



**GRUPA KAPITAŁOWA
RAWLPLUG S.A.**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT
KWARTALNY QSr 1/2021**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU
DO 31 MARCA 2021 ROKU**

WROCLAW, 28.05.2021 r.

Spis treści

1. GRUPA KAPITAŁOWA RAWLPLUG S.A. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 31 MARCA 2021 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 PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
1.7. WYNIKI FINANSOWE OBSZARÓW SPRAWOZDAWCZYCH	10
1.8. NOTY DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
NOTA NR 1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	11
NOTA NR 2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	13
NOTA NR 3. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	19
NOTA NR 4. INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE – UDZIAŁY NIEDAJĄCE KNTROLI	19
NOTA NR 5. UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH	20
NOTA NR 6. AKTYWA FINANSOWE	20
NOTA NR 7. ZAPASY	23
NOTA NR 8. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	23
NOTA NR 9. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	24
NOTA NR 10. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY, ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY ORAZ DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	24
NOTA NR 11. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	24
NOTA NR 12. POZOSTAŁE KAPITAŁY	25
NOTA NR 13. ZYSKI ZATRZYMANE	25
NOTA NR 14. AKCJE WŁASNE.....	25
NOTA NR 15. REZERWY	25
NOTA NR 16. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	27
NOTA NR 17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	27
NOTA NR 18. KREDYTY I POŻYCZKI.....	27
NOTA NR 19. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	28
NOTA NR 20. LEASING	29
NOTA NR 21. PODATEK DOCHODOWY	29
NOTA NR 22. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	31
NOTA NR 23. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU ORAZ KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	32
NOTA NR 24. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	32
NOTA NR 25. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE.....	33
NOTA NR 26. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	33
NOTA NR 27. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	33
NOTA NR 28. DOTACJE RZĄDOWE	34
2. RAWLPLUG S.A. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA –	31
MARCA 2021 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	35

2.1. WYBRANE DANE FINANSOWE	35
2.2. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	35
2.3. SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	36
2.4. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	37
2.5. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	37
2.6. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH.....	37
3. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU KWARTALNEGO ZA I KWARTAŁ 2021 R.	39
3.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU ORAZ OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.....	39
3.2. OPIS ISTOTNYCH WYDARZEŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ RAWLPLUG S.A. W OKRESIE I KWARTAŁU 2021 R.	39
3.2.1. STRATEGIA ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU	39
3.2.2. ZMIANY I ISTOTNE WYDARZENIA W GRUPIE KAPITAŁOWEJ	40
3.3. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWIĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH EMITENTA	41
3.4. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ WRAZ ZE WSKAZANIEM ISTOTNYCH ZDARZEŃ I CZYNNIKÓW, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, W I KWARTALE 2021 R. MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RAWLPLUG S.A.	42
3.4.1. CHARAKTERYSTYKA STRUKTURY SKONSOLIDOWANYCH AKTYWÓW I PASYWÓW	42
3.4.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	43
3.4.3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	43
3.4.4. KOSZTY SPRZEDAŻY I OGÓLNEGO ZARZĄDU	44
3.4.5. DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA	44
3.4.6. WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	45
3.4.7. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI.....	46
3.4.8. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA.....	46
3.5. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO ORAZ JEGO GRUPĘ WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	47
3.5.1. SYTUACJA MAKROEKONOMICZNA ORAZ KONIUNKTURA W BRANŻY BUDOWLANO-MONTAŻOWEJ ORAZ PRZEMYSŁOWEJ.....	47
3.5.1.1. WPŁYW PANDEMII COVID-19 NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI I GRUPY	47
3.5.1.2. BRANŻA BUDOWLANO-MONTAŻOWA	47
3.5.1.3. BRANŻA PRZEMYSŁOWA	48
3.5.2. RYNEK PRACY I CENY IMPORTOWANYCH TOWARÓW I PÓLPRODUKTÓW Z DALEKIEGO WSCHODU	48
3.5.3. KURSY WALUTOWE.....	48
3.5.4. STOPY PROCENTOWE.....	49
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	49
3.7. WYDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	49
3.8. MOŻLIWOŚĆ REALIZACJI WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH	50
3.9. AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO RAPORTU	50
3.10. STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ RAWLPLUG S.A. NA DZIEŃ 31.03.2021 R. I ZMIANY W ORGANIZACJI	51
3.11. ZMIANY W STANIE POSIADANIA AKCJI PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE SPÓŁKĘ	51
3.12. ISTOTNE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	52
3.13. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH.....	52

3.14. INSTRUMENTY FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ – INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALENIA	52
3.15. EMISJA, WYKUP I SPLATA NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	52
3.16. ZMIANA KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH UIO	52
3.17. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW, W TYM REZERW NA KOSZTY RESTRUKTURYZACJI	52
3.18. REZERWY I AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	53
3.19. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIE ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU	55
3.20. ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIE TAKICH ODPISÓW	55
3.21. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA	56
3.22. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	56
3.23. ROZWODNIONY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	57
3.24. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	57
3.25. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	57
3.26. SEZONOWOŚĆ PRODUKCJI I RYNKÓW ZBYTU	58
3.27. 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	58
3.28. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	58
3.29. ISTOTNE POSTĘPOWANIA SĄDOWE I ADMINISTRACYJNE	58
3.30. ISTOTNE 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	58
3.31. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	58
3.32. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH, A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYMI I PUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI	59
3.33. 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	64

1. GRUPA KAPITAŁOWA RAWLPLUG S.A. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 31 MARCA 2021 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

1.1. SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-03.2021	01-03.2020	01-03.2021	01-03.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	225 244	201 724	49 265	45 885
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	36 633	15 676	8 012	3 566
Zysk (strata) brutto	33 988	11 575	7 434	2 633
Zysk (strata) netto	27 958	10 304	6 115	2 344
Zysk (strata) netto przypadający akcyj. jednostki dominującej	25 029	7 952	5 474	1 809
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(10 540)	(2)	(2 305)	(0)
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(10 076)	(9 716)	(2 204)	(2 210)
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	34 501	7 005	7 546	1 593
Przeplwy pieniężne netto, razem	13 887	(2 713)	3 037	(617)
Średnia ważona liczba akcji	31 059 401*	32 560 000	31 059 401*	32 560 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,81	0,24	0,18	0,06

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

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2021	31.12.2020
Aktywa razem	1 105 559	996 715	237 229	215 982
Zobowiązania długoterminowe	211 833	206 647	45 455	44 779
Zobowiązania krótkoterminowe	331 614	262 982	71 157	56 987
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	509 398	478 160	109 306	103 614
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	6 987	7 056
Liczba akcji na dzień bilansowy	31 059 401*	31 059 401*	31 059 401*	31 059 401*
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	16,40	15,40	3,52	3,34

* Liczba akcji skalkulowana w oparciu o liczbę akcji wyemitowanych pomniejszona o skupione akcje własne RAWLPLUG S.A.

1.2. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
AKTYWA TRWAŁE		550 563	542 342	498 128
Wartości niematerialne i wartość firmy	1	86 349	85 176	84 359
Rzeczowe aktywa trwałe	2	331 256	323 780	321 687
Nieruchomości inwestycyjne	3	4 208	4 158	4 482
Inwestycje w jednostki zależne	6	25 954	25 929	17 329*
Inne długoterminowe aktywa finansowe	6	51 123	51 825	15 064*
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	8	4 517	4 514	4 732
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	47 156	46 960	50 475
AKTYWA OBROTOWE		554 996	454 373	520 920
Zapasy	7	283 620	257 199	243 844
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	8	194 297	141 029	195 932
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	21	2 065	1 802	815
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	6	12 640	6 968	35 026
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	62 374	47 375	45 303
AKTYWA RAZEM		1 105 559	996 715	1 019 048

	Nota	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
KAPITAŁ WŁASNY		562 112	527 086	493 323
<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</i>		<i>509 398</i>	<i>478 160</i>	<i>448 968</i>
Kapitał podstawowy	11	32 560	32 560	32 560
Kapitał zapas. ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości nominalnej		146 674	146 674	146 674
Akcje własne	14	(12 505)	(12 505)	0
Pozostałe kapitały	12	92 428	86 219	86 626*
Zyski zatrzymane	13	250 241	225 212	183 108*
<i>Udziały niedające kontroli</i>		<i>52 714</i>	<i>48 926</i>	<i>44 355</i>
ZOBOWIĄZANIA		543 447	469 629	525 725
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>		<i>211 833</i>	<i>206 647</i>	<i>205 890</i>
Kredyty i pożyczki	18	157 734	157 558	160 508
Zobowiązania leasingowe długoterminowe	19	30 821	28 348	24 563*
Inne długoterminowe zobowiązania finansowe	19	0	5	4*
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	16,17	850	902	1 057*
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	19 395	16 858	16 503
Rezerwy na świadczenia pracownicze	15	2 998	2 943	3 185
Rezerwy na zobowiązania	15	35	33	70
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>		<i>331 614</i>	<i>262 982</i>	<i>319 835</i>
Kredyty i pożyczki	18	116 600	89 804	127 014
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	19	16 717	13 915	12 797*
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	19	23 428	18 115	17 746*
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	17	168 867	137 344	158 520*
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	21	3 723	875	795
Rezerwy na świadczenia pracownicze	15	23	23	23
Rezerwy na zobowiązania	15	2 256	2 906	2 940
PASYWA RAZEM		1 105 559	996 715	1 019 048

* W związku z implementacją ESEF dokonano zmian prezentacji danych sprawozdawczych na 31.03.2020. Informacje te zostały zamieszczone w punkcie 3.32 niniejszego sprawozdania.

1.3. SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	01-03.2021	01-03.2020
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	22	225 244	201 724
Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług		(136 047)	(134 315)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		89 197	67 409
Koszty sprzedaży		(39 362)	(39 632)
Koszty ogólnego zarządu		(14 788)	(12 353)
Pozostałe przychody operacyjne	24	4 458	3 162
Pozostałe koszty operacyjne	24	(2 872)	(2 910)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		36 633	15 676
Przychody finansowe	25	373	367
Koszty finansowe	25	(3 018)	(4 468)
Zysk (strata) brutto		33 988	11 575
Podatek dochodowy	21	(6 030)	(1 271)
Zysk (strata) netto		27 958	10 304
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:		27 958	10 304
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	26	25 029	7 952
- podmiotom nieposiadającym kontroli		2 929	2 352
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:			
- podstawowy		0,81	0,24

1.4. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01-03.2021	01-03.2020
Zysk (strata) netto za okres	27 958	10 304
<i>Pozycje nieprzenoszone do wyniku finansowego</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Pozycje przenoszone do wyniku finansowego</i>	<i>7 067</i>	<i>6 031</i>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą i z wyceny wartości firmy	7 067	6 031
Inne składniki całkowitych dochodów razem	7 067	6 031
Całkowite dochody za okres	35 025	16 335
Całkowite dochody za okres, z tego przypadające	35 025	16 335
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	31 237	14 644
- podmiotom nieposiadającym kontroli	3 788	1 691

1.5. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał Podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	Akcje własne	Pozostałe Kapitały	Zyski zatrzymane	Razem Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 1.01.2021 r.	32 560	146 674	(12 505)	86 219	225 212	478 160	48 926	527 086
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2021 roku	0	0	0	6 208	25 029	31 237	3 788	35 025
Zysk netto za okres od 1.01 do 31.03.2021 roku	0	0	0	0	25 029	25 029	2 929	27 958
Inne dochody całkowite	0	0	0	6 208	0	6 208	859	7 067
Całkowite dochody za okres ogółem	0	0	0	6 208	25 029	31 237	3 788	35 025
Saldo na dzień 31.03.2021 roku	32 560	146 674	(12 505)	92 428	250 241	509 398	52 714	562 112

	Kapitał Podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	Akcje własne	Pozostałe Kapitały	Zyski zatrzymane	Razem Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 1.01.2020 r.	32 560	146 674	0	79 934	175 593	434 761	42 664	477 425
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2020 roku	0	0 (12 505)	6 285	49 619	43 399	6 262	49 661	
Zysk netto za okres od 1.01 do 31.12.2020 roku	0	0	0	0	50 056	50 056	7 871	57 927
Inne dochody całkowite	0	0	0	6 285	0	6 285	(982)	5 303
Całkowite dochody za okres ogółem	0	0	0	6 285	50 056	56 341	6 889	63 230
Wykup akcji	0	0 (12 505)	0	0	0	(12 505)	0 (12 505)	
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	(627)	(627)
Inne zmiany	0	0	0	0	(437)	(437)	0	(437)
Saldo na dzień 31.12.2020 roku	32 560	146 674 (12 505)	86 219	225 212	478 160	48 926	527 086	

	Kapitał Podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	Pozostałe Kapitały*	Zyski zatrzymane*	Razem Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 1.01.2020 r.	32 560	146 674	79 934	175 593	434 761	42 664	477 425
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2020 roku	0	0	6 692	7 515	14 207	1 691	15 898
Zysk netto za okres od 1.01 do 31.03.2020 roku	0	0	0	7 952	7 952	2 352	10 304
Inne dochody całkowite	0	0	6 692	0	6 692	(661)	6 031
Całkowite dochody za okres ogółem	0	0	6 692	7 952	14 644	1 691	16 335
Inne zmiany	0	0	0	(437)	(437)	0	(437)
Saldo na dzień 31.03.2020 roku	32 560	146 674	86 626	183 108	448 968	44 355	493 323

* W związku z implementacją ESEF dokonano zmian prezentacji danych sprawozdawczych na 31.03.2020. Informacje te zostały zamieszczone w punkcie 3.32 niniejszego sprawozdania.

1.6. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-03.2021	01-03.2020
Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	33 988	11 575
Korekty:	(42 366)	(10 268)
Amortyzacja	8 576	8 684
(Zysk) / strata na działalności inwestycyjnej	(1 841)	173
Koszty z tytułu odsetek	1 470	2 092*
Przychody z tytułu odsetek	(306)	(286)*
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych	1 306	(119)
Zmiana stanu zapasów	(25 594)	5 189
Zmiana stanu należności	(79 602)	(34 421)*
Zmiana stanu zobowiązań	62 498	9 062*
Zmiana stanu rezerw	803	507
Inne korekty	(9 677)	(1 149)
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	(8 379)	1 307
Zapłacony podatek dochodowy	(2 161)	(1 309)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(10 540)	(2)
Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie rzecz. akt. trwałych, wart. niematerialnych i nieruchomości inw.	(7 576)	(6 886)
Wpływy ze sprzedaży rzecz. akt. trwałych, wart. niematerialnych i nieruchomości inw.	1 845	533
Wydatki na nabycie kontroli w jednostkach zależnych	(6)	(700)
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	(4 695)	(2 771)
Spłaty pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	1 325	0
Spłaty pożyczek udzielonych stronom trzecim	64	0
Odsetki otrzymane z działalności inwestycyjnej	71	108
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	(1 104)	0
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(10 076)	(9 716)
Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	42 620	15 491
Spłaty kredytów i pożyczek	(2 607)	(1 982)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(3 856)	(4 234)
Odsetki zapłacone	(1 476)	(2 201)
Inne wpływy (wydatki) finansowe	(180)	(69)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	34 501	7 005
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed różnicami kursowymi	13 887	(2 713)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	1 115	376
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	15 000	(2 337)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	47 374	47 640
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	62 374	45 303

* W związku z implementacją ESEF dokonano zmian prezentacji danych sprawozdawczych na 31.03.2020. Informacje te zostały zamieszczone w punkcie 3.32 niniejszego sprawozdania.

1.7. WYNIKI FINANSOWE OBSZARÓW SPRAWOZDAWCZYCH

Wyniki finansowe obszarów sprawozdawczych za okres od 1.01 do 31.03.2021 roku	Unia Europejska	Pozostałe kraje	Korekty i wyłączenia	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	182 354	29 918	0	212 272
Sprzedaż między segmentami	30 358	0	(17 386)	12 972
Przychody ogółem	212 712	29 918	(17 386)	225 244
Amortyzacja	(8 213)	(363)	0	(8 576)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	(167 721)	(25 664)	13 350	(180 035)
Wynik na działalności operacyjnej	36 778	3 891	(4 036)	36 633
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	(2 546)	(116)	17	(2 645)
przychody z tytułu odsetek	290	0	0	290
koszty z tytułu odsetek	(1 305)	(51)	0	(1 356)
Zysk (strata) brutto	34 232	3 775	(4 019)	33 988
Podatek dochodowy	(5 478)	(552)	0	(6 030)
Zysk (strata) netto	28 754	3 223	(4 019)	27 958
Aktywa segmentu	994 562	110 997	0	1 105 559
Nakłady inwestycyjne	15 357	23	(3 103)	12 277

Wyniki finansowe obszarów sprawozdawczych za okres od 1.01 do 31.03.2020 roku	Unia Europejska	Pozostałe kraje	Korekty i wyłączenia	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	166 245	26 145	0	192 390
Sprzedaż między segmentami	25 473	0	(16 139)	9 334
Przychody ogółem	191 718	26 145	(16 139)	201 724
Amortyzacja	(8 187)	(497)	0	(8 684)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	(168 137)	(22 401)	13 174	(177 364)
Wynik na działalności operacyjnej	15 394	3 247	(2 965)	15 676
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	(3 183)	(1 048)	130	(4 101)
przychody z tyt. odsetek	351	2	0	353
koszty z tyt. odsetek	(2 008)	(31)	0	(2 039)
Zysk (strata) brutto	12 211	2 199	(2 835)	11 575
Podatek dochodowy	(1 088)	(183)	0	(1 271)
Zysk (strata) netto	11 123	2 016	(2 835)	10 304
Aktywa segmentu	918 370	100 678	0	1 019 048
Nakłady inwestycyjne	26 842	492	(16 977)	10 357

1.8. NOTY DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA NR 1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

31.03.2021	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	49 943	35 504	6 665	6 203	98 315
Zwiększenia	829	1 875	3	787	3 494
Zakup	0	21	0	784	805
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	0	1 732	0	0	1 732
Różnice kursowe	829	122	3	3	957
Zmniejszenia	0	(2)	0	(1 643)	(1 645)
Różnice kursowe	0	(2)	0	0	(2)
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	0	0	0	(1 643)	(1 643)
Wartość brutto na koniec okresu	50 772	37 377	6 668	5 347	100 164
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	111	10 482	1 894	652	13 139
Odpis amortyzacyjny za okres	0	560	13	54	627
Reklasyfikacja	0	4	0	(4)	0
Różnice kursowe	1	45	0	3	49
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	112	11 091	1 907	705	13 815
Wartość netto					
na 1 stycznia 2021 r.	49 832	25 022	4 771	5 551	85 176
na 31 marca 2021 r.	50 660	26 286	4 761	4 642	86 349

Amortyzacja wartości niematerialnych w trakcie pierwszego kwartału 2021 r. wyniosła 627 tys. zł i w całości została odniesiona na wynik finansowy netto.

31.12.2020	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	3 178	1 233	356	1 995	6 762
Zakup	0	222	345	1 971	2 538
Włączenie spółki zależnej do konsolidacji m.pełną	0	756	0	0	756
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	0	154	0	0	154
Różnice kursowe	3 178	101	11	24	3 314
Zmniejszenia	0	(115)	(718)	(133)	(966)
Likwidacja	0	(84)	0	0	(84)
Różnice kursowe	0	(31)	0	0	(31)
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	0	0	0	(133)	(133)
Inne	0	0	(718)	0	(718)
Wartość brutto na koniec okresu	49 943	35 504	6 665	6 203	98 315

31.12.2020	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	102	8 496	1 833	248	10 679
Odpis amortyzacyjny za okres	0	2 042	65	383	2 490
Likwidacja	0	(83)	0	0	(83)
Reklsyfikacja	0	4	(4)	0	0
Różnice kursowe	9	23	0	21	53
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	111	10 482	1 894	652	13 139
Wartość netto					
na 1 stycznia 2020 r.	46 663	25 890	5 194	4 093	81 840
na 31 grudnia 2020 r.	49 832	25 022	4 771	5 551	85 176

31.03.2020	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	2 631	950	0	365	3 946
Zakup	0	69	0	346	415
Nabyte wraz z objęciem spółki zależnej konsolidacją	0	756	0	0	756
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	0	21	0	0	21
Różnice kursowe	2 631	104	0	19	2 754
Zmniejszenia	0	(13)	(718)	(21)	(752)
Różnice kursowe	0	(13)	0	0	(13)
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	0	0	0	(21)	(21)
Inne	0	0	(718)	0	(718)
Wartość brutto na koniec okresu	49 396	35 323	6 309	4 685	95 713
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	102	8 496	1 833	248	10 679
Odpis amortyzacyjny za okres	0	507	27	98	632
Różnice kursowe	7	20	0	16	43
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	109	9 023	1 860	362	11 354
Wartość netto					
na 1 stycznia 2020 r.	46 663	25 890	5 194	4 093	81 840
na 31 marca 2020 r.	49 287	26 300	4 449	4 323	84 359

Wartość firmy z konsolidacji

		31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Rawlplug Ltd	PLN	5 943	5 579	5 549
	GBP	1 087	1 087	1 087
Koelner Hungaria Kft	PLN	3 849	3 785	3 815
	HUF	300 388	300 388	300 388
Rawlplug Ireland Ltd	PLN	25 550	25 300	24 958
	EUR	5 482	5 482	5 482
Rawlplug France SAS	PLN	138	137	135
	EUR	30	30	30
Koelner Ltd	PLN	121	121	121
	RUB	983	983	983
Stahl GmbH	PLN	14 373	14 233	14 040
	EUR	3 084	3 084	3 084
Rawlplug Building & Construction Material Trading LLC	PLN	32	30	31
	AED	30	30	30
Razem		50 006	49 185	48 648

Wartość firmy na poziomie sprawozdań jednostkowych

		31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Rawlplug Ireland Ltd	PLN	653	647	638
	EUR	141	141	141
Razem		653	647	638

NOTA NR 2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwale własne:

31.03.2021	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	15 239	143 176	302 283	6 826	17 875	15 507	500 906
Zwiększenia	208	662	1 705	78	242	11 342	14 237
Zakup	0	0	291	4	50	9 269	9 614
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	1 146	21	104	0	1 271
Reklasyfikacja	0	0	0	0	0	2 009	2 009
Różnice kursowe	208	662	268	53	88	45	1 324
Inne	0	0	0	0	0	19	19
Zmniejszenia	(551)	(92)	(3 813)	(141)	(180)	(8 316)	(13 093)
Sprzedaż	(551)	0	(3 625)	0	0	(143)	(4 319)
Likwidacja	0	(92)	(188)	(141)	(180)	0	(601)
Reklasyfikacja	0	0	0	0	0	(5 832)	(5 832)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	(2 190)	(2 190)
Inne	0	0	0	0	0	(151)	(151)
Wartość brutto na koniec okresu	14 896	143 746	300 175	6 763	17 937	18 533	502 050

31.03.2021	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	42 185	173 001	6 184	14 268	0	235 682
Odpis amortyzacyjny za okres	0	1 056	4 348	75	336	0	5 815
Sprzedaż	0	0	(3 449)	0	0	0	(3 449)
Likwidacja	0	(53)	(188)	(139)	(180)	0	(560)
Różnice kursowe	0	262	152	46	56	0	516
Inne	0	0	1	0	0	0	1
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	44	43 450	173 865	6 166	14 480	0	238 005

Wartość netto

Rzeczowe aktywa trwałe własne

na 1 stycznia 2021 r.	15 195	100 991	129 282	642	3 607	15 507	265 224
na 31 marca 2021 r.	14 852	100 296	126 310	597	3 457	18 533	264 045

Prawa do używania na podstawie umów leasingu:

31.03.2021	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0	371	59 669	14 290	1 293	0	75 623
Zwiększenia	0	0	9 848	1 450	0	1 072	12 370
Zakup (ulepszenie)	0	0	0	10	0	1 072	1 082
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	830	1 072	0	0	1 902
Przyjęte na podstawie umowy leasingu	0	0	7 337	200	0	0	7 537
Reklasyfikacja	0	0	1 681	18	0	0	1 699
Różnice kursowe	0	0	0	149	0	0	149
Inne	0	0	0	1	0	0	1
Zmniejszenia	0	0	(17)	(964)	0	(1 072)	(2 053)
Likwidacja	0	0	(17)	(514)	0	0	(531)
Różnice kursowe	0	0	0	(1)	0	0	(1)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	(1 072)	(1 072)
Inne	0	0	0	(449)	0	0	(449)
Wartość brutto na koniec okresu	0	371	69 500	14 776	1 293	0	85 940

Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	26	9 584	6 877	580	0	17 067
Odpis amortyzacyjny za okres	0	2	1 250	869	61	0	2 182
Likwidacja	0	0	(17)	(502)	0	0	(519)
Różnice kursowe	0	0	0	111	0	0	111
Inne	0	0	0	(112)	0	0	(112)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec	0	28	10 817	7 243	641	0	18 729

31.03.2021	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość netto							
Prawa do użytkowania na podstawie umów leasingu							
na 1 stycznia 2021 r.	0	345	50 085	7 413	713	0	58 556
na 31 marca 2021 r.	0	343	58 683	7 533	652	0	67 211

Wartość netto
Rzeczowe aktywa trwałe razem

na 1 stycznia 2021 r.	15 195	101 336	179 367	8 055	4 320	15 507	323 780
na 31 marca 2021 r.	14 852	100 639	184 993	8 130	4 109	18 533	331 256

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 31.03.2021 r. obciążone były z tytułu zaciągniętych kredytów w następujący sposób:

- ✓ hipoteką do kwoty 82 000 tys. zł na nieruchomościach,
- ✓ hipoteką umowną łączną do kwoty 60 000 tys. zł na nieruchomościach,
- ✓ hipoteką łączną do kwoty 154 000 tys. zł na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości.

W ciągu pierwszego kwartału 2021 r. nie dokonano odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Wartość amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych w ciągu trzech pierwszych miesięcy 2021 roku wyniosła 7 998 tys. zł, z czego:

- ✓ 7 949 tys. zł uwzględniono w rachunku zysków i strat, w tym 7 897 tys. zł odniesiono w koszty działalności podstawowej, natomiast 52 tys. zł zakwalifikowano do pozostałych kosztów operacyjnych,
- ✓ 49 tys. zł zostało aktywowane i zwiększyło wartość rzeczowych aktywów trwałych.

Rzeczowe aktywa trwałe własne:

31.12.2020	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	57	5 529	21 556	652	1 075	22 617	51 486
Zakup	0	271	1 231	6	221	22 529	24 258
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	5 007	6 516	303	612	0	12 438
Włączenie spółki zależnej do konsolidacji m.pełną	0	14	2 224	6	61	0	2 305
Reklasyfikacje	0	0	11 072	16	73	81	11 242
Różnice kursowe	57	237	473	277	108	7	1 159
Inne	0	0	40	44	0	0	84
Zmniejszenia	(1 225)	(8 497)	(2 721)	(935)	(719)	(13 045)	(27 142)
Sprzedaż	(475)	(4 028)	(559)	(611)	(97)	0	(5 770)
Likwidacja	0	(98)	(1 443)	(300)	(512)	0	(2 353)

31.12.2020	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Reklasyfikacje	0	0	(43)	(9)	(103)	(103)	(258)
Różnice kursowe	(98)	(102)	(238)	(15)	(7)	(31)	(491)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	(12 908)	(12 908)
Inne	(652)	(4 269)	(438)	0	0	(3)	(5 362)
Wartość brutto na koniec okresu	15 239	143 176	302 283	6 826	17 875	15 507	500 906

Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	44	41 041	154 310	6 807	13 420	0	215 621
Odpis amortyzacyjny za okres	0	4 257	17 759	420	1 391	0	23 827
Włączenie spółki zależnej do konsolidacji m.pełną	0	1	120	1	8	0	130
Sprzedaż	0	(1 357)	(554)	(608)	(97)	0	(2 616)
Likwidacja	0	(23)	(1 425)	(299)	(501)	0	(2 248)
Reklasyfikacje	0	0	3 110	(8)	0	0	3 103
Różnice kursowe	0	(13)	307	46	51	0	391
Inne	0	(1 721)	(626)	(175)	(4)	0	(2 526)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	44	42 185	173 001	6 184	14 268	0	235 682

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 31 grudnia 2020 r.	15 195	100 991	129 282	642	3 607	15 507	265 224

Prawa do używania na podstawie umów leasingu:

31.12.2020	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0	371	59 093	11 616	1 293	0	72 373
Zwiększenia	0	0	11 648	4 838	0	352	16 838
Zakup / Ulepszenie	0	0	26	1 556	0	352	1 934
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	548	253	0	0	801
Przyjęte na podstawie umowy leasingu	0	0	11 074	2 040	0	0	13 114
Reklasyfikacje	0	0	0	825	0	0	825
Różnice kursowe	0	0	0	154	0	0	154
Inne	0	0	0	10	0	0	10
Zmniejszenia	0	0	(11 072)	(2 164)	0	(352)	(13 588)
Likwidacja	0	0	0	(1 917)	0	0	(1 917)
Reklasyfikacje	0	0	(11 072)	(107)	0	0	(11 179)
Różnice kursowe	0	0	0	(14)	0	0	(14)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	(352)	(352)
Inne	0	0	0	(126)	0	0	(126)
Wartość brutto na koniec okresu	0	371	59 669	14 290	1 293	0	75 623

31.12.2020	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki	Środki trwale	Razem
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek	0	17	8 460	4 631	335	0	13 443
Odpis amortyzacyjny za okres	0	9	4 354	4 034	245	0	8 642
Likwidacja	0	0	0	(1 778)	0	0	(1 778)
Reklasyfikacja	0	0	(3 230)	12	0	0	(3 218)
Różnice kursowe	0	0	0	65	0	0	65
Inne	0	0	0	(87)	0	0	(87)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec	0	26	9 584	6 877	580	0	17 067

**Wartość netto
Prawa do użytkowania
na podstawie umów leasingu**

na 1 stycznia 2020 r.	0	354	50 633	6 985	958	0	58 930
na 31 grudnia 2020 r.	0	345	50 085	7 413	713	0	58 556

**Wartość netto
Rzeczowe aktywa trwale razem**

na 1 stycznia 2020 r.	16 363	105 457	179 771	7 287	5 057	5 935	319 870
na 31 grudnia 2020 r.	15 195	101 336	179 367	8 055	4 320	15 507	323 780

Rzeczowe aktywa trwale własne:

31.03.2020	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	16 407	146 144	283 448	7 109	17 519	5 935	476 562
Zwiększenia	45	225	13 895	357	268	4 719	19 509
Zakup	0	22	142	0	82	4 603	4 849
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	43	7	0	0	50
Zmiana metody konsolidacji na metodę pełną	0	14	2 224	6	61	0	2 305
Reklasyfikacja	0	0	11 072	157	14	52	11 295
Różnice kursowe	45	189	374	143	111	64	926
Inne	0	0	40	44	0	0	84
Zmniejszenia	(65)	(69)	(619)	(197)	(3)	(134)	(1 087)
Sprzedaż	0	0	(27)	(197)	0	0	(224)
Likwidacja	0	0	(221)	0	(1)	0	(222)
Reklasyfikacja	0	0	(170)	0	0	(72)	(242)
Różnice kursowe	(65)	(69)	(161)	0	(2)	(12)	(309)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	(50)	(50)
Inne	0	0	(40)	0	0	0	(40)
Wartość brutto na koniec okresu	16 387	146 300	296 724	7 269	17 784	10 520	494 984

31.03.2020	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	0	215 621
Odpis amortyzacyjny za okres	0	1 072	4 545	68	368	0	6 053
Zmiana metody konsolidacji na metodę pełną	0	1	120	1	8	0	130
Sprzedaż	0	0	(28)	(197)	0	0	(225)
Likwidacja	0	0	(221)	0	(1)	0	(222)
Reklasyfikacja	0	0	3 060	157	13	0	3 230
Różnice kursowe	0	(3)	273	98	62	0	430
Inne	0	0	(13)	(211)	0	0	(224)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	44	42 111	162 046	6 723	13 870	0	224 793

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 31 marca 2020 r.	16 343	104 189	134 678	546	3 914	10 520	270 191

Prawa do używania na podstawie umów leasingu:

31.03.2020	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0	371	59 093	11 616	1 293	0	72 373
Zwiększenia	0	0	278	2 251	0	253	2 782
Zakup (ulepszenie)	0	0	0	1 297	0	253	1 550
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	0	253	0	0	253
Przyjęte na podstawie umowy leasingu	0	0	278	564	0	0	842
Różnice kursowe	0	0	0	137	0	0	137
Zmniejszenia	0	0	(11 072)	(207)	0	(253)	(11 532)
Likwidacja	0	0	0	(203)	0	0	(203)
Reklasyfikacja	0	0	(11 072)	0	0	0	(11 072)
Różnice kursowe	0	0	0	(4)	0	0	(4)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	(253)	(253)
Wartość brutto na koniec okresu	0	371	48 299	13 660	1 293	0	63 623

Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek	0	17	8 460	4 631	335	0	13 443
Odpis amortyzacyjny za okres	0	2	1 057	928	61	0	2 048
Likwidacja	0	0	0	(190)	0	0	(190)
Reklasyfikacja	0	0	(3 230)	0	0	0	(3 230)
Różnice kursowe	0	0	0	56	0	0	56
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec	0	19	6 287	5 425	396	0	12 127

31.03.2020	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
Wartość netto							
Prawa do używania na podstawie umów leasingu							
na 1 stycznia 2020 r.	0	354	50 633	6 985	958	0	58 930
na 31 marca 2020 r.	0	352	42 012	8 235	897	0	51 496
Wartość netto							
Rzeczowe aktywa trwale razem							
na 1 stycznia 2020 r.	16 363	105 457	179 771	7 287	5 057	5 935	319 871
na 31 marca 2020 r.	16 343	104 541	176 690	8 781	4 811	10 520	321 687

NOTA NR 3. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Wartość brutto na początek okresu	4 637	4 637	4 637
Wartość brutto na koniec okresu	4 637	4 637	4 637

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu	479	0	0
Zwiększenia	0	601	155
Utworzenie	0	601	155
Zmniejszenia	(50)	(122)	0
Różnice kursowe	(50)	(122)	0
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	429	479	155

Wartość netto			
Stan na początek okresu	4 158	4 637	4 637
Stan na koniec okresu	4 208	4 158	4 482

NOTA NR 4. INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE – UDZIAŁY NIEDAJĄCE KONTROLI

Udziały niedające kontroli

Spółka	31.12.2020	Udział w wyniku finansowym netto	Różnice kursowe z wyceny jed. zagranicznych	31.03.2021
Koelner Hungaria Kft	48 926	2 929	859	52 714
RAZEM	48 926	2 929	859	52 714

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

	31.03.2021	31.12.2020
Udziały niedające kontroli (% głosów)	49%	49%
Udziały niedające kontroli (% udziałów własnościowych)	49%	49%
Aktywa trwałe	8 143	8 088
Aktywa obrotowe	109 642	97 256
AKTYWA RAZEM	117 784	105 344
Zobowiązania krótkoterminowe	10 205	5 496
Zobowiązania razem	10 205	5 496
Kapitał własny przypadający:	107 579	99 848
akcjonariuszom podmiotu dominującego	54 865	50 922
podmiotom niekontrolującym	52 714	48 926
PASYWA RAZEM	117 784	105 344

Koelner Hungaria Kft

	1.01 - 31.03.2021	1.01 - 31.03.2020
Przychody ze sprzedaży	25 731	20 415
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	3 050	2 448
Zysk (strata) netto przypadający podmiotom niekontrolującym	2 930	2 352
Zysk (strata) netto	5 980	4 800
Pozostałe całkowite dochody przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	3 943	820
Pozostałe całkowite dochody przypadające podmiotom niekontrolującym	3 788	789
Pozostałe całkowite dochody	7 731	1 608
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	3 943	820
Całkowite dochody przypadające podmiotom niekontrolującym	3 788	789
Całkowite dochody	7 731	1 608

NOTA NR 5. UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

Na dzień 31.03.2021 r. Grupa RAWLPLUG S.A. nie posiadała udziałów we wspólnych przedsięwzięciach wycenianych metodą praw własności.

NOTA NR 6. AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje w jednostki zależne i Inne długoterminowe aktywa finansowe

	31.03.2020	31.12.2020	31.03.2020
Wartość brutto na początek okresu	84 076	58 479	58 479
Inwestycje w jednostki zależne	31 619	17 368	17 368
Udzielone pożyczki	52 457	41 111	41 111
Zwiększenia	1 234	66 428	4 127
Inwestycje w jednostki zależne	25	18 127	4 036
Zakup udziałów i akcji	0	14 920	863
Przejęcie kontroli nad spółką	0	3 013	3 013
Różnice kursowe	25	194	160
Udzielone pożyczki	1 209	48 301	91
Udzielenie pożyczek	1 020	19 229	18
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	0	28 569	0
Różnice kursowe	35	39	32
Inne	154	464	41
Zmniejszenia	(1 874)	(40 831)	(29 565)

	31.03.2020	31.12.2020	31.03.2020
Inwestycje w jednostki zależne	0	(3 876)	(3 876)
Objęcie spółki zależnej konsolidacją	0	(3 876)	(3 876)
Udzielone pożyczki	(1 874)	(36 955)	(25 689)
Splata pożyczek	(1 325)	(10 599)	(26)
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	(549)	(26 314)	(25 662)
Różnice kursowe	0	(41)	0
Inne	0	(1)	(1)
Wartość brutto na koniec okresu	83 436	84 076	33 041
Inwestycje w jednostki zależne	31 644	31 619	17 528
Udzielone pożyczki	51 792	52 457	15 513

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Odpis aktualiz. wart. Inwestycji w jednostkach zależnych i pożyczek na początek okresu	6 322	617	617
Inwestycje w jednostki zależne	5 691	200	200
Udzielone pożyczki	631	417	417
Zwiększenia	37	6 189	31
Inwestycje w jednostki zależne	0	5 491	0
Inne zwiększenia	0	5 491	0
Udzielone pożyczki	37	698	31
Utworzenie	2	10	1
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	0	666	0
Różnice kursowe	35	22	30
Zmniejszenia	0	(484)	0
Udzielone pożyczki	0	(484)	0
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	0	(443)	0
Różnice kursowe	0	(41)	0
Odpis aktualiz. wart. Inwestycji w jednostkach zależnych i pożyczek na koniec okresu	6 359	6 322	648
Inwestycje w jednostki zależne	5 691	5 691	200
Udzielone pożyczki	668	631	448

Wartość netto

Stan na początek okresu - Razem	77 754	57 862	57 862
Stan na początek okresu - Inwestycje w jednostki zależne netto	25 929	17 169	17 169
Stan na początek okresu - Pożyczki netto	51 825	40 693	40 693
Stan na koniec okresu - Razem	77 077	77 754	32 393
Stan na koniec okresu - Inwestycje w jednostki zależne netto	25 953	25 929	17 329
Stan na koniec okresu - Pożyczki netto	51 124	51 825	15 064
w tym pożyczki netto udzielone jednostce dominującej	36 323	36 416	0
w tym pożyczki netto udzielone jednostkom zależnym	14 801	15 409	14 858
w tym pożyczki netto udzielone podmiotom spoza Grupy	0	0	206

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Wartość brutto na początek okresu	7 425	6 867	6 867
Udzielone pożyczki	7 425	6 867	6 867
Zwiększenia	5 995	29 815	29 249
Udzielone pożyczki	4 743	29 815	29 249
Udzielenie	3 675	3 019	2 753

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	549	26 314	25 662
Różnice kursowe	480	187	611
Inne	39	295	223
Instrumenty pochodne	1 252	0	0
Zakup	1 100	0	0
Wycena	152	0	0
Zmniejszenia	(317)	(29 257)	(402)
Udzielone pożyczki	0	(29 257)	(402)
Sprzedaż / spłata	0	(227)	0
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	0	(28 569)	0
Różnice kursowe	0	(57)	0
Zmiana metody konsolidacji na metodę pełną	0	(402)	(402)
Inne	0	(2)	0
Instrumenty pochodne	(317)	0	0
Wycena	(317)	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	13 103	7 425	35 714
Udzielone pożyczki	12 168	7 425	35 714
Instrumenty pochodne	935	0	0

Odpis aktualizujący Inne krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu	457	626	626
Udzielone pożyczki	457	626	626
Zwiększenia	6	497	62
Udzielone pożyczki	6	497	62
Utworzenie	2	6	4
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	0	443	0
Różnice kursowe	4	48	58
Zmniejszenia	0	(666)	0
Udzielone pożyczki	0	(666)	0
Odwrócenie	0	0	0
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	0	(666)	0
Odpis aktualizujący Inne krótkoterminowe aktywa finansowe na koniec okresu	463	457	688
Udzielone pożyczki	463	457	688

Wartość netto - Udzielone pożyczki

Stan na początek okresu	6 968	6 241	6 241
Stan na koniec okresu	12 640	6 968	35 026
Instrumenty pochodne	935	0	0
Udzielone pożyczki	11 705	6 968	35 026
w tym pożyczki netto udzielone jednostce dominującej	0	0	27 903
w tym pożyczki netto udzielone jednostkom zależnym	11 440	6 706	7 071
w tym pożyczki netto udzielone pozostałym jednostkom powiązanym	0	0	0
w tym pożyczki netto udzielone podmiotom spoza Grupy	265	262	52

Na dzień 31.03.2021 r. RAWLPLUG S.A. miała otwarte rachunki w Domu Maklerskim Banku Ochrony Środowiska S.A. w ramach umowy o wykonywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych na rynku kasowym. W ramach tej umowy Grupa RAWLPLUG na dzień 31.03.2021 r. posiadała instrumenty finansowe pochodne wycenione w wartości godziwej, której skutki wyceny zostały odpowiednio ujęte w pozycji Rachunku zysków i strat.

NOTA NR 7. ZAPASY

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Materiały	26 384	25 983	24 389
Półprodukty i produkcja w toku	15 426	11 784	10 983
Produkty gotowe	139 118	123 024	121 528
Towary	98 112	93 910	85 954
Zaliczki na dostawy	4 580	2 498	990
	283 620	257 199	243 844
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(16 431)	(15 918)	(13 712)
Zapasy, wartość brutto	300 051	273 117	257 556

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Stan na początek okresu	15 918	13 750	13 750
Odpisy utworzone	431	4 804	297
Odpisy rozwiązane	(191)	(2 046)	(5)
Inne zmiany	273	(590)	(330)
Stan na koniec okresu	16 431	15 918	13 712

Zapasy na dzień 31.03.2021 r., z tytułu zaciągniętych kredytów, obciążone były w następujący sposób:

- ✓ Zastaw na zapasach – 75 000 (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

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Kaucje z tytułu wynajmu lokali	1 849	1 810	1 299
Rozliczenia międzyokresowe	2 668	2 704	3 433
	4 517	4 514	4 732

Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Należności z tytułu dostaw i usług	176 679	129 324	162 085
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i podobne	9 280	6 929	26 976
Rozliczenia międzyokresowe	6 880	4 263	6 350
Pozostałe należności	1 458	513	521
	194 297	141 029	195 932
Odpisy aktualizujące wartość należności	(20 894)	(19 407)	(20 822)
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe brutto	215 191	160 436	216 754

Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych – należności z tytułu dostaw i usług

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Stan na początek okresu	19 407	19 385	19 385
Odpisy utworzone	1 888	3 848	1 302
Odpisy rozwiązane	(1 323)	(3 035)	(737)
Odpisy wykorzystane	(5)	(542)	(206)
Inne zmiany	927	(249)	1 078
Stan na koniec okresu	20 894	19 407	20 822

Grupa Kapitałowa dokonała oceny należności ze względu na ryzyko kredytowe 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 Sprawozdania nie stwierdzono jednak przesłanek do zwiększania odpisu na oczekiwane straty kredytowe oraz zmiany polityki Grupy w tym zakresie.

Wartość bilansowa należności z tytułu dostaw i usług uznawana jest przez Grupę Kapitałową za rozsądne przybliżenie wartości godziwej. Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe z tytułu należności jest równa jej wartości bilansowej.

NOTA NR 9. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	62 374	47 375	37 008
Depozyty bankowe	0	0	8 295
	62 374	47 375	45 303

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

W I kwartale 2021 r. nie wystąpiły pozycje „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży” oraz „Działalność zaniechana”.

NOTA NR 11. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy RAWLPLUG S.A. na dzień 31.03.2021 r. wynosił 32 560 tys. zł.

Seria	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość nominalna	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A1	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

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Kapitał zapasowy pozostały	21 096	20 937	21 065
Kapitał zapasowy utworzony ustawowo	10 854	10 854	10 854
Pozostałe kapitały rezerwowe	30 665	30 823	30 696
Różnice kursowe z przeliczenia zagranicznych jednostek zależnych	29 813	23 605	24 011
	92 428	86 219	86 626

NOTA NR 13. ZYSKI ZATRZYMANE

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Wynik finansowy z lat ubiegłych	225 212	175 156	175 156
Wynik netto bieżącego okresu	25 029	50 056	7 952
	250 241	225 212	183 108

NOTA NR 14. AKCJE WŁASNE

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Akcje własne	12 505	12 505	0
	12 505	12 505	0

NOTA NR 15. REZERWY

Rezerwy na świadczenia pracownicze

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Stan na początek okresu	2 966	3 035	3 035
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 602	1 770	1 770
Inne	1 364	1 265	1 265
Utworzenie	44	301	54
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	89	0
Inne	44	212	54
Wykorzystanie	0	(48)	(44)
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	0	0
Inne	0	(48)	(44)
Rozwiązanie	0	(191)	0
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	(191)	0
Inne zmiany	(89)	(123)	0
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	(99)	0
Inne	(89)	(24)	0
Zmiana z tytułu różnic kursowych	100	(8)	163

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Rezerwa na odprawy emerytalne	4	33	27
Inne	96	(41)	136
Stan na koniec okresu	3 021	2 966	3 208
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 606	1 602	1 797
Inne	1 415	1 364	1 411
Część długoterminowa	2 998	2 943	3 185
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 598	1 594	1 789
Inne	1 400	1 349	1 396
Część krótkoterminowa	23	23	23
Rezerwa na odprawy emerytalne	8	8	8
Inne	15	15	15

Pozostałe rezerwy

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Stan na początek okresu	2 939	2 547	2 547
Rezerwa na zobowiązania	252	266	266
Rezerwa na premie	2 632	2 209	2 209
Pozostałe	55	72	72
Utworzenie	2 817	2 818	1 811
Rezerwa na zobowiązania	2	39	4
Rezerwa na premie	2 541	2 766	1 807
Pozostałe	274	13	0
Wykorzystanie	(1 912)	(1 276)	(866)
Rezerwa na premie	(1 912)	(1 276)	(866)
Rozwiązanie	(1 553)	(1 177)	(490)
Rezerwa na zobowiązania	0	(54)	0
Rezerwa na premie	(1 530)	(1 101)	(468)
Pozostałe	(23)	(22)	(22)
Zmiana z tytułu różnic kursowych	1	21	8
Rezerwa na zobowiązania	0	1	0
Rezerwa na premie	(1)	15	3
Pozostałe	2	5	5
Reklasyfikacja	(1)	6	0
Rezerwa na premie	(1)	19	0
Pozostałe	0	(13)	0
Stan na koniec okresu	2 291	2 939	3 010
Rezerwa na zobowiązania	254	252	270
Rezerwa na premie	1 729	2 632	2 685
Pozostałe	308	55	55
Część długoterminowa	35	33	70
Rezerwa na zobowiązania	35	33	70
Część krótkoterminowa	2 256	2 906	2 940
Rezerwa na zobowiązania	219	219	200
Rezerwa na premie	1 729	2 632	2 685
Pozostałe	308	55	55

NOTA NR 16. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Długoterminowe	845	897	1 052
Przychody przyszłych okresów	845	897	1 052
Dotacje	619	666	806
Pozostałe	226	231	246
Krótkoterminowe	21 194	20 498	20 575
Przychody przyszłych okresów	192	192	192
Dotacje	187	187	187
Pozostałe	5	5	5
Bierne rozliczenia międzyokresowe	21 002	20 306	20 383
Rezerwa na zobowiązania z tytułu przyszłych dostaw	6 517	5 338	8 983
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	3 472	3 319	2 210
Rezerwa na bonusy	10 243	9 677	8 498
Pozostałe	770	1 972	692

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

Zobowiązania krótkoterminowe	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	120 864	93 196	102 849
Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezp. i podobne (bez CIT)	13 384	12 367	15 817
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 322	5 116	5 374
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	1 924	2 939	9 941
Pozostałe	5 179	3 228	3 964
	147 673	116 846	137 945

Zobowiązania długoterminowe	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Pozostałe	5	5	5
	5	5	5

NOTA NR 18. KREDYTY I POŻYCZKI

Kredyty i pożyczki

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Długoterminowe kredyty bankowe	157 734	157 558	160 508
Długoterminowe kredyty i pożyczki	157 734	157 558	160 508
Krótkoterminowe kredyty bankowe	114 797	87 954	125 791
Krótkoterminowe pożyczki	1 803	1 850	1 223
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	116 600	89 804	127 014

Terminy spłaty

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
powyżej 1 roku do 3 lat	157 734	157 558	160 508
	157 734	157 558	160 508

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	-	98 716	-	30.04.2022
RAWLPLUG S.A.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	Limit 60 000 łączny dla dwóch spółek	-	51 910	-	2.02.2024
Koelner Rawplug IP Sp. z o.o.				-	7 108	-	2.02.2024
RAZEM					157 734		

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Kredytobiorca / Pożyczkobiorca	Kredytodawca / Pożyczkodawca	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty*		Termin spłaty
			tys. zł	tys. waluta	tys. zł	tys. waluta	
Koelner Rawplug IP Sp. z o.o.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	33 000	-	32 203	-	bezterminowo
RAWLPLUG S.A.	BNP Paribas Bank Polska S.A.	Warszawa	108 800	-	10 016	-	30.04.2022
Rawplug France SAS	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	10 000	-	6 702	-	bezterminowo
RAWLPLUG S.A.	ING Bank Śląski S.A.	Katowice	70 000	-	60 759	-	28.02.2022
RAWLPLUG S.A.	PKO Bank Polski S.A.	Warszawa	20 000	-	3 333	-	13.01.2022
Rawplug Ltd	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	10 000	-	673	-	bezterminowo
RAWLPLUG S.A.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	5 000	-	1 111	-	bezterminowo
RAWLPLUG S.A.	Active Hotel Sp. z o.o.	Wrocław	10 000	-	671	-	31.12.2021
Rawplug Ireland Ltd	PRI Pension Trustees Ltd	Dublin, Irlandia	808	192 EUR	242	52 EUR	bezterminowo
Rawplug Ireland Ltd	Rawplug Ireland (Export) Ltd	Dublin, Irlandia	1 042	229 EUR	890	191 EUR	bezterminowo
RAZEM					116 600		

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

NOTA NR 19. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Część długoterminowa	30 821	28 353	24 567
Leasing	30 821	28 348	24 563
Inne	0	5	4
Część krótkoterminowa	40 145	32 030	30 543
Leasing	16 717	13 915	12 797
Faktoring	23 397	18 100	17 741
Inne	31	15	5

NOTA NR 20. LEASING

Zobowiązania z tytułu leasingu

	31.03.2021		31.12.2020		31.03.2020	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	18 128	16 717	15 458	13 321	14 007	12 797
W okresie od 1 do 5 lat	31 918	30 821	29 633	28 942	25 364	24 563
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	50 045	X	45 091	X	39 371	X
Koszty finansowe (-)	(2 508)	X	(2 828)	X	(2 011)	X
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	47 537	47 537	42 263	42 263	37 360	37 360

Wartość opłat poniesionych z tytułu leasingu krótkoterminowego

	1.01.-31.03.2021
Grunty i budynki	773
Urządzenia techniczne i maszyny	96
Środki transportu	592
	1 461

NOTA NR 21. PODATEK DOCHODOWY

Należności / Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2 065	1 802	815
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3 723	875	795

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Stan na początek okresu	46 960	49 005	49 005
Rzeczowe aktywa trwałe	0	1	1
Wartości niematerialne	23 759	26 279	26 279
Aktywa finansowe	771	762	762
Zapasy	4 199	3 217	3 217
Należności krótkoterminowe	2 449	2 579	2 579
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1 198	1 137	1 137
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	5 567	8 117	8 117
Różnice kursowe	1 135	277	277
Zobowiązania	6 978	5 888	5 888
Pozostałe	904	748	748

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych i straty podatkowej	1	(2 285)	1 261
Rzeczowe aktywa trwałe	(1)	0	0
Wartości niematerialne	(627)	(2 520)	(634)
Aktywa finansowe	(9)	9	2
Zapasy	493	978	322
Należności krótkoterminowe	33	(135)	260
Rezerwy na świadczenia pracownicze	(30)	52	22
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	(1 225)	(2 773)	(1 106)
Różnice kursowe	433	858	1 356
Zobowiązania	1 438	1 090	628
Pozostałe	(504)	156	411
Różnice kursowe	195	240	209
Rzeczowe aktywa trwałe	1	(1)	(1)
Zapasy	1	4	3
Należności krótkoterminowe	1	5	4
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1	9	7
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	191	223	196
Stan na koniec okresu	47 156	46 960	50 475
Wartości niematerialne	23 132	23 759	25 645
Aktywa finansowe	762	771	764
Zapasy	4 693	4 199	3 542
Należności krótkoterminowe	2 483	2 449	2 843
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1 169	1 198	1 166
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	4 533	5 567	7 207
Różnice kursowe	1 568	1 135	1 633
Zobowiązania	8 416	6 978	6 516
Pozostałe	400	904	1 159

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Stan na początek okresu	16 858	15 144	15 144
Rzeczowe aktywa trwałe	13 820	12 560	12 560
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	527	527	527
Aktywa finansowe	1 527	1 418	1 418
Należności krótkoterminowe	13	14	14
Pozostałe rezerwy	11	0	0
Różnice kursowe	907	565	565
Zobowiązania	0	2	2
Pozostałe	53	58	58
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	2 537	1 714	1 359
Rzeczowe aktywa trwałe	2 159	1 260	352
Aktywa finansowe	42	109	57
Zapasy	21	0	0
Należności krótkoterminowe	0	(1)	25
Pozostałe rezerwy	0	11	0
Różnice kursowe	338	342	905
Zobowiązania	0	(2)	0
Pozostałe	(23)	(5)	20
Stan na koniec okresu	19 395	16 858	16 503

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	15 979	13 820	12 912
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	527	527	527
Aktywa finansowe	1 569	1 527	1 475
Zapasy	21	0	0
Należności krótkoterminowe	13	13	25
Pozostałe rezerwy	11	11	14
Różnice kursowe	1 245	907	1 470
Zobowiązania	0	0	2
Pozostałe	30	53	78

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

Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat

	01-03.2021	01-03.2020
Podatek bieżący	3 494	1 173
Bieżące obciążenie podatkowe	3 494	1 173
Podatek odroczony	2 536	98
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	1 310	(415)
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu straty podatkowej i ulgi podatkowej	1 224	511
Inne	2	2
Razem podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	6 030	1 271

NOTA NR 22. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług

	01-03.2021	01-03.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów	135 556	129 176
Przychody netto ze sprzedaży usług	704	486
Przychody netto ze sprzedaży towarów	87 049	70 955
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	1 935	1 107
	225 244	201 724
kraj	62 229	57 966
eksport	163 015	143 758
	225 244	201 724
Unia Europejska	182 354	166 246
Pozostałe kraje	42 890	35 478
	225 244	201 724

NOTA NR 23. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU ORAZ KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Koszty według rodzaju

	01-03.2021	01-03.2020
Amortyzacja	8 524	8 607
Zużycie materiałów i energii	59 782	50 839
Koszty świadczeń pracowniczych	38 099	36 524
Podróże służbowe	255	503
Transport	8 971	8 544
Reprezentacja i reklama	1 581	1 166
Podatki i opłaty oraz ubezpieczenia majątkowe	1 927	1 791
Usługi obce	20 772	18 987
Pozostałe koszty	1 362	1 779
Razem koszty według rodzaju	141 273	128 740

Koszty świadczeń pracowniczych

	01-03.2021	01-03.2020
Wynagrodzenia	30 885	29 363
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 214	7 161
	38 099	36 524

NOTA NR 24. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne

	01-03.2021	01-03.2020
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 000	54
Dotacje	161	47
Odwrocenie odpisu aktualizującego należności	0	737
Odwrocenie odpisu aktualizującego zapasy	191	5
Odwrocenie rezerw	452	132
Rozliczenie leasingu	3	35
Nadwyżki inwentaryzacyjne	118	90
Przychody z tytułu najmów/czynszów	254	300
Zwrot kosztów postępowań sądowych/otrzymane kary i odszkodowania	81	41
Zysk na okazjonalnym nabyciu	0	975
Pozostałe	1 198	746
	4 458	3 162

Pozostałe koszty operacyjne

	01-03.2021	01-03.2020
Odpisy aktualizujące należności	634	1 302
Odpisy aktualizujące zapasy	431	297
Kary i odszkodowania	12	38
Darowizny	431	556
Utworzenie rezerw	362	58
Niedobory inwentaryzacyjne	162	135
Koszty złomowania	268	142
Spisane i umorzone należności	177	0
Pozostałe	395	382
	2 872	2 910

NOTA NR 25. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe

	01-03.2021	01-03.2020
Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	264	340
Pozostałe odsetki	26	13
Pozostałe	83	14
	373	367

Koszty finansowe

	01-03.2021	01-03.2020
Odsetki od kredytów, pożyczek i leasingów	1 260	2 039
Pozostałe odsetki	96	98
Prowizje	322	389
Strata z tytułu różnic kursowych	625	1 458
Wycena i straty z instrumentów pochodnych	281	0
Poręczenia i gwarancje	21	2
Pozostałe	413	482
	3 018	4 468

W okresie 1.01-31.03.2021 r. Grupa zrealizowała trzy kontrakty terminowe forward z BNP Paribas Bank Polska S.A. zawarte w dniu 31.12.2020 r. przez RAWLPLUG S.A. każdy na kwotę 2 000 tys. EUR/PLN. W wyniku rozliczenia tych transakcji Grupa poniosła stratę w kwocie 116 tys. zł, która została wykazana w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat. Na dzień 31.03.2021 r. Grupa RAWLPLUG nie posiadała żadnych otwartych kontraktów terminowych.

W okresie 1.01-31.03.2021 r. RAWLPLUG S.A. miała otwarte rachunki w Domu Maklerskim Banku Ochrony Środowiska S.A. w ramach umowy o wykonywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych na rynku kasowym. W ramach tej umowy Grupa RAWLPLUG w I kwartale 2021 r. w wyniku realizacji transakcji na instrumentach finansowych pochodnych zrealizowała zysk w kwocie 152 tys. zł, a pozycje otwarte zostały wycenione i według tej wyceny Grupa poniosła stratę w kwocie 317 tys. zł.

Ostatecznie na powyższych operacjach w związku z ich realizacją i wyceną Grupa RAWLPLUG wykazała 281 tys. zł w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat.

NOTA NR 26. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

	01-03.2021	01-03.2020
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	25 029	7 952
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	31 059 401*	32 560 000
Zysk przypadający na jedną akcję (w zł)	0,81	0,24

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

NOTA NR 27. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Wszystkie transakcje pomiędzy jednostkami powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych.

Transakcje z jednostkami zależnymi wyłączonymi z konsolidacji

	01-03.2021	01-03.2020
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	4 287	3 453
Zakup usług, towarów i materiałów	2 142	4 329
Pozostałe przychody	1 366	406
Pozostałe koszty	63	0
	31.03.2021	31.03.2020
Zobowiązania	2 110	2 677
Należności	8 494	6 784
Pożyczki udzielone	26 240	21 929
Pożyczki otrzymane	890	127

Dotyczy transakcji z jednostkami: Rawlplug Ireland (Export) Ltd, Koelner-Ukraine LLC, Koelner Trading KLD LLC, Rawl Africa (Pty) Ltd, Rawlplug Portugal LDA, Rawlplug Singapore PTE. LTD, Rawlplug Shanghai Trading Co., Ltd., Rawlplug Inc., Rawl India Services Private Limited, Rawlplug Vietnam Company Limited.

Transakcje z jednostką dominującą

	01-03.2021	01-03.2020
Pozostałe przychody	152	167
	31.03.2021	31.03.2020
Pożyczki udzielone	36 323	27 903

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

Transakcje z kluczowym personelem oraz z jednostkami z nimi powiązanymi

	01-03.2021	01-03.2020
Zakup usług, towarów i materiałów	532	252
Pozostałe przychody	2	2
	31.03.2021	31.03.2020
Zobowiązania	490	149
Należności	52	45

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

NOTA NR 28. DOTACJE RZĄDOWE

	01-03.2021	01-03.2020
Stan na początek okresu	853	1 040
Otrzymane w ciągu roku	114	0
Odniesione na rachunek zysków i strat	(161)	(47)
Stan na koniec okresu	806	993
Część długoterminowa	619	806
Część krótkoterminowa	187	187

2. RAWLPLUG S.A. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 31 MARCA 2021 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

2.1. WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-03.2021	01-03.2020	01-03.2021	01-03.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i usług	110 133	89 378	24 088	20 330
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 069	740	2 202	168
Zysk (strata) brutto	8 401	24	1 837	5
Zysk (strata) netto	6 135	13	1 342	3
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(18 527)	12 522	(4 052)	2 848
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 229)	(7 854)	(925)	(1 787)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	24 716	8 035	5 406	1 828
Przepływy pieniężne netto, razem	1 960	12 703	429	2 889
Średnia ważona liczba akcji	31 059 401*	32 560 000	31 059 401*	32 560 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,20	0,00	0,04	0,00

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

	w tys. zł		w tys. EUR	
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2021	31.12.2020
Aktywa razem	781 100	717 242	167 607	155 422
Zobowiązania długoterminowe	191 190	197 870	41 025	42 877
Zobowiązania krótkoterminowe	233 437	155 255	50 091	33 643
Kapitał własny	356 473	364 117	76 491	78 902
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	6 987	7 056
Liczba akcji na dzień bilansowy (szt.)	31 059 401*	31 059 401*	31 059 401*	31 059 401*
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	11,48	11,72	2,46	2,54
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,38	0	0,08	0

* Liczba akcji skalkulowana w oparciu o liczbę akcji wyemitowanych pomniejszona o skupione akcje własne RAWLPLUG S.A.

2.2. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
AKTYWA TRWAŁE	485 272	490 256	464 184
Wartości niematerialne	8 673	6 215	6 107
Rzeczowe aktywa trwałe	113 692	112 281	112 169
Nieruchomości inwestycyjne	3 098	3 049	3 372
Inwestycje w jednostki zależne	288 900	298 908	290 342*
Inne długoterminowe aktywa finansowe	54 501	54 905	36 231*
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	3 454	3 395	4 081
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 954	11 503	11 882
AKTYWA OBROTOWE	295 828	226 986	265 585
Zapasy	151 328	129 164	125 438
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	120 973	82 993	90 697
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 898	926	225
Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 551	13 785	35 899
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 078	118	13 326
AKTYWA RAZEM	781 100	717 242	729 769

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
KAPITAŁ WŁASNY	356 473	364 117	339 866
Kapitał podstawowy	32 560	32 560	32 560
Kapitał zapas, ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości	146 673	146 673	146 673
Akcje własne	(12 505)	(12 505)	0
Pozostałe kapitały	69 181	69 181	69 181*
Zyski zatrzymane	120 564	128 208	91 452*
ZOBOWIĄZANIA	424 627	353 125	389 903
Zobowiązania długoterminowe	191 190	197 870	196 620
Kredyty i pożyczki	161 867	168 689	170 122
Zobowiązania leasingowe długoterminowe	20 024	21 019	18 168*
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	140	141	146*
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 597	7 555	7 602
Rezerwy na świadczenia pracownicze	527	433	512
Rezerwy na zobowiązania	35	33	70
Zobowiązania krótkoterminowe	233 437	155 255	193 283
Kredyty i pożyczki	98 102	61 628	72 015
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	10 825	8 710	7 541*
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	23 557	18 106	17 862*
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	98 355	65 573	94 497*
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 301	0	0
Rezerwy na zobowiązania	1 297	1 238	1 368
PASYWA RAZEM	781 100	717 242	729 769

* W związku z implementacją ESEF dokonano zmian prezentacji danych sprawozdawczych na 31.03.2020 r.. Informacje te zostały zamieszczone w punkcie 3.32 niniejszego sprawozdania.

Wartość księgowa	356 473	364 117	339 866
Liczba akcji na dzień bilansowy	31 059 401	31 059 401	32 560 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	11,48	11,72	10,44

2.3. SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01-03.2021	01-03.2020
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	110 133	89 378
Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług	(73 030)	(70 537)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	37 103	18 841
Koszty sprzedaży	(22 808)	(12 744)
Koszty ogólnego zarządu	(6 711)	(5 200)
Pozostałe przychody operacyjne	5 068	1 229
Pozostałe koszty operacyjne	(2 583)	(1 386)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 069	740
Przychody finansowe	802	1 606
Koszty finansowe	(2 470)	(2 322)
Zysk (strata) brutto	8 401	24
Podatek dochodowy	(2 266)	(11)
Zysk (strata) netto	6 135	13
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	31 059 401	32 560 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		
- podstawowy	0,20	0,00

2.4. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01-03.2021	01-03.2020
Zysk (strata) netto za okres	6 135	13
Całkowite dochody za okres	6 135	13

2.5. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 1.01.2021 roku	32 560	146 673	(12 505)	69 181	128 208	364 117
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 31.03.2021 roku	0	0	0	0	(7 645)	(7 645)
Zysk (strata) netto za okres od 1.01 do 31.03.2021 r.	0	0	0	0	6 135	6 135
Całkowite dochody za okres ogółem	0	0	0	0	6 135	6 135
Połączenie spółek	0	0	0	0	(13 780)	(13 780)
Saldo na dzień 31.03.2021 roku	32 560	146 673	(12 505)	69 181	120 564	356 473

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 1.01.2020 roku	32 560	146 673	0	69 181	91 439	339 853
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 31.12.2020 roku	0	0	(12 505)	0	36 769	24 264
Zysk (strata) netto za okres od 1.01 do 31.12.2020 r.	0	0	0	0	36 769	36 769
Całkowite dochody za okres ogółem	0	0	0	0	36 769	36 769
Zakup akcji własnych	0	0	(12 505)	0	0	(12 505)
Saldo na dzień 31.12.2020 roku	32 560	146 673	(12 505)	69 181	128 208	364 117

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	Pozostałe kapitały*	Zyski zatrzymane*	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 1.01.2020 roku	32 560	146 673	69 181	91 439	339 853
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 31.03.2020 roku	0	0	0	13	13
Zysk (strata) netto za okres od 1.01 do 31.03.2020 r.	0	0	0	13	13
Całkowite dochody za okres ogółem	0	0	0	13	13
Saldo na dzień 31.12.2020 roku	32 560	146 673	69 181	91 452	339 866

* W związku z implementacją ESEF dokonano zmian prezentacji danych sprawozdawczych na 31.03.2020 r.. Informacje te zostały zamieszczone w punkcie 3.32 niniejszego sprawozdania.

2.6. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-03.2021	01-03.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	8 402	24
Korekty:	(26 514)	12 498
Amortyzacja	3 006	2 644
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych	550	782
Koszty z tytułu odsetek	1 479	1 819*
Przychody z tytułu odsetek	(306)	(451)*
Przychody z tytułu dywidendy	0	(921)*
(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej	(1 858)	233
Zmiana stanu rezerw	740	288
Zmiana stanu zapasów	(22 165)	(9)
Zmiana stanu należności	(39 707)	(9 413)*
Zmiana stanu zobowiązań	39 847	17 526*
Inne korekty	(8 100)	0
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	(18 112)	12 522
Zapłacony podatek dochodowy	(415)	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(18 527)	12 522
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych	(1 401)	(2 824)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych	1 840	111
Wydatki na nabycie kontroli w jednostkach zależnych	(6)	(700)
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	(7 703)	(7 047)
Dywidendy otrzymane zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	0	137
Spłata pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	4 053	2 349
Odsetki otrzymane z działalności inwestycyjnej	88	120
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	(1 100)	0
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(4 229)	(7 854)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	29 786	12 912
Spłaty kredytów i pożyczek	(1 212)	(1 348)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(2 468)	(1 743)
Odsetki zapłacone	(1 390)	(1 786)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	24 716	8 035
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	1 960	12 703
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	118	623
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 078	13 326

* W związku z implementacją ESEF dokonano zmian prezentacji danych sprawozdawczych na 31.03.2020 r. Informacje te zostały zamieszczone w punkcie 3.32 niniejszego sprawozdania.

3. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU KWARTALNEGO ZA I KWARTAŁ 2021 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 2021 roku poz. 217). W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zastosowano takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020.

Skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdania finansowe za pierwszy kwartał 2021 roku obejmują okres od 1.01.2021 r. do 31.03.2021 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 – marzec 2021 r.	4,6603
Kurs na ostatni dzień okresu 31 marzec 2021 r.	4,5721
Średni kurs w okresie styczeń – marzec 2020 r.	4,3963
Kurs na ostatni dzień okresu 31 marzec 2020 r.	4,5523
Kurs na ostatni dzień okresu 31 grudnia 2020 r.	4,6148.

3.2. OPIS ISTOTNYCH WYDARZEŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ RAWLPLUG S.A. W OKRESIE I KWARTAŁU 2021 R.

3.2.1. STRATEGIA ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU

Strategia Zrównoważonego rozwoju Grupy RAWLPLUG realizowana jest w oparciu o trzy kluczowe filary: zarządzanie przez wartości, troska o środowisko i zaangażowanie społeczne. Najważniejszymi wydarzeniami w poszczególnych obszarach w I kwartale 2021 r. były:

- ✓ Zarządzanie przez wartości

W marcu br., we wrocławskich spółkach Grupy RAWLPLUG, odbył się Audyt Zintegrowanych Systemów Zarządzania. Audyt sprawdzał zgodność prowadzonych procesów z normami ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001 i ISO/IEC 27001 i został przeprowadzony przez TÜV Rheinland.

W I kwartale 2021 roku spółka zależna Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. Oddział w Łąncucie przeszła pozytywnie postępowania kontrolne systemów zarządzania jakością, środowiskiem i BHP. Były to audyty:

- Systemu Zarządzania Środowiskiem i BHP wg ISO 14001:2015 i ISO 45001:2018,
- Systemu Zarządzania Jakością dla dostawców przemysłu motoryzacyjnego IATF 16949:2016 oraz ISO 9001:2015.

Ponadto zaufanie to podstawa w biznesie Grupy RAWLPLUG. By klienci mieli pewność, że produkty Grupy RAWLPLUG są bezpieczne i mogą im całkowicie zaufać, raz w roku realizowane są restrykcyjne audyty Zakładowej Kontroli Produkcji (ZKP). W I kwartale 2021 r. takie audyty odbywają się w zakładach produkcyjnych we Wrocławiu i Łąncucie, a także u dostawców

w Chinach, Tajwanie, Wietnamie, Indiach oraz w Polsce. Audyty przeprowadza krajowy Zakład Certyfikacji Instytutu Techniki Budowlanej z Warszawy (ITB), a osobą odpowiedzialną za koordynację ze strony Grupy RAWLPLUG jest Pełnomocnik Systemu Zarządzania Jakością. Z uwagi na trwające obostrzenia wynikające z pandemii Covid-19, audyty odbyły się zdalnie, co wiązało się z koniecznością bardzo szczegółowego przygotowania pełnej dokumentacji, obrazującej proces produkcji oraz funkcjonowania systemu ZKP, obejmując swoim zakresem cały proces produkcyjny zaczynający się od surowca, a kończąc na gotowym wyrobie, który trafia do sieci lub bezpośrednio do klienta.

W I kwartale 2021 roku odbyła się część zdalnych inspekcji u naszych dostawców z Polski, Niemiec jak również Indii i Wietnamu, które to zakończyły się wynikiem pozytywnym.

Każdego roku wyniki kontroli produkcji są w Grupie rejestrowane, a zapisy rejestru potwierdzają, że wyroby Grupy RAWLPLUG spełniają kryteria oceny i weryfikacji stałości właściwości użytkowych. Dzięki temu Grupa RAWLPLUG ma pewność, że jej klienci otrzymują najlepsze i w pełni bezpieczne produkty.

✓ Troska o środowisko

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 zakładach produkcyjnych, został wdrożony kolejny etap prac nad wykorzystaniem alternatywnych źródeł energii. Zakupiono panele fotowoltaiczne o łącznej mocy 630 kW. W toku prac projektowych znajduje się uruchomienie instalacji w Łąncucie o mocy 700 kW oraz instalacji w zakładzie we Wrocławiu na budynku zakładu produkcyjnego o mocy 400 kW oraz na budynku biurowym o mocy 50 kW.

✓ Zaangażowanie społeczne

W I kwartale 2021 r. RAWLPLUG S.A. wsparła finansowo FUNDACJĘ „FUNKOMITYWA” - projekt „Klinka Złotego Smoka – Niezbędnik Małego Pacjenta”. Akcja polegała na kompletowaniu paczek upominkowych dla dzieci objętych leczeniem szpitalnym w Uniwersyteckim Szpitalu Klinicznym we Wrocławiu.

Natomiast, w tym samym okresie, spółka zależna Koelner Rawlplug IP Sp. z o. o. wsparła finansowo akcję PREKURSORA ARTYSTYCZNEGO "Rzeźuchowy Skarb - paczka od Wielkanocnego Zajączka". Akcja polegała na przygotowaniu paczek dla podopiecznych Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej.

3.2.2. ZMIANY I ISTOTNE WYDARZENIA W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

W dniu 4.01.2021 r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu połączenia RAWLPLUG S.A. ze spółką zależną Koelner Polska sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, o czym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym 1/2021.

Decyzja o połączeniu podmiotów została podjęta 17.09.2020 r., gdzie został uzgodniony i podpisany przez Zarządy łączących się podmiotów Plan Połączenia.

Połączenie nastąpiło w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółki Koelner Polska sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu na jej jedynego wspólnika tj. RAWLPLUG S.A. w sposób określony w art. 515 § 1 KSH na zasadach określonych w Planie Połączenia.

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

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 została wykreślona z rejestru przedsiębiorców bez przeprowadzania likwidacji. Plan Połączenia był udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej RAWLPLUG S.A. www.rawlplug.pl oraz na stronie internetowej spółki przejmowanej www.koelnerpolska.pl.

Zdaniem Spółki połączenie ww. podmiotów przyniesie w kolejnych okresach 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 poprzednio przez dwa odrębne podmioty, zapewnienie konsolidacji ich składników majątku 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 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. Restrukturyzacja jest etapem realizowanej strategii, zakładającej konsolidację funkcji spółek z Grupy i prowadzi do uproszczenia struktury organizacyjnej oraz wyeliminowania zbędnych procesów. W rezultacie, restrukturyzacja zwiększa przejrzystość struktury Grupy dla inwestorów. Dzięki połączeniu uproszczeniu uległy struktury i procesy w zakresie działalności logistycznej, dystrybucyjnej i handlowej, co usprawnia realizowanie tej działalności w Grupie z korzyścią dla klienta końcowego. Powyższa operacja połączenia nie 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.

W I kwartale 2021 r. trwały i nadal trwają zaawansowane przygotowania do uruchomienia fabryki w Wietnamie (Rawlplug Vietnam Company Ltd). Samodzielna produkcja oraz możliwość trzymania zapasów magazynowych wyrobów gotowych dla spółek zależnych i magazynu centralnego, powinny być zabezpieczeniem na wypadek problemów z dostępnością kontenerów, materiału i innych okoliczności powodujących opóźnienia w dostawach materiałów z Dalekiego Wschodu.

W I kwartale 2021 r. w spółce zależnej w Tajlandii (Rawlplug Manufacturing (Thailand) Ltd), poza działalnością produkcyjną, został powołany zespół handlowo-doradczy, który wspierał będzie aktywności sprzedażowego nowego dystrybutora wyłącznego na terenie tego kraju. Dystrybutor również zwiększył swój zespół o kilka osób dedykowanych tylko do sprzedaży wyrobów Grupy RAWLPLUG.

W I kwartale 2021 r. sytuacja wywołana pandemią COVID-19 miała niewielki wpływ na aktywności handlowe. Wpływ lokalnych i okresowych obostrzeń został zminimalizowany przez rosnącą konsumpcję.

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 I kwartale 2021 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 I KWARTALE 2021 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 za I kwartał 2021 roku.

3.4.1. CHARAKTERYSTYKA STRUKTURY SKONSOLIDOWANYCH AKTYWÓW I PASYWÓW

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

Wybrane pozycje bilansowe	31.03.2021	31.03.2020	Zmiana
AKTYWA RAZEM	1 105 559	1 019 048	86 511
Aktywa trwałe, w tym:	550 563	498 128	52 435
Wartości niematerialne	86 349	84 359	1 990
Rzeczowe aktywa trwałe	331 256	321 687	9 569
Nieruchomości inwestycyjne	4 208	4 482	(274)
Inwestycje w jednostki zależne	25 954	17 329	8 625
Inne długoterminowe aktywa finansowe	51 123	15 064	36 059
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	4 517	4 732	(215)
Aktywa z tytułu odr. podatku dochodowego	47 156	50 475	(3 319)
Aktywa obrotowe, w tym:	554 996	520 920	34 076
Zapasy	283 620	243 844	39 776
Należności i rozliczenia międzyokresowe	194 297	195 932	(1 635)
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	12 640	35 026	(22 386)
Środki pieniężne	62 374	45 303	17 071
PASYWA RAZEM	1 105 559	1 019 048	86 511
Kapitał własny	562 112	493 323	68 789
Zobowiązania	543 447	525 725	17 722
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	211 833	205 890	5 943
Kredyty i pożyczki	157 734	160 508	(2 774)
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	331 614	319 835	11 779
Kredyty i pożyczki	116 600	127 014	(10 414)
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	168 867	158 520	10 347

	31.03.2021	31.03.2020
Udział aktywów trwałych	49,8%	48,9%
Udział aktywów obrotowych	50,2%	51,1%
Udział zapasów w aktywach obrotowych	51,1%	46,8%
Udział należności w aktywach obrotowych	35,0%	37,6%

Suma bilansowa w ciągu 12 miesięcy wzrosła o 86 511 tys. zł.

Po stronie aktywów wzrosła wartość zapasów o 39 776 tys. zł i środki pieniężne o 17 071 tys. zł. Nastąpił wzrost udzielonych pożyczek i posiadanych instrumentów pochodnych o 13 673 tys. zł (przy jednoczesnej konwersji pożyczek z pozycji krótkoterminowej do długoterminowej), rzeczowych aktywów trwałych o 9 569 tys. zł oraz wzrost inwestycji w jednostki zależne o 8 625 tys. zł. Natomiast nastąpił nieznaczny spadek wartości należności i rozliczeń międzyokresowych o 1 635 tys. zł.

Po stronie pasywów wzrosła wartość kapitału własnego o 68 789 tys. zł i wartość zobowiązań handlowych oraz pozostałych o 10 347 tys. zł. Natomiast spadła wartość kredytów i pożyczek o 13 188 tys. zł.

3.4.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

	01-03.2021	01-03.2020	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży	225 244	201 724	11,7
Koszt własny sprzedaży	(136 047)	(134 315)	1,3
Zysk brutto na sprzedaży	89 197	67 409	32,3
Koszty sprzedaży	(39 362)	(39 632)	(0,7)
Koszty ogólnego zarządu	(14 788)	(12 353)	19,7
Zysk ze sprzedaży	35 047	15 424	127,2
Pozostałe przychody operacyjne	4 458	3 162	41,0
Pozostałe koszty operacyjne	(2 872)	(2 910)	(1,3)
Zysk z działalności operacyjnej	36 633	15 676	133,7
Przychody finansowe	373	367	1,6
Koszty finansowe	(3 018)	(4 468)	(32,5)
Zysk brutto	33 988	11 575	193,6
Podatek dochodowy	(6 030)	(1 271)	374,4
Zysk netto	27 958	10 304	171,3
Amortyzacja	8 576	8 684	(1,2)
EBITDA	45 209	24 360	85,6

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży po trzech miesiącach 2021 roku wyniosły 225 244 tys. zł i były o 11,7% wyższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Zysk z działalności operacyjnej wyniósł 36 633 tys. zł (wzrost o 133,7% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego), natomiast zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA) osiągnął poziom 45 209 tys. zł i był o 85,6% wyższy niż w okresie pierwszych trzech miesięcy 2020 r. Grupa RAWLPLUG osiągnęła w ciągu pierwszych trzech miesięcy 2021 roku zysk netto w wysokości 27 958 tys. zł (wobec 10 304 tys. zł w analogicznym okresie 2020 r., co stanowi wzrost o 171,3%).

3.4.3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

	01-03.2021	01-03.2020	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży	225 244	201 724	11,7
Koszt własny sprzedaży	(136 047)	(134 315)	1,3
Zysk brutto na sprzedaży	89 197	67 409	32,3
Marża I	39,6%	33,4%	

	IQ21	IVQ20	IIIQ20	IIQ20	IQ20
Przychody ze sprzedaży	225 244	194 736	209 454	181 714	201 724
Koszt własny sprzedaży	(136 047)	(118 220)	(133 287)	(116 969)	(134 315)
Zysk brutto na sprzedaży	89 197	76 516	76 167	64 745	67 409
Marża I	39,6%	39,3%	36,4%	35,6%	33,4%

W ciągu trzech pierwszych miesięcy 2021 r. Grupa RAWLPLUG S.A. zanotowała 11,7% wzrost sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego i jednocześnie osiągając 32,3 % wzrostu zysku brutto na sprzedaży w stosunku do I kwartału 2020 r.

Po trzech pierwszych miesiącach 2021 roku marża I na sprzedaży wyniosła 39,6% wobec 33,4% w tym samym okresie 2020 roku. Wzrost marży to efekt przebudowy portfela sprzedażowego w kierunku produktów bardziej rentowych sprzedawanych pod marką RAWLPLUG oraz dostosowania cenników sprzedażowych do bieżącej sytuacji na rynkach surowcowych.

3.4.4. KOSZTY SPRZEDAŻY I OGÓLNEGO ZARZĄDU

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

	01-03.2021	01-03.2020	Zmiana %
Koszty sprzedaży	39 362	39 632	(0,7)
Koszty ogólnego zarządu	14 788	12 353	19,7
Koszty operacyjne	54 150	51 985	4,2
Udział kosztów w sprzedaży	24,0%	25,8%	

	IQ21	IVQ20	IIIQ20	IIQ20	IQ20
Koszty sprzedaży	39 362	40 571	40 369	31 947	39 632
Koszty ogólnego zarządu	14 788	15 480	12 911	12 624	12 353
Koszty razem	54 150	56 051	53 280	44 571	51 985
Udział kosztów w sprzedaży	24,0%	28,8%	25,4%	24,5%	25,8%

Po trzech pierwszych miesiącach 2021 roku Grupa RAWLPLUG zanotowała wzrost kosztów operacyjnych o 4,2% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, przy czym koszty sprzedaży pozostały na zbliżonym poziomie natomiast koszty ogólnego zarządu wzrosły o 19,7%. W I kwartale 2021 roku wskaźnik udziału kosztów w sprzedaży osiągnął poziom 24,0%, gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego miał wartość 25,8%.

3.4.5. DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

	01-03.2021	01-03.2020	Zmiana %
Przychody finansowe	373	367	1,6
Koszty finansowe	(3 018)	(4 468)	(32,5)
Wynik z działalności finansowej	(2 645)	(4 101)	(35,5)

	IQ21	IVQ20	IIIQ20	IIQ20	IQ20
Przychody finansowe	373	286	308	319	367
Koszty finansowe	(3 018)	(3 052)	(2 854)	(2 352)	(4 468)
Wynik z działalności finansowej	(2 645)	(2 766)	(2 546)	(2 033)	(4 101)

Grupa RAWLPLUG S.A. po I kwartale 2021 r. uzyskała 373 tys. zł przychodów finansowych oraz poniosła 3 018 tys. zł kosztów finansowych.

Na przychody finansowe składały się:

	01-03.2021	01-03.2020
Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	264	340
Pozostałe odsetki	26	13
Pozostałe	83	14
	373	367

Na koszty finansowe składały się:

	01-03.2021	01-03.2020
Odsetki od kredytów, pożyczek i leasingów	1 260	2 039
Pozostałe odsetki	96	98
Prowizje	322	389
Straty z tytułu różnic kursowych	625	1 458
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	4	5
Wycena i straty instrumentów pochodnych	281	0
Poręczenia i gwarancje	21	2
Pozostałe	409	477
	3 018	4 468

W okresie 1.01-31.03.2021 r. Grupa zrealizowała trzy kontrakty terminowe forward z BNP Paribas Bank Polska S.A. zawarte w dniu 31.12.2020 r. przez RAWLPLUG S.A. każdy na kwotę 2 000 tys. EUR/PLN. W wyniku rozliczenia tych transakcji Grupa poniosła stratę w kwocie 116 tys. zł, która została wykazana w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat. Na dzień 31.03.2021 r. Grupa RAWLPLUG nie posiadała żadnych otwartych kontraktów terminowych.

W okresie 1.01-31.03.2021 r. RAWLPLUG S.A. miała otwarte rachunki w Domu Maklerskim Banku Ochrony Środowiska S.A. w ramach umowy o wykonywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych na rynku kasowym. W ramach tej umowy Grupa RAWLPLUG w I kwartale 2021 r. w wyniku realizacji transakcji na instrumentach finansowych pochodnych zrealizowała zysk w kwocie 152 tys. zł, a pozycje otwarte zostały wycenione i według tej wyceny Grupa poniosła stratę w kwocie 317 tys. zł.

Ostatecznie na powyższych operacjach w związku z ich realizacją i wyceną Grupa RAWLPLUG wykazała 281 tys. zł w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat.

3.4.6. WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

Wskaźniki rentowności Grupy	31.03.2021	31.03.2020
Rentowność sprzedaży brutto	39,6%	33,4%
Rentowność działalności operacyjnej	16,3%	7,8%
Rentowność netto	12,4%	5,1%
Rentowność aktywów ogółem	2,5%	1,0%
Rentowność kapitału własnego	5,0%	2,1%
Rentowność EBITDA	20,1%	12,1%

Po trzech pierwszych miesiącach 2021 roku wskaźniki rentowności w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego uległy poprawie.

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	31.03.2021	31.03.2020
Wskaźnik płynności bieżącej	1,67	1,63
Wskaźnik płynności szybkiej	0,82	0,87

Na koniec pierwszego kwartału 2021 r. wartości wskaźników płynności 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	31.03.2021	31.03.2020
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	49,2%	51,6%
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	96,7%	106,6%
Wskaźnik pokrycia akt. trwałych kapit. wł.	102,1%	99,0%
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	19,2%	20,2%
Zadłużenie długoterminowe w zobowiązaniach	39,0%	39,2%

W pierwszym kwartale 2021 r. zadłużenie ogólne Grupy RAWLPLUG spadło do poziomu 49,2% z 51,6% w analogicznym okresie roku ubiegłego.

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 ORAZ JEGO GRUPĘ WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIJ 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 już w 2020 r. i nadal stosuje 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 I kwartale 2021 r. nie wystąpiły zakłócenia działalności zakładów produkcyjnych we Wrocławiu i Łąncucie spowodowane zwiększoną liczbą zakażeń wśród pracowników. Zakład produkcyjny RAWLPLUG S.A. we Wrocławiu oraz Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. oddział w Łąncucie w okresie I kwartału br. oraz obecnie, mimo trwającej pandemii, prowadzą normalną działalność produkcyjną i sprzedażową zaspokajając aktualne zapotrzebowanie płynące zarówno z rynku budowlanego jak i przemysłowego.

Sytuacja wywołana pandemią COVID-19 w I kwartale 2021 r. miała również niewielki wpływ na aktywności handlowe. Wpływ lokalnych i okresowych obostrzeń i lockdown'ów został zminimalizowany przez rosnącą konsumpcję.

W celu przedziwiania negatywnym skutkom pandemii w I kwartale 2021 r. jedynie spółka zależna Koelner Vilnius UAB skorzystała z dostępnych programów pomocowych otrzymując bezzwrotne środki pomocowe w kwocie 114 tys. zł.

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

Na rynku krajowym popyt w branży budowlano-montażowej w I kwartale 2021 r. utrzymywał się na wysokim poziomie, mimo zamknięcia sklepów wielkopowierzchniowych. Pierwszy kwartał br. zakończył się wzrostem sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Równie dobra koniunktura utrzymywała się na rynkach zagranicznych. Sprzedaż na większości rynków była znacząco wyższa niż w analogicznym okresie w roku 2020. Wpływ na to miała wysoka dostępność produktowa, rosnąca popularność marki RAWLPLUG, aktywność lokalnych sił handlowych oraz wysoka konsumpcja.

Nadal, wskutek ograniczeń w ruchu międzynarodowym, większość spotkań i eventów z gośćmi zza granicy odbywała się w formie telekonferencji. Globalny trend zwiększenia popularności tego typu konferencji spowodował intensyfikację spotkań i szkoleń z kontrahentami, którzy w większości przypadków przed pandemią preferowali tradycyjne spotkania.

Sprzedaż w II kwartale 2021 r. będzie uzależniona w dużym stopniu od popytu w branży oraz od rządowych ograniczeń związanych z pandemią COVID-19.

3.5.1.3. BRANŻA PRZEMYSŁOWA

Przychody ze sprzedaży w okresie od stycznia do marca 2021 roku w spółce Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. Oddział w Łąncucie były wyższe o 6,9% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. W pierwszym kwartale 2021 roku sprzedaż wyrobów śrubowych na rynku krajowym była wyższa w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Wzrost tej sprzedaży to efekt odbudowy rynku krajowego oraz zwiększające się zapotrzebowanie na wyroby specjalne, bardziej zaawansowane technologicznie. Obecnie wszelkie działania krajowych sił sprzedażowych nakierowane są w dalszym ciągu na pozyskanie klientów z segmentów wyrobów specjalnych - utrzymanie poziomu sprzedaży będzie w dużej mierze uzależnione od rozwoju segmentów rynków dotąd nieobsługiwanych.

Sprzedaż wyrobów śrubowych poza granice kraju również wzrosła w I kwartale 2021 roku. Wyższe przychody ze sprzedaży wyrobów śrubowych poza granice kraju są efektem przede wszystkim poprawy koniunktury gospodarczej w przemyśle motoryzacyjnym oraz elektromaszynowym.

Obecnie udział eksportu w całości sprzedaży spółki przekracza 87,6%. Fabryka w Łąncucie w dalszym ciągu zamierza realizować dotychczasową strategię rozwoju opartą na zwiększaniu udziału produkowanych wyrobów specjalnych przeznaczonych do 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 zwiększać udział w europejskim rynku wyrobów śrubowych.

Wartość sprzedaży w II kwartale 2021 r. będzie uzależniona w dużym stopniu od utrzymania się popytu na wyroby śrubowe, na rynkach Unii Europejskiej. Stagnacja w przemyśle Europy Zachodniej, wywołana kolejną falą pandemii COVID-19, może spowodować przejściowe osłabienie dynamiki wzrostu sprzedaży na niektórych rynkach.

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

W I kwartale 2021 roku ceny surowców dynamicznie rosły. Parktycznie na wszystkich rynkach surowcowych, w szczególności na rynku stali oraz granulatów tworzyw sztucznych, miał miejsce silny wzrost cen. Doświadczony również rynek transportowy, na którym ceny frachtu morskiego również istotnie wzrosły. Powyższa sytuacja będzie oczywiście wywierała presję na uzyskiwane marże w kolejnych kwartałach, jednak w celu jej zapobieżenia Grupa odpowiednio dostosowuje mix sprzedażowy oraz aktywnie steruje polityką cenową.

3.5.3. KURSY WALUTOWE

W przypadku globalnych przepływów gotówkowych Grupa Kapitałowa ekspozycja 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). Obecna skala konwersji EUR na USD jest stosunkowo niewielka (ok. 600 tys. EUR miesięcznie).

W okresie 1.01-31.03.2021 r. Grupa nie zawarła nowych kontraktów terminowych forward, a jedynie zrealizowała trzy kontrakty terminowe forward z BNP Paribas Bank Polska S.A. zawarte w dniu 31.12.2020 r. przez RAWLPLUG S.A. każdy na kwotę 2 000 tys. EUR/PLN. W wyniku rozliczenia tych transakcji Grupa poniosła stratę w kwocie 116 tys. zł, która została wykazana w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat. Na dzień 31.03.2021 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. W najbliższych miesiącach, zgodnie z wypowiedziami Prezesa NBP, podwyższenie stóp procentowych w związku z narastającą inflacją może być rozważane.

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 trwającą pandemią związaną 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 przyszłych kwartałach 2021 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 przyszłych kwartałach 2021 roku.

3.7. WYDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 2.04.2021 r. doszło do rejestracji w rejestrze przedsiębiorstw prowadzonym przez Australijską Komisję Papierów Wartościowych i Inwestycji (ASIC) z siedzibą w Sydney (Australia) spółki zależnej pod firmą Rawlplug Australia Pty Ltd z siedzibą w Eastern Creek. Wyłącznym współnikiem nowoutworzonej spółki jest RAWLPLUG S.A. Nowo utworzona spółka będzie prowadziła działalność handlową polegającą na sprzedaży produktów z oferty Grupy RAWLPLUG na terytorium Australii. Założenie spółki Rawlplug Australia Pty Ltd na terenie Australii wpisuje się w główne założenia strategii Grupy RAWLPLUG w zakresie wzmocnienia pozycji jej spółek zagranicznych na rynkach światowych. Grupa obecnie rozwija swoje aktywności na rynkach Europy, Bliskiego Wschodu, Australii, Azji oraz Afryki.

W dniu 13.05.2021 r. Zarząd RAWLPLUG S.A. podjął uchwałę w przedmiocie wystąpienia do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z wnioskiem o podział zysku netto Spółki za rok 2020 w kwocie 36 769 119,87 zł i wypłatę dywidendy. Zgodnie z podjętą uchwałą Zarząd zarekomendował wypłatę dywidendy dla Akcjonariuszy Spółki w kwocie 11 802 572,38 zł, tj. 0,38 zł na jedną akcję. Dywidendą objętych będzie 31 059 401 akcji tj. liczba akcji Spółki minus skupione akcje własne. Pozostała część zysku netto za rok 2020 przeznaczona zostanie na:

- ✓ pokrycie straty z lat ubiegłych, powstałej w wyniku zmiany zasad rachunkowości RAWLPLUG S.A. w wysokości 9 163 684,71 zł,
- ✓ zwiększenie kapitału zapasowego Spółki w kwocie 15 802 862,78 zł.

Ponadto Zarząd Spółki zarekomendował:

- ✓ dzień dywidendy 8.07.2021 roku,
- ✓ wypłata dywidendy 29.07.2021 roku.

Rekomendacja Zarządu uzyskała w dniu 21.05.2021 r. pozytywną opinię Rady Nadzorczej Spółki. Ostateczną decyzję w przedmiocie podziału zysku za rok 2020 oraz wypłaty dywidendy podejmie Zwyczajne Walne Zgromadzenie RAWLPLUG S.A.

W dniu 18.05.2021 r. Pan Zbigniew Pamuła złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej RAWLPLUG S.A. z dniem 21.06.2021 r. Złożona rezygnacja nie zawierała informacji o jej przyczynach.

W dniu 24.05.2021 r. Zarząd RAWLPLUG S.A., działając na podstawie art. 395 i art. 399 §1 w związku z art. 402 (1) § 1 i 2 Kodeksu spółek handlowych, zwołał na dzień 21.06.2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbędzie się we Wrocławiu przy al. Jana Kasprowicza 58-60. Treść ogłoszenia o zwołaniu ZWZ oraz treść projektów uchwał oraz dokumentów będących przedmiotem obrad wraz z uzasadnieniami do tych projektów Spółka podała w raporcie bieżącym nr 7/2021 oraz udostępniła na stronie internetowej www.rawlplug.pl w zakładce Relacje Inwestorskie / Walne Zgromadzenia.

3.8. MOŻLIWOŚĆ REALIZACJI WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Zarząd Spółki RAWLPLUG S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2021.

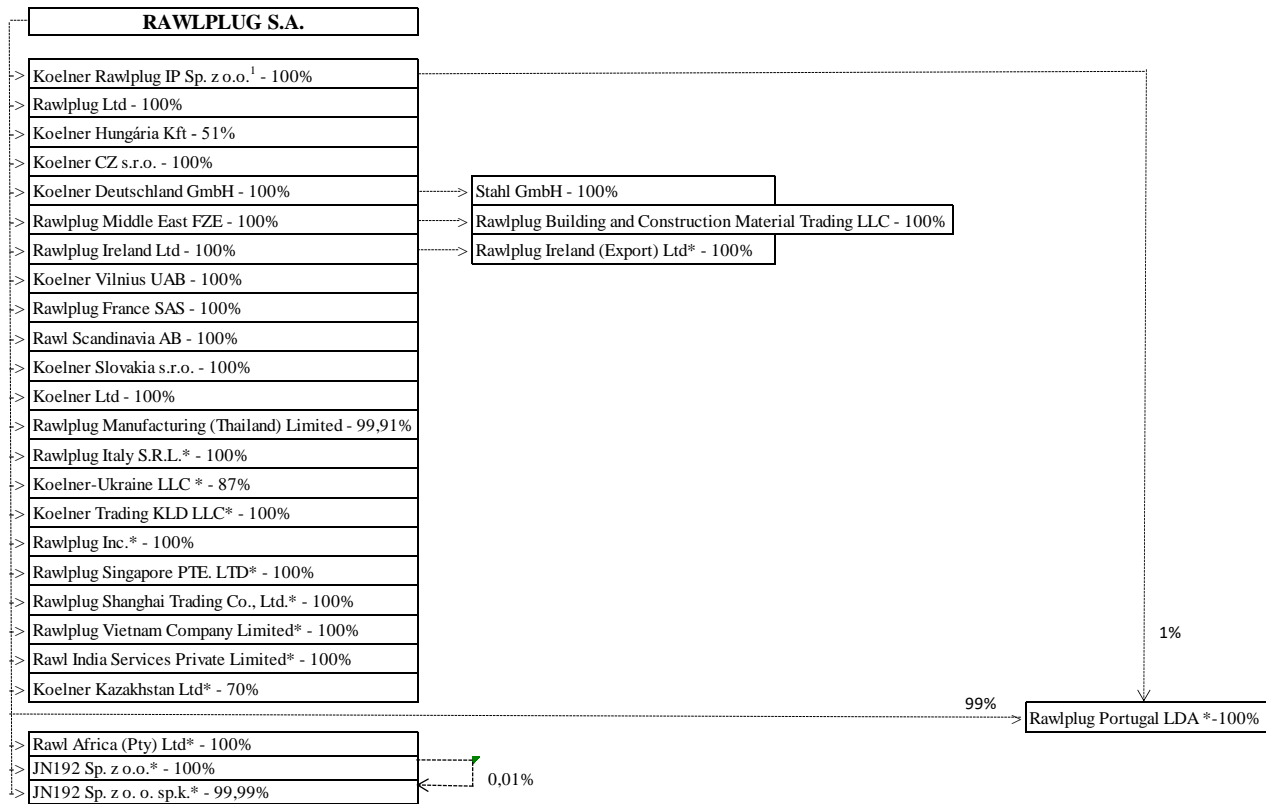
3.9. AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO RAPORTU

Według informacji posiadanych przez Spółkę stan akcjonariatu RAWLPLUG S.A. na dzień przekazania do publikacji niniejszego skonsolidowanego raportu za I kwartał 2021 r. nie zmienił się od dnia przekazania skonsolidowanego raportu rocznego za 2020 r. i 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.	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 31.03.2021 R. I ZMIANY W ORGANIZACJI

Podmioty tworzące Grupę Kapitałową RAWLPLUG S.A. na dzień 31.03.2021 r. (% udziałów w kapitale zakładowym):



1 – spółka posiada oddział w Łańcucie.

* Na dzień 31.03.2021 r. spółki nie były objęte konsolidacją (zgodnie z MSR 1 pkt 31).

W okresie I kwartału 2021 roku w strukturze Grupy Kapitałowej RAWLPLUG nie nastąpiły zmiany w wyniku podziału lub restrukturyzacji jednostek. Zmiany, jakie miały miejsce w Grupie Kapitałowej (połączenie RAWLPLUG S.A. ze spółką zależną Koelner Polska sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu) zostały opisane w pkt 3.2.2.

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

Według informacji posiadanych przez Spółkę stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę na dzień przekazania do publikacji niniejszego skonsolidowanego raportu za I kwartał 2021 r. nie zmienił się od dnia przekazania skonsolidowanego raportu rocznego za 2020 r. i przedstawiał się następująco:

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

Osoby zarządzające		Stan na dzień publikacji raportu za 1Q 2021 r.	Stan na dzień przekazania skonsolidowanego rocznego raportu za 2020 r.	Zmiana
Radosław Koelner	- Prezes Zarządu	3 189 371	3 189 371	0
Marek Mokot	- Wiceprezes Zarządu	0	0	0
Piotr Kopydłowski	- Członek Zarządu ds. Finansowych	29 344	29 344	0

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

Osoby nadzorujące		Stan na dzień sporządzenia raportu za 1Q 2021 r.	Stan na dzień przekazania skonsolidowanego rocznego raportu za 2020 r.	Zmiana
Krystyna Koelner	- Przewodnicząca Rady Nadzorczej	0	0	0
Tomasz Mogilski	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	100 000	100 000	0
Włodzimierz	- Członek Rady Nadzorczej	0	0	0
Janusz Pajka	- Członek Rady Nadzorczej	0	0	0
Zbigniew Pamuła	- Członek Rady Nadzorczej	0	0	0
Zbigniew Stabiszewski	- Członek Rady Nadzorczej	0	0	0

3.12. ISTOTNE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W I kwartale 2021 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 TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W I kwartale 2021 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 UIO

Nie dotyczy.

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

W I kwartale 2021 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

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Stan na początek okresu	433	512	512
Rezerwa na odprawy emerytalne	433	512	512
Inne zwiększenia (połączenie spółek)	94	0	0
Rezerwa na odprawy emerytalne	94	0	0
Rozwiązanie	0	(79)	0
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	(79)	0
Stan na koniec okresu	527	433	512
Rezerwa na odprawy emerytalne	527	433	512
Część długoterminowa	527	433	512
Rezerwa na odprawy emerytalne	527	433	512

Pozostałe rezerwy

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Stan na początek okresu	1 271	1 150	1 150
Rezerwa na premie	1 238	1 084	1 084
Rezerwa na zobowiązania	33	66	66
Utworzenie	1 299	1 259	507
Rezerwa na premie	1 297	1 238	503
Rezerwa na zobowiązania	2	21	4
Inne zwiększenia (połączenie spółek)	819	0	0
Rezerwa na premie	819	0	0
Wykorzystanie	(1 633)	(672)	(219)
Rezerwa na premie	(1 633)	(672)	(219)
Rozwiązanie	(424)	(466)	0
Rezerwa na premie	(424)	(412)	0
Rezerwa na zobowiązania	0	(54)	0
Stan na koniec okresu	1 332	1 271	1 438
Rezerwa na premie	1 297	1 238	1 368
Rezerwa na zobowiązania	35	33	70
Część krótkoterminowa	1 297	1 238	1 368
Rezerwa na premie	1 297	1 238	1 368
Część długoterminowa	35	33	70
Rezerwa na zobowiązania	35	33	70

3.18.REZERWY I AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Informacje o rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego w I kwartale 2021 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

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Stan na początek okresu	7 555	7 003	7 003
Rzeczowe aktywa trwałe	5 162	5 045	5 045
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	124	124	124
Aktywa finansowe	1 527	1 418	1 418
Należności krótkoterminowe	3	3	3
Pozostałe rezerwy	11	0	0

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Różnice kursowe	728	411	411
Zobowiązania	0	2	2
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	458	552	599
Rzeczowe aktywa trwałe	78	117	(281)
Aktywa finansowe	42	109	57
Pozostałe rezerwy	0	11	0
Różnice kursowe	338	317	823
Zobowiązania	0	(2)	0
Inne zwiększenia (połączenie spółek)	584	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	574	0	0
Należności krótkoterminowe	10	0	0
Stan na koniec okresu	8 597	7 555	7 602
Rzeczowe aktywa trwałe	5 814	5 162	4 764
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	124	124	124
Aktywa finansowe	1 569	1 527	1 475
Należności krótkoterminowe	13	3	3
Pozostałe rezerwy	11	11	0
Różnice kursowe	1 066	728	1 234
Zobowiązania	0	0	2

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Stan na początek okresu	11 503	11 293	11 293
Aktywa finansowe	769	757	757
Zapasy	1 555	1 595	1 595
Należności	1 543	1 541	1 541
Rezerwy na świadczenia pracownicze	514	481	481
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	771	1 807	1 807
Różnice kursowe	619	227	227
Zobowiązania	5 653	4 885	4 885
Inne	79	0	0
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych i straty podatkowej	(92)	210	589
Aktywa finansowe	(8)	12	2
Zapasy	44	(40)	51
Należności	106	2	96
Rezerwy na świadczenia pracownicze	(40)	33	97
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	(771)	(1 036)	(625)
Różnice kursowe	340	392	673
Zobowiązania	(39)	768	8
Inne	276	79	287
Inne zwiększenia (połączenie spółek)	1 543	0	0
Zapasy	22	0	0
Należności	469	0	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	255	0	0
Zobowiązania	797	0	0
Stan na koniec okresu	12 954	11 503	11 882
Aktywa finansowe	761	769	759
Zapasy	1 621	1 555	1 646
Należności	2 118	1 543	1 637
Rezerwy na świadczenia pracownicze	729	514	578
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	0	771	1 182
Różnice kursowe	959	619	900

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Zobowiązania	6 411	5 653	4 893
Inne	355	79	287

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 I kwartale 2021 r. zostały zaprezentowane w Nocie nr 7.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów w RAWLPLUG S.A. w I kwartale 2021 r. zostały zaprezentowane w tabeli poniżej.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Stan na początek okresu	8 182	8 393	8 393
Utworzenie	417	1 242	273
Rozwiązanie	(186)	(1 453)	(5)
Stan na koniec okresu	8 413	8 182	8 661

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 lub innych aktywów oraz informacje o odwróceniu takich odpisów w Grupie RAWLPLUG w I kwartale 2021 r. zostały zaprezentowane w Notach nr 1, 2, 6 i 8.

Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych w RAWLPLUG S.A. w I kwartale 2021 r. zostały zaprezentowane poniżej.

Odpisy aktualizujące wartość nieruchomości inwestycyjnych

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Stan na początek okresu	479	0	0
Zwiększenie	0	601	155
Utworzenie	0	601	155
Zmniejszenie	(49)	(122)	0
Różnice kursowe	(49)	(122)	0
Stan na koniec okresu	430	479	155

Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Stan na początek okresu	180 171	174 466	174 466
Zwiększenie	37	6 189	31
Utworzenie	2	5 501	1
Inne zwiększenia	35	22	30
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	0	666	0
Zmniejszenia	0	(484)	0
Inne zmniejszenia	0	(41)	0
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	0	(443)	0
Stan na koniec okresu	180 208	180 171	174 497

Odpisy aktualizujące wartość należności

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Stan na początek okresu	8 489	8 618	8 618
Zwiększenie	1 457	971	714
Utworzenie	1 185	648	109
Inne zwiększenia	272	323	605
Inne zwiększenia (połączenie spółek)	3 034	0	0
Inne zwiększenia	3 034	0	0
Zmniejszenia	(835)	(1 100)	(290)
Rozwiązanie	(835)	(915)	(156)
Wykorzystanie	0	(158)	(134)
Inne zmniejszenia	0	(27)	0
Stan na koniec okresu	12 145	8 489	9 042

Odpisy aktualizujące wartość inwestycji krótkoterminowych

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Stan na początek okresu	457	626	626
Zwiększenie	6	497	62
Utworzenie	2	6	4
Inne zwiększenia (w tym różnice kursowe)	4	48	58
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	0	443	0
Zmniejszenie	0	(666)	0
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	0	(666)	0
Stan na koniec okresu	463	457	688

3.21. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

W I kwartale 2021 r. RAWLPLUG S.A. nie wypłacała dywidendy.

W dniu 13.05.2021 r. Zarząd RAWLPLUG S.A. podjął uchwałę w sprawie propozycji, co do podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2020. Zarząd Spółki postanowił przedłożyć Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu rekomendację wypłaty dywidendy za rok 2020 w wysokości 11 803 tys. zł, tj. 0,38 zł na jedną akcję. Informacja o rekomendacji wypłaty została opublikowana raportem bieżącym nr 4/2021 w dniu 13.05.2021 r. Rekomendacja Zarządu uzyskała w dniu 21.05.2021 r. pozytywną opinię Rady Nadzorczej Spółki (Raport bieżący nr 6/2021). Ostateczną decyzję w przedmiocie podziału zysku za rok 2020 oraz wypłaty dywidendy podejmie Zwyczajne Walne Zgromadzenie RAWLPLUG S.A.

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 o skupione akcje własne RAWLPLUG S.A.

Wyliczenie średniej ważonej liczby akcji zwykłych:

I kwartał 2020 r.: (32 560 000 akcji x 90 dni) / 90 dni = 32 560 000 akcji

I kwartał 2021 r.: (31 059 401 akcji x 90 dni) / 90 dni = 31 059 401 akcji

3.23.ROZWODNIONY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

3.24.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 I kwartale 2021 r. w Grupie RAWLPLUG zostały zaprezentowane w Nocie nr 27. Transakcje z jednostkami powiązаныmi w RAWLPLUG S.A. w I kwartale 2021 r. zostały zaprezentowane poniżej.

Transakcje z jednostkami zależnymi

	01-03.2021	01-03.2020
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	41 198	78 990
Zakup usług, towarów i materiałów	24 460	22 460
Pozostałe przychody	1 878	1 314
Zakup środków trwałych	0	21
Pozostałe koszty	380	208
	31.03.2021	31.03.2020
Zobowiązania	21 903	33 778
Należności	52 823	57 785
Pożyczki udzielone	36 583	44 022
Pożyczki otrzymane	33 454	32 434

Dotyczy transakcji z jednostkami: Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o., RAWLPLUG Ltd, Rawlplug Ireland Ltd, Rawlplug France SAS, Koelner Vilnius UAB, Koelner Hungaria Kft, Koelner Deutschland GmbH, Stahl GmbH, Rawl Scandinavia AB, Rawlplug Middle East FZE, Rawlplug Ireland (Export) Ltd, Koelner CZ. s.r.o, Koelner-Ukraine LLC, Koelner Slovakia s.r.o, Koelner Trading KLD LLC, Rawl Africa (Pty) Ltd, Rawlplug Portugal LDA, Rawlplug Singapore PTE. LTD, Rawlplug Shanghai Trading Co., Ltd., Rawlplug Inc., Rawl India Services Private Limited, Rawlplug Manufacturing (Thailand) Limited, Rawlplug Italy S.R.L., Rawlplug Vietnam Company Ltd., JN192 Sp. z o.o. Sp. k..

Transakcje z jednostką dominującą

	01-03.2021	01-03.2020
Pozostałe przychody	152	167
	31.03.2021	31.03.2020
Pożyczki udzielone	36 323	27 903

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

Transakcje z kluczowym personelem oraz z jednostkami z nimi powiązаныmi

	01-03.2021	01-03.2020
Zakup usług, towarów i materiałów	124	123
Pozostałe przychody	2	2
	31.03.2021	31.03.2020
Zobowiązania	153	51
Należności	1	2

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

3.25.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.

3.26.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.

3.27.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.

3.28.KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie dotyczy.

3.29.ISTOTNE POSTĘPOWANIA SĄDOWE I ADMINISTRACYJNE

Na dzień 31.03.2021 r. przed sądem lub innym organem nie toczyły się istotne postępowania, których przedmiotem byłyby wierzytelności lub zobowiązania RAWLPLUG S.A. lub Grupy RAWLPLUG.

3.30.ISTOTNE 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 I kwartale 2021 r. RAWLPLUG S.A. oraz jednostki od niej zależne nie udzieliły poręczeń spłaty kredytu lub pożyczki i nie udzieliły gwarancji, których łączna wartość jest znacząca.

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

Spółki Grupy RAWLPLUG udzielają sobie wzajemnych poręczeń w związku z zawartymi 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 31.03.2021 r. 16 219 tys. zł.

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

Podmiot otrzymujący poręczenie/gwarancję	Beneficjent	31.03.2021	31.12.2020
Koelner Rawplug IP Sp. z o.o.	CMC Poland Sp. z o.o.	16 000	14 622
Koelner Rawplug IP Sp. z o.o.	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	219	441
Koelner Rawplug IP Sp. z o.o.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	-	24 775
Koelner Polska Sp. z o.o.*	LeasePlan Fleet Management (Polska) Sp. z o.o.	-	3 957
Rawplug France SAS	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	-	1 546
Koelner Polska Sp. z o.o.*	Alphabet Polska Fleet Management Sp. z o.o.	-	338
Koelner Polska Sp. z o.o.*	PKN Orlen S.A.	-	63
Rawplug Ltd.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	-	0
Rawplug France SAS	Arval Partners Cofiparc SAS	0	-
Razem		16 219	45 742

* W dniu 4.01.2021 r. doszło do połączenia Koelner Polska Sp. z o.o. RAWLPLUG S.A. Połączenie zostało opisane w pkt. 3.2.2.

3.32.ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH, A UPRIEDNIO SPORZĄDZONYMI I PUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI

1. ZMIANA PREZENRACJI DANYCH SPRAWOZDAWCZYCH NA DZIEŃ 31.03.2020 R. W ZWIĄZKU Z IMPLEMENTACJĄ ESEF.

Na dzień 31.03.2021 roku Grupa RAWLPLUG oraz Rawplug S.A. nie dokonywała korekty błędów, jak również zmian zasad rachunkowości w porównaniu do zasad stosowanych w poprzednim okresie sprawozdawczym, za wyjątkiem zmian w zakresie prezentacji danych sprawozdawczych, dokonanych w związku z zastosowaniem jednolitego europejskiego formatu raportowania (ESEF) w Rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy RAWLPLUG S.A. oraz Rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym RAWLPLUG S.A. za 2020 rok.

Opis zmian prezentacji danych w podstawowych skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych Grupy RAWLPLUG oraz zmian prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym RAWLPLUG S.A.

Grupa RAWLPLUG S.A. oraz RAWLPLUG S.A. dokonały zmian prezentacji porównywalnych danych sprawozdawczych za I kwartał 2020 rok, w zakresie danych finansowych zawartych w:

- ✓ sprawozdaniu z sytuacji finansowej,
- ✓ zestawieniu zmian w kapitale własnym,
- ✓ sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

Szczegółowy opis zmian i uzgodnienie danych opublikowanych za okres porównywalny, w porównaniu do danych zawartych w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. oraz sprawozdaniu finansowym RAWLPLUG S.A. zamieszczono w punktach poniżej.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Zmiana prezentacji danych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. oraz w sprawozdaniu z sytuacji finansowej RAWLPLUG S.A. zostały dokonane w niżej wymienionym zakresie:

- ✓ rozbitcie wiersza „Długoterminowe aktywa finansowe” na dwa wiersze:
 - „Inwestycje w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych”
 - „Inne długoterminowe aktywa finansowe”

- ✓ rozbić wiersza „Pozostałe zobowiązania finansowe” w części długoterminowej na dwa wiersze:
 - „Zobowiązania leasingowe długoterminowe”
 - „Inne długoterminowe zobowiązania finansowe”
- ✓ rozbić wiersza „Pozostałe zobowiązania finansowe” w części krótkoterminowej na dwa wiersze:
 - „Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe”
 - „Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe”
- ✓ rezygnacja z oddzielnej prezentacji i przesunięcie długo- i krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych, odpowiednio do długo- i krótkoterminowych zobowiązań,
- ✓ zmiana prezentacji kapitałów Spółki (która wywodziła się z UoR) i przejście na modelową prezentację wynikającą z MSSF – opis zmian poniżej:
 - przesunięcie wypracowanych zatrzymanych zysków z kapitału zapasowego (dotychczas kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze statutem) do pozycji „Zysków zatrzymanych”

Szczegółowe dane w zakresie zmian prezentacji w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. zamieszczono poniżej.

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG S.A.

	Dane przed zmianą prezentacji 31.03.2020	Zmiana	Dane po zmianie prezentacji 31.03.2020
AKTYWA TRWAŁE, w tym:	498 128	0	498 128
Długoterminowe aktywa finansowe	32 393	(32 393)	0
Inwestycje w jednostki zależne	0	17 329	17 329
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	15 064	15 064
AKTYWA OBROTOWE	520 920	0	520 920
AKTYWA RAZEM	1 019 048	0	1 019 048
	Dane przed zmianą prezentacji 31.03.2020	Zmiana	Dane po zmianie prezentacji 31.03.2020
KAPITAŁ WŁASNY, w tym:	493 323	0	493 323
Pozostałe kapitały	249 945	(163 319)	86 626
Niepodzielony wynik finansowy	19 789	(19 789)	0
Zyski zatrzymane	0	183 108	183 108
ZOBOWIĄZANIA	525 725	0	525 725
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	205 890	0	205 890
Pozostałe zobowiązania finansowe	24 567	(24 567)	0
Zobowiązania leasingowe długoterminowe	0	24 563	24 563
Inne długoterminowe zobowiązania finansowe	0	4	4
Pozostałe zobowiązania	5	(5)	0
Rozliczenia międzyokresowe	1 052	(1 052)	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0	1 057	1 057
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	319 835	0	319 835
Pozostałe zobowiązania finansowe	30 543	(30 543)	0
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	0	12 797	12 797
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0	17 746	17 746
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	137 945	(137 945)	0
Rozliczenia międzyokresowe	20 575	(20 575)	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0	158 520	158 520
PASYWA RAZEM	1 019 048	0	1 019 048

Szczegółowe dane w zakresie zmian prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej RAWLPLUG S.A. zamieszczono poniżej.

RAWLPLUG S.A.

	Dane przed zmianą prezentacji 31.03.2020	Zmiana	Dane po zmianie prezentacji 31.03.2020
AKTYWA TRWAŁE, w tym:	464 184	0	464 184
Długoterminowe aktywa finansowe	326 573	(326 573)	0
Inwestycje w jednostki zależne	0	290 342	290 342
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	36 231	36 231
AKTYWA OBROTOWE	265 585	0	265 585
AKTYWA RAZEM	729 769	0	729 769

	Dane przed zmianą prezentacji 31.03.2020	Zmiana	Dane po zmianie prezentacji 31.03.2020
KAPITAŁ WŁASNY, w tym:	339 866	0	339 866
Pozostałe kapitały	148 493	(79 312)	69 181
Niepodzielony wynik finansowy	12 140	(12 140)	0
Zyski zatrzymane	0	91 452	91 452
ZOBOWIĄZANIA	389 903	0	389 903
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	196 620	0	196 620
Pozostałe zobowiązania finansowe	18 168	(18 168)	0
Zobowiązania leasingowe długoterminowe	0	18 168	18 168
Rozliczenia międzyokresowe	146	(146)	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0	146	146
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	193 283	0	193 283
Pozostałe zobowiązania finansowe	25 403	(25 403)	0
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	0	7 541	7 541
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe		17 862	17 862
Rozliczenia międzyokresowe	1 981	(1 981)	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	92 516	1 981	94 497
PASYWA RAZEM	729 769	0	729 769

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zmiana prezentacji danych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych to głównie zmiany nazewnictwa dokonane w niektórych wierszach sprawozdania, będące wynikiem:

- ✓ eliminacji wierszy zawierających podsumy wpływów i wydatków w działalności inwestycyjnej i finansowej i wprowadzeniu poszczególnych pozycji ze znakami „+” (Wpływy) i „-” (Wydatki) zgodnie z charakterem przepływu w ramach danej działalności. Zmiana prezentacji nie miała wpływu na wartość przepływów pieniężnych zaprezentowanych w w/w rodzajach działalności.
- ✓ rozbicie wiersza „Odsetki, netto” na dwa wiersze:
 - „Przychody z tytułu odsetek”
 - „Koszty z tytułu odsetek”
 - „Przychody z tytułu dywidendy”

- ✓ przesunięcia rozliczeń międzyokresowych odpowiednio do pozycji należności i zobowiązań w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i powiązanej z tym zmiany stanu należności w działalności operacyjnej. Zmiana prezentacji nie miała wpływu na wartość przepływów pieniężnych zaprezentowanych w ramach działalności operacyjnej.

Grupa RAWLPLUG oraz RAWLPLUG S.A. nie sporządziły dodatkowej noty zmian prezentacji skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych Grupy RAWLPLUG oraz jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych RAWLPLUG S.A., ponieważ powyższe zmiany nie stanowią istotnej zmiany informacji za okres porównywalny.

ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM,

Grupa RAWLPLUG oraz RAWLPLUG S.A. nie sporządziły dodatkowej noty zmian prezentacji skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym Grupy RAWLPLUG oraz jednostkowego zestawienia zmian w kapitale własnym RAWLPLUG S.A., ponieważ powyższe zmiany zostały zaprezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

2. DOPROWADZENIE DANYCH UJAWNIONYCH I OPUBLIKOWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM RAWLPLUG S.A. ZA ROKU 2020 DO PORÓWNYWALNOŚCI W ZWIĄZKU Z POŁĄCZENIEM SPÓŁEK.

W dniu 4.01.2021 r. zarejestrowane zostało połączenie RAWLPLUG S.A. z Koelner Polska Sp. z o.o. Połączenie zostało opisane w pkt. 3.2.2. Ze względu na nieistotność wpływu wykazania połączenia spółek, tak jakby miało ono miejsce w 2020 r. na sprawozdanie finansowe RAWLPLUG S.A. za 2020 r. oraz niewspółmierność nakładów do oczekiwanych efektów informacyjnych i rzeczywistej oceny wpływu tego połączenia na wynik finansowy oraz na sprawozdanie z sytuacji finansowej za 2020 r. oraz za I kwartał 2020 r. nie wprowadzono zmian w okresie porównawczym za 2020 r. oraz za I kwartał 2020 r. w sprawozdaniu finansowym RAWLPLUG S.A. za I kwartał 2021 r.

Poniżej zaprezentowano sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz rachunek zysków i strat po doprowadzeniu danych ujawnionych i opublikowanych w sprawozdaniu finansowym RAWLPLUG S.A. za roku 2020 do porównywalności.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	31.12.2020 (dane opublikowane)	31.12.2020 (dane porównawcze uwzględniające połączenie spółek)	Zmiana
AKTYWA TRWAŁE	490 256	486 206	(4 050)
Wartości niematerialne	6 215	8 632	2 417
Rzeczowe aktywa trwałe	112 281	114 191	1 910
Nieruchomości inwestycyjne	3 049	3 049	0
Inwestycje w jednostki zależne	298 908	288 900	(10 008)
Inne długoterminowe aktywa finansowe	54 905	54 905	0
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	3 395	3 483	88
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 503	13 046	1 543
AKTYWA OBROTOWE	226 986	241 720	14 734
Zapasy	129 164	131 109	1 945
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	82 993	93 415	10 422
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	926	1 672	746
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	13 785	13 785	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	118	1 739	1 621
AKTYWA RAZEM	717 242	727 926	10 684
KAPITAŁ WŁASNY	364 117	350 337	(13 780)
Kapitał podstawowy	32 560	32 560	0
Kapitał zapas. ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	146 673	146 673	0
Pozostałe kapitały	69 181	69 181	0

	31.12.2020 (dane opublikowane)	31.12.2020 (dane porównawcze uwzględniające połączenie spółek)	Zmiana
Zyski zatrzymane	128 208	114 428	(13 780)
Akcje własne	(12 505)	(12 505)	0
ZOBOWIĄZANIA	353 125	377 589	24 464
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>197 870</i>	<i>199 431</i>	<i>1 561</i>
Kredyty i pożyczki	168 689	168 689	0
Zobowiązania leasingowe długoterminowe	21 019	21 901	882
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	141	141	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 555	8 139	584
Rezerwy na świadczenia pracownicze	433	528	95
Rezerwy na zobowiązania	33	33	0
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>155 255</i>	<i>178 158</i>	<i>22 903</i>
Kredyty i pożyczki	61 628	75 056	13 428
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	8 710	9 620	910
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	18 106	18 106	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	65 573	73 319	7 746
Rezerwy na zobowiązania	1 238	2 057	819
PASYWA RAZEM	717 242	727 926	10 684

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01-12.2020 (dane opublikowane)	01-12.2020 (dane porównawcze uwzględniające połączenie spółek)	Zmiana
Zysk (strata) netto	36 769	39 044	2 275

Sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz rachunek zysków i strat po doprowadzeniu danych ujawnionych i opublikowanych w sprawozdaniu finansowym RAWLPLUG S.A. za I kwartał 2020 r. do porównywalności.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	31.03.2020 (dane opublikowane)	31.03.2020 (dane porównawcze uwzględniające połączenie spółek)	Zmiana
AKTYWA TRWAŁE	464 184	462 109	(2 075)
Wartości niematerialne	6 107	8 860	2 753
Rzeczowe aktywa trwałe	112 169	114 792	2 623
Nieruchomości inwestycyjne	3 372	3 372	0
Inwestycje w jednostki zależne	290 342	280 334	(10 008)
Inne długoterminowe aktywa finansowe	36 231	36 231	0
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	4 081	4 171	90
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 882	14 349	2 467
AKTYWA OBROTOWE	265 585	290 824	25 239
Zapasy	125 438	129 583	4 145
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	90 697	110 349	19 652
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	225	533	308
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	35 899	35 417	(482)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 326	14 942	1 616
AKTYWA RAZEM	729 769	752 933	23 164
KAPITAŁ WŁASNY	339 866	323 691	(16 175)

	31.03.2020 (dane opublikowane)	31.03.2020 (dane porównawcze uwzględniające połączenie spółek)	Zmiana
Kapitał podstawowy	32 560	32 560	0
Kapitał zapas. ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	146 673	146 673	0
Pozostałe kapitały	69 181	69 181	0
Zyski zatrzymane	91 452	75 277	(16 175)
ZOBOWIĄZANIA	389 903	429 242	39 339
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>196 620</i>	<i>198 646</i>	<i>2 026</i>
Kredyty i pożyczki	170 122	170 122	0
Zobowiązania leasingowe długoterminowe	18 168	19 499	1 331
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	146	146	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 602	8 164	562
Rezerwy na świadczenia pracownicze	512	645	133
Rezerwy na zobowiązania	70	70	0
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>193 283</i>	<i>230 596</i>	<i>37 313</i>
Kredyty i pożyczki	72 015	97 390	25 375
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	7 541	8 699	1 158
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	17 862	17 862	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	94 497	104 417	9 920
Rezerwy na zobowiązania	1 368	2 228	860
PASYWA RAZEM	729 769	752 933	23 164

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01-03.2020 (dane opublikowane)	01-03.2020 (dane uwzględniające połączenie spółek)	Zmiana
Zysk (strata) netto	13	(106)	(119)

3.33. 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 rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych,
- ✓ 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 udziałów/akcji oraz wartości firmy,

- ✓ przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczonego 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

Małgorzata Głąbicka – 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