	(15 700)	956	(21 797)
Amortyzacja	2 669	7 942	2 572	7 350
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych	872	1 426	(1 271)	(1 061)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	798	(25 242)	(341)	(27 195)
(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej	(325)	174	(4)	(891)
Środki pieniężne z dział. operac. przed uwzgl. zmian w kapitale obrotowym	10 765	20 644	1 413	5 396
Zmiana stanu rezerw	(294)	(108)	2	53
Zmiana stanu zapasów	(4 628)	1 242	821	4 696
Zmiana stanu należności	(3 496)	(14 930)	5 236	(15 932)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(1 163)	22 329	3 835	13 553
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 566	1 285	1 499	276
Inne korekty	-	-	-	2 134
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	2 750	30 462	12 806	10 176
Zapłacony podatek dochodowy	(803)	(1 359)	-	6
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 947	29 103	12 806	10 182
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 268)	(7 255)	(1 614)	(10 565)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	719	1 073	16	2 307
Wydatki na aktywa finansowe, w tym:	(6 994)	(27 890)	(2 584)	(6 243)
- w jednostkach powiązanych	(6 994)	(27 890)	(2 584)	(6 243)
- nabycie udziałów i akcji	(2)	(702)	(1 279)	(2 636)
- udzielone pożyczki	(6 992)	(27 188)	(1 305)	(3 607)
Wpływy z aktywów finansowych, w tym:	9 968	24 046	5 560	10 675
- w jednostkach powiązanych, w tym:	9 968	24 046	5 560	10 675
- dywidendy i udziały w zyskach	-	1 561	1 350	2 456
- spłata udzielonych pożyczek	9 761	22 121	4 032	7 664
- odsetki	207	364	178	555
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	1 425	(10 026)	1 378	(3 826)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	16 348	12 912	6 953	17 625
Spłaty kredytów i pożyczek	-	(5 141)	(9 199)	(10 866)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(1 772)	(3 800)	(1 116)	(3 438)
Dywidendy wypłacone i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	(10 745)	(10 745)
Odsetki zapłacone	(1 288)	(4 632)	(2 009)	(5 527)
Nabycie akcji własnych	(12 500)	(12 505)	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	788	(13 166)	(16 116)	(12 951)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	4 160	5 911	(1 932)	(6 595)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 374	623	2 143	6 806
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	6 534	6 534	211	211

3. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU KWARTALNEGO ZA III KWARTAŁ 2020 R.

3.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU ORAZ OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. (dalej: Grupa RAWLPLUG lub Grupa) przedstawione w raporcie kwartalnym 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zastosowano takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019.

Skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdania finansowe za trzeci kwartał 2020 roku obejmują okres od 1.01.2020 r. do 30.09.2020 r. i zostały sporządzone w tysiącach złotych.

Wybrane pozycje aktywów i pasywów zostały przeliczone na EUR przy zastosowaniu średniego kursu wymiany PLN w stosunku do EUR, ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy. Wybrane pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na EUR po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie objętym rachunkiem zysków i strat oraz sprawozdaniem z przepływów pieniężnych.

Średni kurs w okresie styczeń – wrzesień 2020 r.	4,4420
Kurs na ostatni dzień okresu 30 września 2020 r.	4,5268
Średni kurs w okresie styczeń – wrzesień 2019 r.	4,3086
Kurs na ostatni dzień okresu 30 września 2019 r.	4,3736
Kurs na ostatni dzień okresu 31 grudnia 2019 r.	4,2585

3.1.1. ZMIANY ZASAD SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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 sprawozdań finansowych 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. Szczegóły zastosowanych zasad i metod wyceny Spółka prezentowała w Skonsolidowanym raporcie półrocznym SA-PSr 2020 r. Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. w punkcie 2.2.2.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe RAWLPLUG S.A. przedstawione w raporcie kwartalnym 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 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 30.09.2019 r. zostały przekształcone w taki sposób, aby odzwierciedlały te zmiany. W punkcie 3.33 przedstawiono wpływ wprowadzonych zmian zasad rachunkowości na poszczególne pozycje jednostkowego sprawozdania finansowego RAWLPLUG S.A. dla danych porównywalnych.

3.2. OPIS ISTOTNYCH WYDARZEŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ RAWLPLUG S.A. W OKRESIE III KWARTAŁU 2020 R.

3.2.1. STRATEGIA ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU

Strategia Zrównoważonego rozwoju Grupy RAWLPLUG S.A. realizowana jest w oparciu o trzy kluczowe filary: zarządzanie przez wartości, troskę o środowisko i zaangażowanie społeczne. Najważniejszymi wydarzeniami w poszczególnych obszarach w III kwartale 2020 r. były:

✓ Troska o środowisko

Zielona energia w zakładzie produkcyjnym w Łańcucie. Grupa RAWLPLUG konsekwentnie realizuje strategię zrównoważonego rozwoju, której elementem jest ograniczenie zużycia energii elektrycznej oraz zbilansowanie energii, którą produkuje z energią, którą zużywa. Z tego powodu w fabryce w Łańcucie został wdrożony kolejny etap prac nad wykorzystaniem alternatywnych źródeł energii - zamontowanie paneli słonecznych. W obecnej chwili dostępne są panele o dużych gabarytach, które idealnie sprawdzają się w naziemnych instalacjach. Taka naziemna farma słoneczna, o szacunkowym potencjale mocy PV 0,049 MW, została zamontowana w spółce z Grupy RAWLPLUG w Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. oddział w Łańcucie, której celem jest w ciągu 10 lat produkować tyle energii elektrycznej ile konsumuje.

✓ Zaangażowanie społeczne

Każdy podczas pandemii mierzy się z wieloma trudnościami, dlatego tak ważne jest wzajemne zrozumienie i wsparcie. Z inicjatywy Prezesa RAWLPLUG S.A. Radosława Koelnera zostały przekazane laptopy najbardziej potrzebującym dzieciom pracowników, aby mogły one bez przeszkód realizować program zdalnej edukacji w trudnym czasie pandemii.

W trosce o pracowników RAWLPLUG S.A., którzy z uwagi na kłopoty ze zdrowiem i dłuższe zwolnienia lekarskie, nie mieli codziennego kontaktu ze Spółką, zostały zaoferowane: odwiedziny oraz dodatkowe wsparcie finansowe i psychologiczne.

3.2.2. ZMIANY I ISTOTNE WYDARZENIA W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

W dniu 28.08.2020 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki. Wśród podjętych uchwał będących przedmiotem obrad była m.in. „Polityka wynagrodzeń Członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej”, która została przyjęta i znajduje się na stronie <http://www.rawlplug.pl/pl/relacje-inwestorskie/ad-korporacyjny/> oraz „Sposób podziału zysku netto za rok obrotowy 2019 oraz pokrycia straty z lat ubiegłych” zgodnie z którą 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 przeznaczono 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..

W związku z zamiarem przeprowadzenia procedury połączenia RAWLPLUG S.A. ze spółką zależną Koelner Polska Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu w dniu 17.09.2020 r. został uzgodniony i podpisany przez Zarządy łączących się podmiotów Plan Połączenia. Połączenie nastąpi w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Koelner Polska Sp. z o.o., jako spółki przejmowanej, na RAWLPLUG S.A., jako spółkę przejmującą. Przedmiotem działalności spółki przejmowanej jest sprzedaż hurtowa oraz detaliczna wyrobów metalowych oraz materiałów budowlanych na rynku krajowym.

W związku z faktem, iż jedynym udziałowcem Koelner Polska Sp. z o.o. jest spółka przejmująca, tj. RAWLPLUG S.A., połączenie zostanie przeprowadzone w trybie uproszczonym na podstawie art. 516 § 6 KSH, czyli bez:

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

Z dniem wpisania połączenia do KRS, spółka przejmowana zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców bez przeprowadzania likwidacji. Plan Połączenia został udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej RAWLPLUG S.A. www.rawlplug.pl oraz na stronie internetowej spółki przejmowanej www.koelnerpolska.pl. Połączenie ww. podmiotów przyniesie szereg korzyści operacyjnych i oszczędności finansowych, w tym: umocnienie pozycji rynkowej i finansowej poprzez powstanie jednego silnego podmiotu gospodarczego, centralizację w nim funkcji dystrybucyjno-handlowych realizowanych obecnie przez dwa odrębne podmioty, zapewnienie konsolidacji składników majątku łączących się spółek oraz uproszczenie struktury organizacyjnej i sposobu działania Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A., a co za tym idzie zwiększenie efektywności jej funkcjonowania, uproszczenie przepływów, redukcję ilości dokumentów, a także eliminację wzajemnych rozliczeń łączących się spółek. Niekwestionowaną korzyścią będą również oszczędności finansowe w obszarze administracyjnym i organizacyjnym, w tym oszczędności związane z połączeniem obowiązków związanych z funkcjonowaniem spółki przejmowanej jako odrębnego podmiotu prawnego. Planowana restrukturyzacja jest etapem realizowanej strategii, zakładającej konsolidację funkcji spółek z Grupy i doprowadzi do uproszczenia struktury organizacyjnej oraz wyeliminowania zbędnych procesów. W rezultacie, restrukturyzacja zwiększy przejrzystość struktury Grupy dla inwestorów. Dzięki połączeniu uproszczeniu ulegną struktury i procesy w zakresie działalności logistycznej, dystrybucyjnej i handlowej, co pozwoli usprawnić realizowanie tej działalności w Grupie z korzyścią dla klienta końcowego. Powyższa operacja połączenia nie będzie miała wpływu na skonsolidowany wynik finansowy Grupy Kapitałowej Rawlplug. O prowadzonym procesie RAWLPLUG S.A. informowała w raportach bieżących 23/2020, 24/2020, 25/2020, 27/2020 i 28/2020.

3.3. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH EMITENTA

W III kwartale 2020 r. nie nastąpiły zmiany sytuacji gospodarczej oraz warunków prowadzenia działalności, które miałyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych w Grupie Kapitałowej RAWLPLUG oraz w RAWLPLUG S.A., niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania ujęte były w wartości godziwej, czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).

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.

3.4. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ WRAZ ZE WSKAZANIEM ISTOTNYCH ZDARZEŃ I CZYNNIKÓW, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, W III KWARTALE 2020 R. MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RAWLPLUG S.A.

W celu kompleksowego przedstawienia sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej, w niniejszym punkcie zostały przedstawione również alternatywne pomiary wyników (APM). Grupa RAWLPLUG prezentuje te konkretne alternatywne pomiary wyników ponieważ stanowią one standardowe miary i wskaźniki powszechnie stosowane w analizie finansowej. Dostarczają one istotnych informacji na temat sytuacji finansowej, efektywności działania, rentowności oraz przepływów gotówkowych. Dobór alternatywnych pomiarów wyników został poprzedzony analizą ich przydatności pod kątem dostarczenia inwestorom przydatnych informacji na temat sytuacji finansowej, przepływów i w opinii Grupy pozwala na optymalną ocenę osiągniętych wyników finansowych.

Zastosowane przez Spółkę wskaźniki APM powinny być analizowane wyłącznie jako dodatkowe nie zaś zastępujące informacje finansowe prezentowane w sprawozdaniach finansowych i rozpatrywane łącznie ze sprawozdaniem finansowym Grupy.

3.4.1. CHARAKTERYSTYKA STRUKTURY SKONSOLIDOWANYCH AKTYWÓW I PASYWÓW

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

Wybrane pozycje bilansowe	30.09.2020	30.09.2019	Zmiana
AKTYWA RAZEM	1 014 628	1 006 056	8 572
Aktywa trwałe, w tym:	539 517	525 466	14 051
Wartości niematerialne	82 900	81 276	1 624
Rzeczowe aktywa trwałe	327 279	319 790	7 489
Nieruchomości inwestycyjne	4 017	3 401	616
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-	1 019	(1 019)
Długoterminowe aktywa finansowe	71 465	63 965	7 500
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	4 840	5 820	(980)
Aktywa z tytułu odr. podatku dochodowego	49 016	50 195	(1 179)
Aktywa obrotowe, w tym:	475 111	480 590	(5 479)
Zapasy	245 080	254 434	(9 354)
Należności i rozliczenia międzyokresowe	172 511	183 413	(10 902)
Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 662	5 616	1 046
Środki pieniężne	50 607	36 692	13 915
PASYWA RAZEM	1 014 628	1 006 056	8 572
Kapitał własny	512 224	484 524	27 700
Zobowiązania	502 404	521 532	(19 128)
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	212 245	264 716	(52 471)
Kredyty i pożyczki	159 771	222 408	(62 637)
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	290 159	256 816	33 343
Kredyty i pożyczki	102 998	58 162	44 836
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	126 846	152 359	(25 513)

	30.09.2020	30.09.2019
Udział aktywów trwałych	53,2%	52,2%
Udział aktywów obrotowych	46,8%	47,8%
Udział zapasów w aktywach obrotowych	51,6%	52,9%
Udział należności w aktywach obrotowych	36,3%	38,2%

Suma bilansowa w ciągu 12 miesięcy wzrosła o 8 572 tys. zł.

Po stronie aktywów środki pieniężne wzrosły o 13 915 tys. zł, długoterminowe aktywa finansowe wzrosły o 7 500 tys. zł, a rzeczowy majątek trwały wzrósł o 7 489 tys. zł. W pozycji krótkoterminowych należności i rozliczeń międzyokresowych nastąpił spadek o 10 902 tys. zł – z czego największy, bo aż o 8 428 tys. zł dotyczył pozycji należności z tytułu podatków i ubezpieczeń. Spadła też, o 9 354 tys. zł, wartość zapasów.

Po stronie pasywów wzrosła o 27 700 tys. zł wartość kapitału własnego. Wartość kredytów i pożyczek spadła o 17 801 tys. zł, nastąpiła również ich reklasyfikacja z części długo- do krótkoterminowej. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe spadły o 25 513 tys. zł.

3.4.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

	01-09.2020	01-09.2019	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży	592 892	632 547	(6,3)
Koszt własny sprzedaży	(384 571)	(420 109)	(8,5)
Zysk brutto na sprzedaży	208 321	212 438	(1,9)
Koszty sprzedaży	(111 948)	(122 902)	(8,9)
Koszty ogólnego zarządu	(37 888)	(37 656)	0,6
Zysk ze sprzedaży	58 485	51 880	12,7
Pozostałe przychody operacyjne	16 885	8 846	90,9
Pozostałe koszty operacyjne	(11 279)	(10 666)	5,7
Zysk z działalności operacyjnej	64 091	50 060	28,0
Przychody finansowe	994	1 694	(41,3)
Koszty finansowe	(9 674)	(9 256)	4,5
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności	-	(153)	(100,0)
Zysk brutto	55 411	42 345	30,9
Podatek dochodowy	(7 965)	(7 741)	2,9
Zysk netto	47 446	34 604	37,1
Amortyzacja	26 102	24 022	8,7
EBITDA	90 193	74 082	21,7

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży po trzech kwartałach 2020 roku wyniosły 592 892 tys. zł i były o 6,3% niższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Zysk z działalności operacyjnej wyniósł 64 091 tys. zł (wzrost o 28% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego), natomiast zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA) osiągnął poziom 90 193 tys. zł i był o 21,7% wyższy niż w okresie trzech kwartałów 2019 r. Grupa RAWLPLUG osiągnęła w ciągu dziewięciu miesięcy 2020 roku zysk netto w wysokości 47 446 tys. zł (wobec 34 604 tys. zł w analogicznym okresie 2019 r., co stanowi wzrost o 37,1%).

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

	III kwartał 2020	III kwartał 2019	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży	209 454	207 713	0,8
Koszt własny sprzedaży	(133 287)	(136 326)	(2,2)
Zysk brutto na sprzedaży	76 167	71 387	6,7
Koszty sprzedaży	(40 369)	(42 393)	(4,8)
Koszty ogólnego zarządu	(12 911)	(12 872)	0,3
Zysk ze sprzedaży	22 887	16 122	42,0
Pozostałe przychody operacyjne	10 008	3 969	152,2
Pozostałe koszty operacyjne	(4 589)	(3 304)	38,9
Zysk z działalności operacyjnej	28 306	16 787	68,6
Przychody finansowe	308	400	(23,0)
Koszty finansowe	(2 854)	(3 624)	(21,2)
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności	-	(41)	(100,0)
Zysk brutto	25 760	13 522	90,5
Podatek dochodowy	(4 237)	(2 351)	80,2
Zysk netto	21 523	11 171	92,7
Amortyzacja	8 757	8 318	5,3
EBITDA	37 063	25 105	47,6

W ujęciu kwartalnym, skonsolidowane przychody ze sprzedaży w III kwartale 2020 roku wyniosły 209 454 tys. zł i były o 0,8% wyższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Zysk z działalności operacyjnej wyniósł 22 887 tys. zł (wzrost o 42,0% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego), natomiast zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA) osiągnął poziom 37 063 tys. zł i był o 47,6% wyższy niż w trzecim kwartale 2019 r. Grupa RAWLPLUG osiągnęła w III kwartale 2020 roku zysk netto w wysokości 21 523 tys. zł (wobec 11 171 tys. zł w analogicznym okresie 2019 r., wzrost o 92,7%).

3.4.3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

	01-09.2020	01-09.2019	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży	592 892	632 547	(6,3)
Koszt własny sprzedaży	(384 571)	(420 109)	(8,5)
Zysk brutto na sprzedaży	208 321	212 438	(1,9)
Marża I	35,1%	33,6%	

	IIIQ20	IIQ20	IQ20	IVQ19	IIIQ19	IIQ19	IQ19
Przychody ze sprzedaży	209 454	181 714	201 724	181 179	207 713	216 337	208 497
Koszt własny sprzedaży	(133 287)	(116 969)	(134 315)	(118 969)	(136 326)	(144 213)	(139 570)
Zysk brutto na sprzedaży	76 167	64 745	67 409	62 210	71 387	72 124	68 927
Marża I	36,4%	35,6%	33,4%	34,3%	34,4%	33,3%	33,1%

W ciągu dziewięciu miesięcy 2020 r. Grupa RAWLPLUG S.A. zanotowała spadek sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 6,3%. Wynik ten to efekt załamania koniunktury, zwłaszcza w segmencie wyrobów przeznaczonych do motoryzacji, spowodowany pandemią COVID-19 w II kwartale br.

Po dziewięciu miesiącach 2020 roku marża I na sprzedaży wyniosła 35,1% wobec 33,6% w tym samym okresie 2019 roku. W ujęciu kwartalnym marża I na sprzedaży w III kwartale 2020 roku wyniosła 36,4% i była wyższa od marży uzyskanej w III kwartale 2019 roku (34,4%). Wynik ten to efekt rozwoju marki RAWLPLUG.

3.4.4. KOSZTY SPRZEDAŻY I OGÓLNEGO ZARZĄDU

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

	01-09.2020	01-09.2019	Zmiana %
Koszty sprzedaży	111 948	122 902	(8,9)
Koszty ogólnego zarządu	37 888	37 656	0,6
Koszty operacyjne	149 836	160 558	(6,7)
Udział kosztów w sprzedaży	25,3%	25,4%	

	IIIQ20	IIQ20	IQ20	IVQ19	IIIQ19	IIQ19	IQ19
Koszty sprzedaży	40 369	31 947	39 632	41 129	42 393	41 671	38 838
Koszty ogólnego zarządu	12 911	12 624	12 353	14 308	12 872	12 706	12 078
Koszty operacyjne	53 280	44 571	51 985	55 437	55 265	54 377	50 916
Udział kosztów w sprzedaży	25,4%	24,5%	25,8%	30,6%	26,6%	25,1%	24,4%

Po dziewięciu miesiącach 2020 roku Grupa RAWLPLUG zanotowała spadek kosztów operacyjnych o 6,7% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, przy czym koszty sprzedaży spadły o 8,9%, natomiast koszty ogólnego zarządu nieznacznie wzrosły o 0,6%. Natomiast w ciągu dziewięciu miesięcy 2020 roku wskaźnik udziału kosztów w sprzedaży pozostał

na niezmienionym poziomie osiągając wartość 25,3%. Spadek kosztów sprzedaży to efekt restrykcji wprowadzonych przez rządy w części państw europejskich, jak również efekt zasadniczego podejścia do wydatków i ścisłej kontroli ponoszonych kosztów.

Zarząd Spółki w dalszym ciągu kontynuuje prace nad obniżeniem kosztów. Celem jest ścisłe powiązanie ich z wielkością sprzedaży, tak aby podczas spadku sprzedaży nie dochodziło do generowania strat.

3.4.5. DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

	01-09.2020	01-09.2019	Zmiana %
Przychody finansowe	994	1 694	(41,3)
Koszty finansowe	(9 674)	(9 256)	4,5
Wynik z działalności finansowej	(8 680)	(7 562)	14,8

	IIIQ20	IIQ20	IQ20	IVQ19	IIIQ19	IIQ19	IQ19
Przychody finansowe	308	319	367	590	400	907	892
Koszty finansowe	(2 854)	(2 352)	(4 468)	(2 359)	(3 624)	(2 970)	(3 167)
Wynik z działalności finansowej	(2 546)	(2 033)	(4 101)	(1 769)	(3 224)	(2 063)	(2 275)

Grupa RAWLPLUG S.A. po trzecim kwartale 2020 r. uzyskała 994 tys. zł przychodów finansowych oraz poniosła 9 674 tys. zł kosztów finansowych.

Na przychody finansowe składały się:

	01-09.2020	01-09.2019
Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	935	1 119
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	441
Pozostałe odsetki	34	38
Przychody z tytułu realizacji instrumentów pochodnych	-	36
Pozostałe	25	60
	994	1 694

Na koszty finansowe składały się:

	01-09.2020	01-09.2019
Odsetki od kredytów, pożyczek i leasingów	5 111	6 444
Pozostałe odsetki	367	594
Prowizje	1 215	1 277
Straty z tytułu różnic kursowych	1 632	-
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	13	21
Poreczenia i gwarancje	-	139
Pozostałe	1 336	781
	9 674	9 256

W okresie 1.07-30.09.2020 r. Grupa nie zawarła, ani nie zrealizowała żadnych kontraktów terminowych forward. Na dzień 30.09.2020 r. Grupa RAWLPLUG nie posiadała żadnych otwartych kontraktów terminowych.

Priorytetem Zarządu będzie w dalszym ciągu ograniczanie kosztów, zarówno działalności operacyjnej, jak i finansowej. Redukcja kosztów będzie realizowana dzięki usprawnieniu procesów wewnątrz Grupy Kapitałowej oraz stosowaniu w możliwie najwyższym stopniu naturalnego zabezpieczenia walutowych pozycji bilansowych.

3.4.6. WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

Wskaźniki rentowności Grupy	30.09.2020	30.09.2019
Rentowność sprzedaży brutto	35,1%	33,6%
Rentowność działalności operacyjnej	10,8%	7,9%
Rentowność netto	8,0%	5,5%
Rentowność aktywów ogółem	4,7%	3,4%
Rentowność kapitału własnego	9,3%	7,1%
Rentowność EBITDA	15,2%	11,7%

Ujęcie kwartalne

Wskaźniki rentowności Grupy	IIIQ20	IIIQ19
Rentowność sprzedaży brutto	36,4%	34,4%
Rentowność działalności operacyjnej	13,5%	8,1%
Rentowność netto	10,3%	5,4%
Rentowność aktywów ogółem	2,1%	1,1%
Rentowność kapitału własnego	4,2%	2,3%
Rentowność EBITDA	17,7%	12,1%

Po trzech kwartałach 2020 roku nastąpiła poprawa wszystkich wskaźników rentowności w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Metoda wyliczenia wskaźników:

- ✓ rentowność sprzedaży brutto = zysk brutto ze sprzedaży / przychody ze sprzedaży,
- ✓ rentowność działalności operacyjnej = zysk operacyjny / przychody ze sprzedaży,
- ✓ rentowność netto = zysk netto / przychody ze sprzedaży,
- ✓ rentowność aktywów ogółem = zysk netto / aktywa ogółem,
- ✓ rentowność kapitału własnego = zysk netto / kapitały własne,
- ✓ rentowność EBITDA = zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację / przychody ze sprzedaży.

3.4.7. WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

Wskaźniki płynności Grupy	30.09.2020	30.09.2019
Wskaźnik płynności bieżącej	1,64	1,87
Wskaźnik płynności szybkiej	0,79	0,88

Na koniec trzeciego kwartału 2020 r. wskaźniki płynności nieznacznie spadły, ale ich wartości kształtują się na bezpiecznych poziomach.

Metoda wyliczenia wskaźników:

- ✓ wskaźnik płynności bieżącej = aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe,
- ✓ wskaźnik płynności szybkiej = (aktywa obrotowe – zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe.

3.4.8. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

Wskaźniki zadłużenia Grupy	30.09.2020	30.09.2019
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	49,5%	51,8%
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	98,1%	107,6%
Wskaźnik pokrycia akt. trwałych kapit. wł.	94,9%	92,2%
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	20,9%	26,3%
Zadłużenie długoterminowe w zobowiązaniach	42,2%	50,8%

W trzecim kwartale 2020 r. zadłużenie ogólne Grupy RAWLPLUG spadło do poziomu 49,5% z 51,8% w analogicznym okresie roku ubiegłego, a ciężar zadłużenia przesunął się w kierunku zadłużenia krótkoterminowego.

Metoda wyliczenia wskaźników:

- ✓ wskaźnik ogólnego zadłużenia = zobowiązania długo- i krótkoterminowe / aktywa ogółem,
- ✓ wskaźnik zadłużenia kapitału własnego = zobowiązania długo- i krótkoterminowe / kapitały własne,
- ✓ wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałami własnymi = kapitały własne / aktywa trwałe,
- ✓ wskaźnik zadłużenia długoterminowego = zobowiązania długoterminowe / aktywa ogółem,
- ✓ zadłużenie długoterminowe w zobowiązaniach = zobowiązania długoterminowe / zobowiązania.

3.5. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

3.5.1. SYTUACJA MAKROEKONOMICZNA ORAZ KONIUNKTURA W BRANŻY BUDOWLANO-MONTAŻOWEJ ORAZ PRZEMYSŁOWEJ

3.5.1.1. WPŁYW PANDEMII COVID-19 NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI I GRUPY

RAWLPLUG S.A. wraz ze swoimi spółkami zależnymi podjęła szereg działań w związku z koniecznością dostosowania się do zmieniających się warunków funkcjonowania oraz w celu zapobiegania rozprzestrzenianiu się zarażeń COVID-19. Grupa podjęła następujące działania o charakterze prewencyjnym w celu ograniczenia możliwości rozprzestrzeniania się wirusa:

- ✓ 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 środków przekazu takich jak telekonferencje, komunikatory internetowe, wideokonferencje.

W efekcie w III kwartale 2020 roku nie wystąpiły istotne zakłócenia działalności zakładów produkcyjnych we Wrocławiu i Łąncucie spowodowane zwiększoną liczbą zakażeń wśród pracowników. Jednakże niektóre spółki zależne funkcjonujące w krajach objętych rządowymi restrykcjami, były zmuszone do zmiany modelu funkcjonowania. Taka sytuacja miała miejsce w Wielkiej Brytanii, Francji i Irlandii. Zmiany polegały na całkowitym przejściu na pracę zdalną, bądź wręcz na zawieszeniu aktywności na okres wprowadzonego lockdownu. Zmniejszony popyt z rynków Europy Zachodniej, zwłaszcza z przemysłu motoryzacyjnego, miał wpływ na ograniczenie wymiaru czasu pracy w zakładzie produkcyjnym w Łąncucie. W celu przedziwiania negatywnym skutkom pandemii Grupa RAWLPLUG korzystała z dostępnych programów pomocowych w poszczególnych państwach.

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;

2. dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników nieobjętych przestojem 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. spółkom Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. oraz Koelner Polska Sp. z o.o.

Wartość uzyskanych krajowych środków pomocowych wyniosła 5 290 tys. zł, z czego w III kwartale 2020 r. uzyskana kwota wyniosła 4 298 tys. zł. Z zagranicznych systemów wsparcia korzystały spółki Grupy RAWLPLUG działające w Wielkiej Brytanii, Francji, Irlandii, Szwecji, Tajlandii i na Litwie. Wartość uzyskanych zagranicznych środków pomocowych wyniosła 2 104 tys. zł i były one w całości uzyskane w III kwartale 2020 r. Tym samym, łączna wartość uzyskanych krajowych i zagranicznych bezzwrotnych środków pomocowych wyniosła 7 394 tys. zł, z czego w III kwartale 2020 r. uzyskana kwota wyniosła 6 402 tys. zł.

Dodatkowo w celu zapobieżenia ewentualnym negatywnym skutkom spowolnienia gospodarczego, spółki Grupy uzyskały przesunięcie niektórych terminów płatności w instytucjach finansowych. Szczegółowe informacje zostały zawarte w Notach nr 18 i 19.

Zakład produkcyjny RAWLPLUG S.A. we Wrocławiu w okresie III kwartału 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.

3.5.1.2. BRANŻA BUDOWLANO-MONTAŻOWA

W III kwartale 2020 r. na znacznej części rynków, na których operuje Grupa RAWLPLUG, działalność handlowa nie była istotnie zakłócana. Rynki budowlane powoli zaczęły nadrabiać zaległości z II kwartału br. przez co wyniki osiągnięte przez Grupę w III kwartale br. były na zbliżonym poziomie co zakładany plan sprzedaży. Bardzo duże wzrosty sprzedaży ponad plany zanotowano w kanale DIY, gdzie wzrost sprzedaży rok do roku wynosił, w zależności od kraju, od 15% do 40% w stosunku do sprzedaży z analogicznego okresu roku poprzedzającego. Cała Grupa zanotowała 0,8%-owy wzrost sprzedaży w III kwartale 2020 r. w stosunku do sprzedaży osiągniętej w III kwartale 2019 roku.

W dniu 17.09.2020 r. Zarząd Koelner Polska Sp. z o.o. wspólnie z Zarządem RAWLPLUG S.A. podjęły decyzję o zamiarze przeprowadzenia procedury połączenia spółki Koelner Polska Sp. z o.o. ze spółką RAWLPLUG S.A. Połączenie nastąpi poprzez przeniesienie całego majątku Koelner Polska sp. z o.o., jako spółki przejmowanej, na RAWLPLUG SA, jako spółkę przejmującą. Z chwilą połączenia RAWLPLUG S.A. wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki spółki przejmowanej. Połączenie nastąpi na przełomie 2020 i 2021 roku. Planowana zmiana jest kolejnym etapem realizowanej strategii, zakładającej konsolidację funkcji spółek z Grupy RAWLPLUG i doprowadzi do uproszczenia struktury organizacyjnej Grupy i zwiększy jej przejrzystość.

Wskutek ograniczeń w ruchu międzynarodowym, większość spotkań i eventów z gośćmi zza granicy odbywała się w formie telekonferencji.

Grupa rozwijała swój autorski program edukacyjno-rozwojowy Rawlplug Academy, który powstał w odpowiedzi na rzeczywiste oczekiwania profesjonalistów z branży budowlanej. Otworzono centrum szkoleniowe Rawlplug Academy w Paryżu. W centrum szkoleniowym we Wrocławiu przez cały III kwartał br. odbywały się praktyczne i teoretyczne szkolenia dla klientów

i pracowników. Został opracowany nowy program webinarów, których cykl rozpoczął się w dniu 2.11.2020 r. i potrwa do końca bieżącego roku.

3.5.1.3. BRANŻA PRZEMYSŁOWA

Przychody ze sprzedaży w okresie od lipca do września 2020 roku w Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. oddział w Łańcucie były niższe o 10% niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.

W III kwartale 2020 roku sprzedaż wyrobów śrubowych na rynku krajowym była wyższa w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 7%. Wzrost sprzedaży na rynku krajowym to efekt odmrożenia gospodarki, szczególnie mocno wzrosła sprzedaż na rynki: motoryzacyjny i energetyczny. Wzrost sprzedaży jest również wynikiem częściowej zmiany portfolio produktów z wyrobów standardowych na wyroby specjalne, bardziej zaawansowane technologicznie. Obecnie nadal wszelkie działania krajowych sił sprzedażowych nakierowane są na pozyskanie klientów z segmentów wyrobów specjalnych – utrzymanie poziomu sprzedaży będzie w dużej mierze uzależnione od rozwoju segmentów rynków dotąd nieobsługiwanych.

Spadek sprzedaży wyrobów śrubowych poza granice kraju jest efektem spowolnienia gospodarczego wywołanego przez pandemię COVID-19 na rynkach Europy Zachodniej oraz częściowy zastój produkcji w przemyśle motoryzacyjnym oraz innych branżach. Sprzedaż eksportowa wyrobów śrubowych spadła w III kwartale 2020 roku o 14% w stosunku do III kwartału 2019 roku. Przyczyną spadku był ilościowy spadek sprzedaży spowodowany spowolnieniem gospodarczym. Obecnie udział eksportu w całości sprzedaży fabryki przekracza 88%. Zakład w Łańcucie w dalszym ciągu zamierza realizować dotychczasową strategię rozwoju opartą na zwiększaniu udziału produkowanych wyrobów specjalnych przeznaczonych dla motoryzacji kosztem wyrobów standardowych. Strategia ta pozwala łańcuckiej fabryce inwestować w nowoczesny park maszynowy umożliwiający poszerzenie zarówno asortymentu jak i wolumenu produkcji, a tym samym zwiększanie udziału w europejskim rynku wyrobów śrubowych.

Sprzedaż w IV kwartale 2020 r. będzie uzależniona w dużym stopniu od utrzymania się i ewentualnego wzrostu popytu, gdyż Grupa dysponuje dobrą dostępnością towarową, bogatą ofertą oraz bardzo dobrym serwisem obsługi klientów. Niestety czynniki takie jak spowolnienie gospodarcze, wojna handlowa pomiędzy USA a Chinami, czy też stagnacja w przemyśle Europy Zachodniej mogą spowodować przejściowe osłabienie dynamiki wzrostu sprzedaży na niektórych rynkach.

3.5.2. RYNEK PRACY I CENY IMPORTOWANYCH TOWARÓW I PÓLPRODUKTÓW Z DALEKIEGO WSCHODU

W III kwartale 2020 roku rynki surowcowe zachowywały się stabilnie z tendencją spadkową cen podstawowych surowców.

3.5.3. KURSY WALUTOWE

W przypadku globalnych przepływów gotówkowych Grupa Kapitałowa eksponowana jest na kurs EUR/USD. Ze względu na specyfikę oraz zakres terytorialny prowadzonej działalności, Grupa dysponuje nadwyżką EUR (sprzedaż przede wszystkim w EUR) oraz niedoborem USD (import dalekowschodni). W okresie 1.07-30.09.2020 r. Grupa nie zawarła, ani nie zrealizowała żadnych kontraktów terminowych forward. Na dzień 30.09.2020 r. Grupa RAWLPLUG nie posiadała żadnych otwartych kontraktów terminowych. W przypadku wycen walutowych pozycji bilansowych Zarząd dąży do maksymalnego zrównoważenia pozycji walutowych poprzez hedging naturalny.

3.5.4. STOPY PROCENTOWE

Ze względu na znaczący udział zadłużenia kredytowego w finansowaniu Grupy RAWLPLUG poziom stóp procentowych ma bezpośredni wpływ na wyniki finansowe. Ostatnia zmiana stóp procentowych w Polsce - obniżka - miała miejsce w dniu 28.05.2020 r. i sprowadziła poziomy stóp procentowych do ich historycznego minimum.

3.6. INNE ISTOTNE INFORMACJE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA

Wszelkie informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego oraz dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową RAWLPLUG oraz RAWLPLUG S.A. zostały przedstawione w pkt 3.4 i 3.5 niniejszego raportu.

W związku z pojawieniem się pandemii związanej z chorobą COVID-19 Zarząd RAWLPLUG S.A. na bieżąco monitoruje sytuację finansową Spółki i Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. Obecnie Spółka i Grupa regulują na bieżąco swoje zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania finansowe. Zachowując wszystkie możliwe środki bezpieczeństwa przeciwdziałające rozprzestrzenianiu się pandemii wśród pracowników, Spółka i Grupa Kapitałowa RAWLPLUG S.A. prowadzą normalną działalność produkcyjną poprzez realizację przyjętych zamówień, działalność sprzedażową i logistyczną.

Zarząd RAWLPLUG S.A. nie może wykluczyć, w przypadku przedłużania się zamrożenia gospodarki krajowej jak i światowej, negatywnego wpływu pandemii na osiągnięte wyniki w IV kwartale 2020 roku. Przy czym, w aktualnej sytuacji, nie jest możliwe określenie, w jakim zakresie i jaką skalę oddziaływania będzie miała obecna sytuacja gospodarcza na działalność i wyniki finansowe Spółki i Grupy w IV kwartale 2020 r. i przyszłych kwartałach 2021 roku.

3.7. WYDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 9.10.2020 r. doszło do rejestracji w rejestrze przedsiębiorstw prowadzonym przez Departament Planowania i Inwestycji Prowincji Binh Duong spółki zależnej pod firmą Rawlplug Vietnam Company Limited z siedzibą w Lai Uyen (Socjalistyczna Republika Wietnamu). Kapitał zakładowy Rawlplug Vietnam Company Limited wynosi 100 tys. USD i w 100% objęty został przez RAWLPLUG S.A. Spółka zależna będzie prowadziła działalność produkcyjną polegającą na produkcji wyrobów budowlano-montażowych z oferty Grupy RAWLPLUG. Utworzenie Spółki wpisuje się w główne założenia strategii Grupy RAWLPLUG w zakresie wzmocnienia pozycji jej spółek zagranicznych i prowadzenia działań mających na celu wejście na nowe rynki, koncentrując się również na rynkach pozaeuropejskich. Grupa RAWLPLUG rozwija obecnie swoje aktywności na rynkach Europy, Bliskiego Wschodu, Australii, Azji oraz Afryki.

3.8. MOŻLIWOŚĆ REALIZACJI WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Zarząd Spółki RAWLPLUG S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2020.

3.9. AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO RAPORTU

Według informacji posiadanych przez Spółkę stan akcjonariatu RAWLPLUG S.A., w tym akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce, na dzień przekazania skonsolidowanego raportu okresowego za I półrocze 2020 roku, tj. na dzień 28.08.2020 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
RAZEM	32 560 000	100,00	32 560 000	100,00

Od dnia przekazania skonsolidowanego raportu za I półrocze 2020 r. do dnia publikacji niniejszego raportu Spółka otrzymała poniższe zawiadomienia od akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów:

- ✓ w dniu 3.09.2020 r. Zarząd RAWLPLUG S.A. otrzymał powiadomienie w trybie art. 69 ust.2 pkt 2 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych o transakcji nabycia akcji Spółki dokonanej przez Amicus Polinae Sp. z o.o. Transakcja dotyczyła nabycia 551 000 akcji RAWLPLUG S.A.

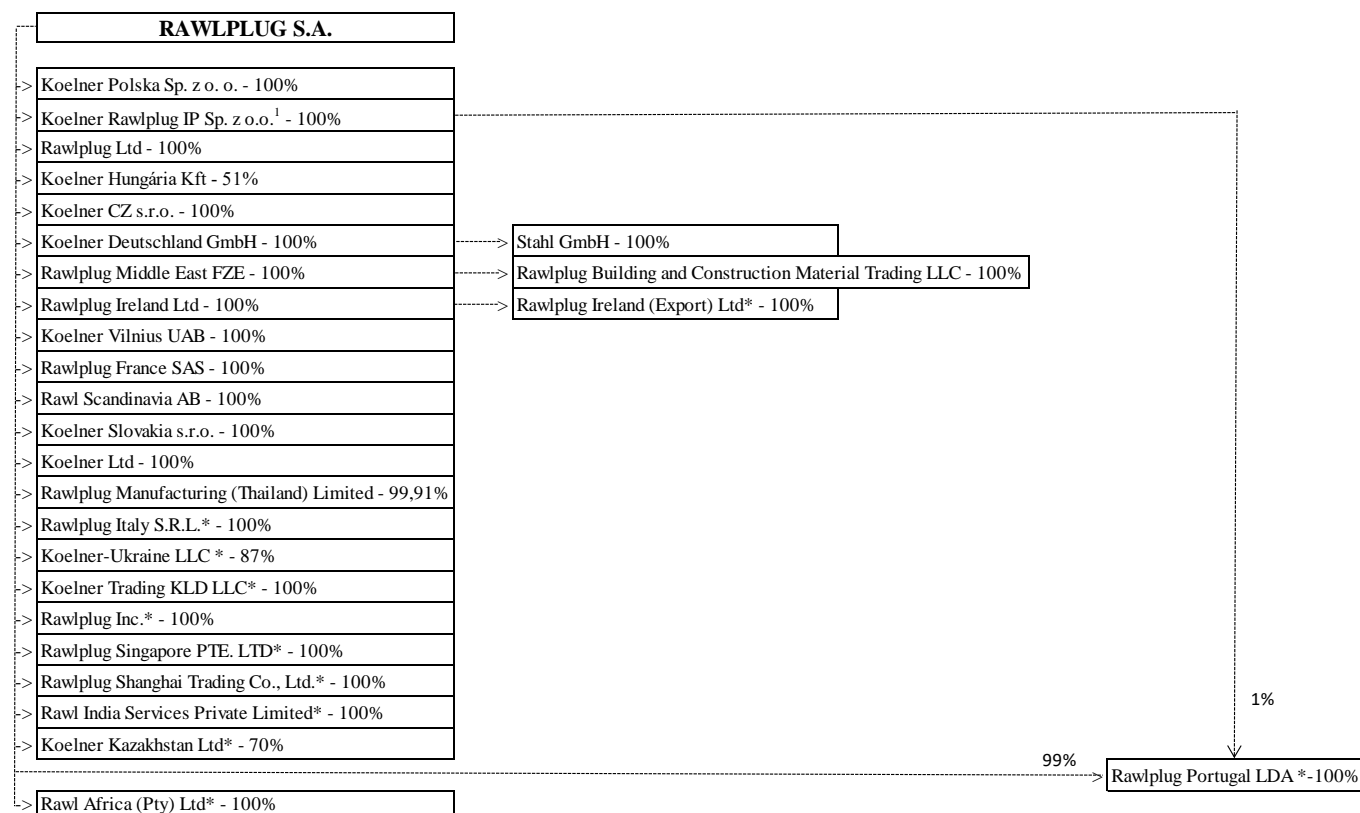
- ✓ w dniu 3.09.2020 r. Zarząd RAWLPLUG S.A. otrzymał powiadomienie w trybie art. 19 ust. 1 MAR o transakcji nabycia akcji Spółki dokonanej przez Prezesa Zarządu Spółki Radosława Koelnera. Transakcja dotyczyła nabycia 268 akcji RAWLPLUG S.A.
- ✓ w dniu 9.09.2020 r. Zarząd RAWLPLUG S.A. otrzymał powiadomienie w trybie art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych o transakcji zbycia akcji Spółki przez Quercus TFI S.A. . Po tej transakcji Quercus TFI S.A nie posiada już akcji RAWLPLUG S.A.

Według informacji posiadanych przez Spółkę na dzień przekazania do publikacji niniejszego skonsolidowanego raportu za III kwartał 2020 r. stan akcjonariatu RAWLPLUG S.A., w tym akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce przedstawia się następująco:

Akcyonariusz	Liczba akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	Udział % w liczbie głosów na WZA
Amicus Polinae Sp. z o.o.	17 453 750	53,60	17 453 750	53,60
Radosław Koelner	3 189 371	9,80	3 189 371	9,80
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
Pozostali	6 141 102	18,86	6 141 102	18,86
RAZEM	32 560 000	100,00	32 560 000	100,00

3.10. STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ RAWLPLUG S.A. NA DZIEŃ 30.09.2020 R. I ZMIANY W ORGANIZACJI

Podmioty tworzące Grupę Kapitałową RAWLPLUG S.A na dzień 30.09.2020 r. (% udziałów w kapitale zakładowym):



* Na dzień 30.09.2020 r. spółki nie były objęte konsolidacją (zgodnie z MSR 1 pkt 31).

1 – spółka posiada oddział w Łancucie.

W okresie III kwartału 2020 roku w strukturze Grupy Kapitałowej RAWLPLUG nie miały miejsca zmiany w wyniku połączenia jednostek, podziału, restrukturyzacji. Ponadto zmiany jakie miały miejsce w Grupie Kapitałowej zostały opisane w pkt 3.2.2.

3.11.ZMIANY W STANIE POSIADANIA AKCJI PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE SPÓŁKĘ

Zmiany w stanie posiadania akcji przez osoby zarządzające (w szt.)

Osoby zarządzające	Stan na dzień publikacji raportu za 3Q 2020 r.	Stan na dzień przekazania skonsolidowanego raportu za I półrocze 2020 r.	Zmiana
Radosław Koelner - Prezes Zarządu	3 189 371	3 189 103	268
Marek Mokot - Wiceprezes Zarządu	-	-	-
Piotr Kopydłowski - Członek Zarządu ds. finansowych	29 344	29 344	-

W dniu 3.09.2020 r. Zarząd RAWLPLUG S.A. otrzymał powiadomienie w trybie art. 19 ust. 1 MAR o transakcji nabycia akcji Spółki dokonanej przez Prezesa Zarządu Spółki Radosława Koelnera. Transakcja dotyczyła nabycia 268 akcji RAWLPLUG S.A.

Zmiany w stanie posiadania akcji przez osoby nadzorujące (w szt.)

Osoby nadzorujące	Stan na dzień sporządzenia raportu za 3Q 2020 r.	Stan na dzień przekazania skonsolidowanego raportu za I półrocze 2020 r.	Zmiana
Krystyna Koelner - Przewodnicząca Rady Nadzorczej	-	-	-
Tomasz Mogilski - Wiceprzewodniczący Przewodniczącej	100 000	100 000	-
Włodzimierz Frankowicz - Członek Rady Nadzorczej	-	-	-
Janusz Pajka - Członek Rady Nadzorczej	-	-	-
Zbigniew Pamuła - Członek Rady Nadzorczej	-	-	-
Zbigniew Stabiszewski - Członek Rady Nadzorczej	-	-	-

3.12.ISTOTNE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W III kwartale 2020 r. nie powstały istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych w RAWLPLUG S.A., ani w Grupie Kapitałowej RAWLPLUG.

3.13.INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCYJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W III kwartale 2020 r. nie dokonano w RAWLPLUG S.A. ani w Grupie Kapitałowej RAWLPLUG transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych o znacznej wartości. Informacja o wyniku ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych Grupy Kapitałowej RAWLPLUG została zaprezentowana w Notach 1 i 2.

3.14.INSTRUMENTY FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ – INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALENIA

Nie dotyczy.

3.15.EMISJA, WYKUP I SPŁATA NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Nie dotyczy.

3.16.ZMIANA KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

3.17.INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW, W TYM REZERW NA KOSZTY RESTRUKTURYZACJI

W III kwartale 2020 r. nie utworzono rezerw na koszty restrukturyzacji w RAWLPLUG S.A. ani w Grupie Kapitałowej RAWLPLUG. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu pozostałych rezerw w Grupie RAWLPLUG zostały zaprezentowane w Nocie nr 15.

Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu pozostałych rezerw w RAWLPLUG S.A. zaprezentowano poniżej.

Rezerwy na świadczenia pracownicze

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Stan na początek okresu	512	410	410
Rezerwa na odprawy emerytalne	512	410	410
Utworzenie	-	84	72
Rezerwa na odprawy emerytalne	-	84	72
Inne zwiększenia	-	18	-
Rezerwa na odprawy emerytalne	-	18	-
Stan na koniec okresu	512	512	482
Rezerwa na odprawy emerytalne	512	512	482
Część długoterminowa	512	512	482
Rezerwa na odprawy emerytalne	512	512	482

Pozostałe rezerwy

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Stan na początek okresu	1 150	835	835
Rezerwa na premie	1 084	699	699
Rezerwa na zobowiązania	66	136	136
Utworzenie	975	1 120	680
Rezerwa na premie	961	1 084	654
Rezerwa na zobowiązania	14	36	26
Wykorzystanie	(672)	(678)	(678)
Rezerwa na premie	(672)	(678)	(678)
Rozwiązanie	(412)	(127)	(21)
Rezerwa na premie	(412)	(21)	(21)
Rezerwa na zobowiązania	-	(106)	-
Stan na koniec okresu	1 041	1 150	816
Rezerwa na premie	961	1 084	654
Rezerwa na zobowiązania	80	66	162
Część krótkoterminowa	961	1 084	654
Rezerwa na premie	961	1 084	654
Część długoterminowa	80	66	162
Rezerwa na zobowiązania	80	66	162

3.18. REZERWY I AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Informacje o rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego w III kwartale 2020 r. w Grupie RAWLPLUG zostały zaprezentowane w Nocie nr 21. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego w RAWLPLUG S.A. zaprezentowano poniżej.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Stan na początek okresu	7 003	6 280	6 280
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
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	848	538	1 144
Rzeczowe aktywa trwałe	380	482	715
Aktywa finansowe	137	69	155
Różnice kursowe	332	(11)	275
Zobowiązania	(1)	(2)	(1)
Inne zwiększenia (połączenie spółek)	-	185	-
Aktywa finansowe	-	185	-
Stan na koniec okresu	7 851	7 003	7 424
Rzeczowe aktywa trwałe	5 425	5 045	5 278
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	124	124	124
Aktywa finansowe	1 555	1 418	1 319
Należności krótkoterminowe	3	3	3
Różnice kursowe	743	411	697
Zobowiązania	1	2	3

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Stan na początek okresu	11 293	11 307	11 307
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
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych i straty podatkowej	894	(837)	380
Aktywa finansowe	2	(123)	-
Zapasy	175	(55)	(18)
Należności	(16)	53	93
Rezerwy na świadczenia pracownicze	31	(48)	32
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	(1 036)	(1 758)	(1 006)
Różnice kursowe	387	11	180
Zobowiązania	1 165	1 083	1 099
Inne	186	-	-
Inne zwiększenia (połączenie spółek)	-	823	-
Aktywa finansowe	-	180	-
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	-	627	-
Rezerwy na świadczenia pracownicze	-	16	-

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Stan na koniec okresu	12 187	11 293	11 687
Aktywa finansowe	759	757	700
Zapasy	1 770	1 595	1 632
Należności	1 525	1 541	1 581
Rezerwy na świadczenia pracownicze	512	481	545
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	771	1 807	1 932
Różnice kursowe	614	227	396
Zobowiązania	6 050	4 885	4 901
Inne	186	-	-

3.19.ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIE ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU

Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów w Grupie RAWLPLUG w III kwartale 2020 r. zostały zaprezentowane w Nocie nr 7.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów w RAWLPLUG S.A. w III kwartale 2020 r. zostały zaprezentowane w tabeli poniżej.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Stan na początek okresu	8 393	8 682	8 682
Utworzenie	1 088	772	424
Rozwiązanie	(166)	(1 061)	(514)
Stan na koniec okresu	9 315	8 393	8 592

3.20.ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIE TAKICH ODPISÓW

Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz informacje o odwróceniu takich odpisów w Grupie RAWLPLUG w III kwartale 2020 r. zostały zaprezentowane w Notach nr 1, 2, 3, 6 i 8.

Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych w RAWLPLUG S.A. w III kwartale 2020 r. zostały zaprezentowane poniżej.

Odpisy aktualizujące wartość nieruchomości inwestycyjnych

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Stan na początek okresu	-	-	-
Zwiększenia	620	-	-
Utworzenie	601	-	-
Inne (w tym wycena bilansowa)	19	-	-
Stan na koniec okresu	620	-	-

Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Stan na początek okresu	174 466	174 466	174 466
Zwiększenia	700	4	11
Utworzenie	7	4	4
Inne (w tym wycena bilansowa)	27	-	7
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	666	-	-
Zmniejszenia	(24)	(4)	-
Inne (w tym wycena bilansowa)	(24)	(4)	-
Stan na koniec okresu	175 142	174 466	174 477

Odpisy aktualizujące wartość należności

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Stan na początek okresu	8 530	8 178	8 178
Zmiana przyjętej polityki rachunkowości	88	60	60
Stan na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	8 618	8 238	8 238
Zwiększenia	752	912	946
Utworzenie	345	859	652
Inne (w tym wycena bilansowa)	407	53	294
Zmniejszenia	(1 006)	(532)	(342)
Rozwiązanie	(853)	(370)	(275)
Wykorzystanie	(153)	(123)	(67)
Inne (w tym wycena bilansowa)	-	(39)	-
Stan na koniec okresu	8 364	8 618	8 842

Odpisy aktualizujące wartość inwestycji krótkoterminowych

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Stan na początek okresu	626	642	642
Zwiększenia	40	29	54
Utworzenie	6	22	17
Inne (w tym wycena bilansowa)	34	7	37
Zmniejszenia	(666)	(45)	(45)
Rozwiązanie	-	(45)	(45)
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	(666)	-	-
Stan na koniec okresu	-	626	651

3.21. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

W III kwartale 2020 r. RAWLPLUG S.A. nie wypłacała dywidendy akcjonariuszom Spółki oraz nie deklarowała wypłaty dywidendy.

3.22. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Informacje o zysku przypadającym na jedną akcję zostały zaprezentowane w Nocie 26.

Podstawowy skonsolidowany zysk przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego Grupy Kapitałowej na jedną akcję jest ilorazem zysku za okres przypadającego na akcjonariuszy i średniej ważonej liczby akcji występujących w ciągu okresu. Ilość akcji została skalkulowana w oparciu o liczbę akcji wyemitowanych i skorygowana ważonym wskaźnikiem odzwierciedlającym okres występowania skupionych akcji własnych RAWLPLUG S.A. w okresie 1.01-30.09.2020 r.

Wyliczenie średniej ważonej liczby akcji zwykłych:

01-09.2019 r.: $(32\,560\,000 \text{ akcji} \times 273 \text{ dni}) / 273 \text{ dni} = 32\,560\,000 \text{ akcji}$

01-09.2020 r.: $[(32\,560\,000 \text{ akcji} \times 170 \text{ dni}) + (32\,559\,642 \text{ akcji} \times 3 \text{ dni}) + (32\,559\,536 \text{ akcji} \times 1 \text{ dzień}) + (32\,559\,535 \text{ akcji} \times 1 \text{ dzień}) + (32\,559\,468 \text{ akcji} \times 1 \text{ dzień}) + (32\,559\,401 \text{ akcji} \times 29 \text{ dni}) + (31\,059\,401 \text{ akcji} \times 68 \text{ dni})] / 273 \text{ dni} = 32\,186\,152 \text{ akcje}$

07-09.2019 r.: $(32\,560\,000 \text{ akcji} \times 91 \text{ dni}) / 91 \text{ dni} = 32\,560\,000 \text{ akcji}$

07-09.2020 r.: $[(32\,559\,401 \text{ akcji} \times 23 \text{ dni}) + (31\,059\,401 \text{ akcji} \times 68 \text{ dni})] / 91 \text{ dni} = 31\,438\,522 \text{ akcje}$

3.23.ROZWODNIONY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

3.24.NABYCIE 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.

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 30.09.2020 r. 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.

3.25. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI 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 III kwartale 2020 r. w Grupie RAWLPLUG zostały zaprezentowane w Nocie nr 27. Transakcje z jednostkami powiązаныmi w RAWLPLUG S.A. w III kwartale 2020 r. zostały zaprezentowane poniżej.

Transakcje z jednostkami zależnymi

	07-09.2020	01-09.2020	07-09.2019	01-09.2019
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	88 762	251 705	83 818	249 439
Zakup usług, towarów i materiałów	21 698	59 944	19 101	56 602
Pozostałe przychody	1 332	32 925	4 478	39 648
Zakup środków trwałych	19	68	987	3 374
Pozostałe koszty	290	767	138	602
	30.09.2020	30.06.2020	30.09.2019	30.06.2019
Zobowiązania	12 384	8 601	20 496	14 917
Należności	78 811	76 946	56 019	63 350
Pożyczki udzielone	35 105	35 624	40 971	39 738
Pożyczki otrzymane	31 875	31 769	9 462	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 Hungária Kft, Koelner Deutschland GmbH, Stahl GmbH, Rawl Scandinavia AB, Rawlplug Middle East FZE, Rawlplug Building and Construction Material Trading LLC, 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

	07-09.2020	01-09.2020	07-09.2019	01-09.2019
Pozostałe przychody	233	541	178	534
Pozostałe koszty	-	-	-	109
	30.09.2020	30.06.2020	30.09.2019	30.06.2019
Pożyczki udzielone	35 856	38 485	22 768	25 308

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

Transakcje z kluczowym personelem oraz z jednostkami z nimi powiązаныmi

	07-09.2020	01-09.2020	07-09.2019	01-09.2019
Zakup usług, towarów i materiałów	82	313	123	370
Pozostałe przychody	1	5	1	5
	30.09.2020	30.06.2020	30.09.2019	30.06.2019
Zobowiązania	162	51	51	50
Należności	1	1	2	1

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

3.26. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

Grupa Kapitałowa prowadzi działalność w ramach jednego segmentu branżowego tj. produkcji i sprzedaży narzędzi, elektronarzędzi oraz systemów zamocowań budowlanych. Kierując się kryterium odmiennych obszarów geograficznych oraz odmiennego środowiska regulacyjnego, Grupa zdecydowała się na wyodrębnienie dwóch obszarów sprawozdawczych – obszar

Unii Europejskiej oraz obszar krajów spoza Unii Europejskiej. Kryterium to opiera się na lokalizacji geograficznej aktywów Grupy.

3.27.SEZONOWOŚĆ PRODUKCJI I RYNKÓW ZBYTU

Głównym odbiorcą produktów i towarów Grupy RAWLPLUG jest przemysł budowlano-montażowy. Z tego powodu w wynikach finansowych spółki za kolejne kwartały odzwierciedlenie znajduje zjawisko sezonowości sprzedaży. Jest ono charakterystyczne zarówno dla krajowych, jak i zagranicznych rynków zbytu Grupy RAWLPLUG, zaś struktura sezonowa sprzedaży Spółki nie różni się prawie w ogóle od struktury sezonowej Grupy Kapitałowej. Największe przychody ze sprzedaży Grupa realizuje w trzecim kwartale, zaś najmniejsze w czwartym. W ostatnich latach sezonowość sprzedaży ulega jednak osłabieniu, w związku ze zwiększaniem się udziału sprzedaży narzędzi i elektronarzędzi w strukturze przychodów Grupy.

3.28.INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

Nie dotyczy.

3.29.KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie dotyczy.

3.30.ISTOTNE POSTĘPOWANIA SĄDOWE I ADMINISTRACYJNE

Na dzień 30.09.2020 r. przed sądem lub innym organem nie toczyły się istotne postępowania, których przedmiotem byłyby wierzytelności lub zobowiązania RAWLPLUG S.A. lub Grupy RAWLPLUG.

3.31.INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI - ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI JEST ZNACZĄCA

W III kwartale 2020 r. RAWLPLUG S.A. oraz jednostki od niej zależne nie udzieliły poręczeń spłaty kredytu lub pożyczki i nie udzieliły gwarancji, których łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.

Na dzień 30.09.2020 r. nie istniały znaczące poręczenia i gwarancje spłaty kredytów.

3.32.ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

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 30.09.2020 r. 58 015 tys. zł.

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

Podmiot otrzymujący poręczenie/gwarancję	Beneficjent	30.09.2020	31.12.2019
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	26 854	18 973
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	CMC Poland Sp. z o.o.	15 738	16 000
Rawl France SAS	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	6 876	7 836
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	651	2 473
Rawlplug Ltd	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	-	2 748
Koelner Polska Sp. z o.o.	LeasePlan Fleet Management (Polska) Sp. z o.o.	7 260	2 679
Koelner Polska Sp. z o.o.	Alphabet Polska Fleet Management Sp. z o.o.	529	1 166
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	-	44
Koelner Polska Sp. z o.o.	PKN Orlen S.A.	107	-
Razem		58 015	51 919

3.33. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANych FINANSOWYCH, A UPREDNIO SPORZĄDZONymi 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, 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., 30.09.2019 r. oraz 31.12.2019 r. prezentowane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym RAWLPLUG S.A. za okres 01-09.2020 r. zostały przekształcone w taki sposób, aby odzwierciedlały wprowadzone przez Spółkę zmiany. Szczegóły zastosowanych zasad i metod wyceny Spółka prezentowała w Skonsolidowanym raporcie półrocznym SA-PSr 2020 r. Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. w punkcie 2.2.2.

Wprowadzone przez Spółkę zmiany danych porównywalnych dotyczyły:

1. MSSF15 „Przychody z umów z klientami – w związku ze zmianą sposobu ujmowania oraz rozpoznania przychodów ze sprzedaży w sprawozdaniu finansowym Spółki, wprowadzono korektę przychodu ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, kosztów sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług, należności krótkoterminowych oraz zapasów.
2. MSSF 16 „Leasing” – w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zostały ujęte umowy leasingowe oraz umowy zawierające leasing, jako składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu. Na dzień bilansowy prawo do użytkowania zostało pomniejszone o łączne odpisy amortyzacyjne.
3. 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.
4. Zmiana prezentacji poniesionych kosztów na prace badawczo rozwojowe, zgodnie z MSR 38 „Wartości niematerialne”.
5. Zmiana prezentacji opcji menedżerskich zgodnie z MSSF 2 „Płatność w formie akcji własnych”.
6. 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 (dane publikowane)	Zmiana zasad rachunkowości					Prezentacja nakładów na prace badawczo- rozwojowe	31.12.2019 (dane przekształcone)
		MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”	MSSF 9 „Instrumenty finansowe”	MSSF 16 „Leasing”	Prezentacja funduszy specjalnych (ZFSS)	Prezentacja opcji menedżerskich		
AKTYWA TRWAŁE, w tym:	484 854	-	-	1 027	-	-	-	485 881
Wartości niematerialne	5 063	-	-	-	-	-	1 011	6 074
Rzeczowe aktywa trwałe	111 212	-	-	1 027	-	-	-	112 239
Należności długoterm. i rozliczenia międzyokresowe	5 180	-	-	-	-	-	(1 011)	4 169
AKTYWA OBROTOWE, w tym:	213 274	(189)	(88)	-	-	-	-	212 997
Zapasy	124 820	610	-	-	-	-	-	125 430
Należności krótkoterm. i rozliczenia międzyokresowe oraz należności z tyt. bieżącego podatku dochodowego	81 638	(799)	(88)	-	-	-	-	80 751
AKTYWA RAZEM	698 128	(189)	(88)	1 027	-	-	-	698 878
KAPITAŁ WŁASNY, w tym	340 258	(189)	(88)	(128)	-	-	-	339 853
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
ZOBOWIĄZANIA, w tym	357 870	-	-	1 155	-	-	-	359 025
Zobowiązania długoterminowe	223 170	-	-	677	-	-	-	223 847
Zobowiązania krótkoterminowe	134 700	-	-	478	-	-	-	135 178
PASYWA RAZEM	698 128	(189)	(88)	1 027	-	-	-	698 878

	30.09.2019. (dane publikowane)	Zmiana zasad rachunkowości					Prezentacja nakładów na prace badawczo- rozwojowe	30.09.2019. (dane przekształcone)
		MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”	MSSF 9 „Instrumenty finansowe”	MSSF 16 „Leasing”	Prezentacja funduszy specjalnych (ZFSS)	Prezentacja opcji menedżerskich		
AKTYWA TRWAŁE, w tym:	487 577	-	-	948	-	-	-	488 525
Wartości niematerialne	4 881	-	-	-	-	-	961	5 842
Rzeczowe aktywa trwałe	110 045	-	-	948	-	-	-	110 993
Należności długoterm. i rozliczenia międzyokresowe	5 107	-	-	-	-	-	(961)	4 146
AKTYWA OBROTOWE, w tym:	214 597	(175)	(120)	-	(116)	-	-	214 186
Zapasy	124 385	757	-	-	-	-	-	125 142
Należności krótkoterm. i rozliczenia międzyokresowe oraz należności z tyt. bieżącego podatku dochodowego	84 934	(932)	(120)	-	(116)	-	-	83 766
AKTYWA RAZEM	702 174	(175)	(120)	948	(116)	-	-	702 711

	30.09.2019. (dane publikowane)	Zmiana zasad rachunkowości					Prezentacja nakładów na prace badawczo- rozwojowe	30.09.2019. (dane przekształcone)
		MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”	MSSF 9 „Instrumenty finansowe”	MSSF 16 „Leasing”	Prezentacja funduszy specjalnych (ZFSS)	Prezentacja opcji menedżerskich		
KAPITAŁ WŁASNY, w tym	348 102	(175)	(120)	(84)	-	-	-	347 723
Kapitał zapasowy	258 244	-	-	-	-	8 758	-	267 002
Niepodzielony wynik finansowy:	26 770	(175)	(120)	(84)	-	(8 758)	-	17 633
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	249	(227)	(60)	-	-	(8 758)	-	(8 796)
Wynik netto bieżącego okresu	26 521	52	(60)	(84)	-	-	-	26 429
ZOBOWIĄZANIA, w tym	354 072	-	-	1 032	(116)	-	-	354 988
Zobowiązania długoterminowe	225 400	-	-	602	-	-	-	226 002
Zobowiązania krótkoterminowe	128 672	-	-	430	(116)	-	-	128 986
PASYWA RAZEM	702 174	(175)	(120)	948	(116)	-	-	702 711

	01.01.2019 (dane publikowane)	Zmiana zasad rachunkowości					Prezentacja nakładów na prace badawczo- rozwojowe	01.01.2019 (dane przekształcone)
		MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”	MSSF 9 „Instrumenty finansowe”	MSSF 16 „Leasing”	Prezentacja funduszy specjalnych (ZFSS)	Prezentacja opcji menedżerskich		
AKTYWA TRWAŁE, w tym:	455 305	-	-	1 152	-	-	-	456 457
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
AKTYWA OBROTOWE, w tym:	235 178	(227)	(60)	-	-	-	-	234 891
Zapasy	129 052	786	-	-	-	-	-	129 838
Należności krótkoterm. i rozliczenia międzyokresowe oraz należności z tyt. bieżącego podatku dochodowego	68 974	(1 013)	(60)	-	1	-	-	67 902
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 807	-	-	-	(1)	-	-	6 806
AKTYWA RAZEM	690 483	(227)	(60)	1 152	-	-	-	691 348
KAPITAŁ WŁASNY, w tym	331 795	(227)	(60)	-	-	-	-	331 508
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
ZOBOWIĄZANIA, w tym	358 688	-	-	1 152	-	-	-	359 840
Zobowiązania długoterminowe	122 480	-	-	798	-	-	-	123 278
Zobowiązania krótkoterminowe	236 208	-	-	354	-	-	-	236 562
PASYWA RAZEM	690 483	(227)	(60)	1 152	-	-	-	691 348

WPLYW NA KAPITAŁ WŁASNY

	31.12.2019	30.09.2019	01.01.2019
Kapitał własny zgodnie z PSR - dane publikowane	340 258	348 102	331 795
Korekty zgodne z MSSF, w tym:	(405)	(379)	(287)
MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”	(189)	(175)	(227)
MSSF 9 „Instrumenty finansowe”	(88)	(120)	(60)
MSSF 16 „Leasing”	(128)	(84)	-
Kapitał własny zgodnie z MSSF - dane przekształcone	339 853	347 723	331 508

WPLYW NA WYNIK FINANSOWY

	01-12.2019	01-09.2019
Zysk (strata) netto zgodnie z PSR - dane publikowane	24 402	26 521
Korekty zgodne z MSSF, w tym:	(118)	(92)
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług (MSSF 15)	214	80
Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług (MSSF15)	(176)	(28)
Pozostałe koszty operacyjne (MSSF 9)	(28)	(60)
Koszty sprzedaży (MSSF 16)	241	147
Koszty ogólnego zarządu (MSSF 16)	16	11
Koszty finansowe (MSSF 16)	(385)	(242)
Zysk (strata) netto zgodnie z MSSF - dane przekształcone	24 284	26 429

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 01-09.2019 r.

WPLYW NA SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-09.2019 (dane publikowane)	Zmiana zasad rachunkowości	01-09.2019 (dane przekształcone)
Korekty:			
Amortyzacja	6 996	354	7 350
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(27 437)	242	(27 195)
Zmiana stanu rezerw	1 197	(1 144)	53
Zmiana stanu zapasów	4 668	28	4 696
Zmiana stanu należności	(15 911)	(21)	(15 932)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	13 675	(122)	13 553
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 175)	1 451	276
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:			
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(9 612)	(953)	(10 565)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:			
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(3 167)	(271)	(3 438)
Odsetki zapłacone	(5 286)	(241)	(5 527)

3.34. RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PREZENTOWANE W POPRZEDNICH OKRESACH ŚRÓDROCZNYCH BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO LUB ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH PODAWANYCH W POPRZEDNICH LATACH OBROTOWYCH

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF 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 innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach. 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:

- ✓ przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, odpisów aktualizujących składniki aktywów,
- ✓ dyskonta, przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odprawy emerytalne,
- ✓ przyszłych wyników finansowych, uwzględnianych przy testowaniu utraty wartości firmy z konsolidacji,
- ✓ 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 MSSF.

Metodologia ustalania wartości szacunkowych jest stosowana w sposób ciągły względem ostatniego okresu sprawozdawczego.

Zmiany odpisów aktualizujących i przeszacowań przedstawiono w dalszej części informacji, w dodatkowych notach objaśniających do poszczególnych pozycji aktywów i pasywów.

Radosław Koelner – Prezes Zarządu

.....

Marek Mokot – Wiceprezes Zarządu

.....

Piotr Kopydłowski – Członek Zarządu ds. finansowych

.....

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

.....



RAWLPLUG S.A.
ul. Kwidzyńska 6
51-416 Wrocław

tel. +48 71 32 60 100
fax +48 71 37 26 111
e-mail: info@rawlplug.com

www.rawlplug.pl