



GRUPA KAPITAŁOWA RAWLPLUG S.A.

**SKONSOLIDOWANY RAPORT
PÓLROCZNY
SA-PSr 2021**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU
DO 30 CZERWCA 2021 ROKU**

WROCŁAW, 30.08.2021

Spis treści

1.	SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 CZERWCA 2021 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	5
1.1.	SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE.....	5
1.2.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
1.3.	SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	7
1.4.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
1.5.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	8
1.6.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	10
2.	INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
2.1.	INFORMACJE OGÓLNE	11
2.1.1.	Informacje o jednostce dominującej oraz grupie kapitałowej.....	11
2.1.2.	Informacje o podstawie sporządzenia sprawozdania finansowego, walucie sprawozdawczej oraz zastosowanym poziomie zaokrągleń.....	16
2.1.3.	Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki i Grupy.....	16
2.2.	STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	17
2.2.1.	Zasady rachunkowości.....	17
2.2.2.	Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji.....	17
2.3.	NOTY DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	18
NOTA NR 1.	SEGMENTY OPERACYJNE	18
NOTA NR 2.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	19
NOTA NR 3.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	22
NOTA NR 4.	NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	28
NOTA NR 5.	INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE.....	29
NOTA NR 6.	INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KATEGORIE WEDŁUG MSSF 9.....	30
NOTA NR 7.	INSTRUMENTY POCHODNE	31
NOTA NR 8.	UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH	32
NOTA NR 9.	AKTYWA FINANSOWE	32
NOTA NR 10.	ZAPASY.....	34
NOTA NR 11.	UMOWY O BUDOWĘ	35
NOTA NR 12.	DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	35
NOTA NR 13.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	36
NOTA NR 14.	AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY, ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY ORAZ DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	37
NOTA NR 15.	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	37
NOTA NR 16.	POZOSTAŁE KAPITAŁY	38
NOTA NR 17.	ZYSKI ZATRZYMANE	38
NOTA NR 18.	AKCJE WŁASNE	38
NOTA NR 19.	REZERWY	39
NOTA NR 20.	DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	40
NOTA NR 21.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	41
NOTA NR 22.	KREDYTY I POŻYCZKI	41

NOTA NR 23.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	43
NOTA NR 24.	LEASING	44
NOTA NR 25.	PODATEK DOCHODOWY	44
NOTA NR 26.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	47
NOTA NR 27.	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU ORAZ KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	48
NOTA NR 28.	POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	48
NOTA NR 29.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	49
NOTA NR 30.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	50
NOTA NR 31.	ROZWODNIONY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	50
NOTA NR 32.	EMISJA I WYKUP PAPIERÓW DŁUŻNYCH	50
NOTA NR 33.	PROGRAMY PŁATNOŚCI AKCJAMI	50
NOTA NR 34.	DYWIDENDA	50
NOTA NR 35.	WYKUP AKCJI WŁASNYCH	50
NOTA NR 36.	POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	51
NOTA NR 37.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	52
NOTA NR 38.	DOTACJE RZĄDOWE	54
NOTA NR 39.	RYZYSKO KURSU WALUTOWEGO	54
NOTA NR 40.	RYZYSKO STOPY PROCENTOWEJ	55
NOTA NR 41.	RYZYSKO KREDYTOWE	55
NOTA NR 42.	RYZYSKO PŁYNNOŚCI	57
NOTA NR 43.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	58
NOTA NR 44.	USTALANIE WARTOŚCI GODZIWEJ	58
NOTA NR 45.	PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPIE	58
NOTA NR 46.	PRZELICZENIE WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH NA EURO	59
NOTA NR 47.	ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SKONSOLIDOWANym SPRAWOZDANIU FINANSOWYM A UPREDNIO SPORZĄDZONymi I Opublikowanymi SPRAWOZDANIAMI FINANSOWymi	59
NOTA NR 48.	ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI W SKONSOLIDOWANym SPRAWOZDANIU FINANSOWYM DOKONANE W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO OKRESU, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ	63
NOTA NR 49.	BŁĘDY POPRZEDNICH OKRESÓW	63
NOTA NR 50.	SEZONOWOŚĆ SPRZEDAŻY	63
NOTA NR 51.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	63
3.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 CZERWCA 2021 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	65
3.1.	WYBRANE DANE FINANSOWE	65
3.2.	SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	65
3.3.	SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	66
3.4.	SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	67
3.5.	SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	67
3.6.	SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	68
4.	INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO RAWLPLUG S.A.	69

NOTA NR 52.	DOPROWADZENIE DANYCH UJAWNIONYCH I OPUBLIKOWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM RAWLPLUG S.A. ZA ROKU 2020 DO PORÓWNYWALNOŚCI W ZWIĄZKU Z POŁĄCZENIEM SPÓŁEK.	69
NOTA NR 53.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	73
NOTA NR 54.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	75
NOTA NR 55.	AKTYWA FINANSOWE.....	79
NOTA NR 56.	ODPIS AKTUALIZUJĄCY WARTOŚĆ NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH	82
NOTA NR 57.	ZAPASY	83
NOTA NR 58.	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	83
NOTA NR 59.	AKTYWA I REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.....	84
NOTA NR 60.	KREDYTY I POŻYCZKI	86
NOTA NR 61.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	87
NOTA NR 62.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM.....	87
NOTA NR 63.	TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	88
NOTA NR 64.	ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH	90
5.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	91

1. SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 CZERWCA 2021 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

1.1. SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-06.2021	01-06.2020	01-06.2021	01-06.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	487 111	383 438	107 123	86 335
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	82 454	35 785	18 133	8 057
Zysk (strata) brutto	80 650	29 651	17 736	6 676
Zysk (strata) netto	68 191	25 923	14 996	5 837
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	62 098	21 885	13 656	4 928
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 611)	55 117	(574)	12 410
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(31 912)	(26 095)	(7 018)	(5 876)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	47 010	(36 185)	10 338	(8 147)
Przepływy pieniężne netto, razem	12 487	(7 163)	2 746	(1 613)
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) *	2,00	0,67	0,44	0,15

*liczba akcji skalkulowana w oparciu o liczbę akcji wyemitowanych i skorygowana ważonym wskaźnikiem odzwierciedlającym okres występowania skupionych akcji własnych RAWLPLUG S.A. w okresie 1.01-30.06.2020 r i 1.01-30.06.2021.

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa razem	1 172 754	996 715	259 400	215 982
Zobowiązania długoterminowe	107 531	206 647	23 786	44 779
Zobowiązania krótkoterminowe	480 176	262 982	106 148	56 987
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki	529 631	478 160	117 208	103 614
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 202	7 056
Liczba akcji na dzień bilansowy*	31 059 401	31 059 401	31 059 401	31 059 401
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	17,05	15,40	3,77	3,34

*liczba akcji skalkulowana w oparciu o liczbę akcji wyemitowanych i skorygowana ważonym wskaźnikiem odzwierciedlającym okres występowania skupionych akcji własnych RAWLPLUG S.A. w okresie 1.01-30.06.2020 r i 1.01-30.06.2021.

1.2. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
AKTYWA TRWAŁE		555 004	542 342	534 336
Wartości niematerialne	2	84 760	85 176	82 773
Rzeczowe aktywa trwałe	3	334 709	323 780	319 798
Nieruchomości inwestycyjne	4	4 186	4 158	4 073
Inwestycje w jednostki zależne	5	25 883	25 929	20 259
Inne długoterminowe aktywa finansowe	9	55 907	51 825	53 761
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	12	4 403	4 514	4 933
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25	45 156	46 960	48 739
AKTYWA OBROTOWE		617 750	454 373	455 954
Zapasy	10	316 356	257 199	241 840
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	12	223 929	141 029	166 221
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	25	1 042	1 802	1 033
Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	15 902	6 968	6 676
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13	60 521	47 375	40 184
AKTYWA RAZEM		1 172 754	996 715	990 290

	Nota	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
KAPITAŁ WŁASNY		585 047	527 086	502 336
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		529 631	478 160	457 632
Kapitał podstawowy	15	32 560	32 560	32 560
Kapitał zapas. ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości nominalnej		146 674	146 674	146 674
Akcje własne		(12 505)	(12 505)	(5)
Pozostałe kapitały*	16	87 395	86 219	81 362
Niepodzielony wynik finansowy	17	275 507	225 212	197 041
Udziały niedające kontroli		55 416	48 926	44 704
ZOBOWIĄZANIA		587 407	469 629	487 954
Zobowiązania długoterminowe		107 531	206 647	190 698
Kredyty i pożyczki	22	58 999	157 558	143 780
Zobowiązania leasingowe długoterminowe	23	25 705	28 348	26 344
Inne długoterminowe zobowiązania finansowe	23	0	5	4
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	20,21	804	902	1 004
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25	18 822	16 858	16 379
Rezerwy na świadczenia pracownicze	19	3 162	2 943	3 111
Rezerwy na zobowiązania	19	39	33	75
Zobowiązania krótkoterminowe		480 176	262 982	297 256
Kredyty i pożyczki	22	232 674	89 804	103 332
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe*	23	16 403	13 915	10 584
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe*	23	26 815	18 115	19 053
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania *	21	199 929	137 344	160 940
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	25	1 901	875	729
Rezerwy na świadczenia pracownicze	19	23	23	23
Rezerwy na zobowiązania	19	2 431	2 906	2 595
PASYWA RAZEM		1 172 754	996 715	990 290

*W związku z implementacją ESEF dokonano zmian prezentacji danych sprawozdawczych na 30.06.2020. Informacje te zostały zamieszczone w nocie nr 47 niniejszego sprawozdania. Przekształcone dane na 31.12.2020 zostały opublikowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2020 rok.

1.3. SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	01-06.2021	01-06.2020
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	26	487 111	383 438
Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług		(290 095)	(251 284)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		197 016	132 154
Koszty sprzedaży		(85 692)	(71 579)
Koszty ogólnego zarządu		(30 150)	(24 977)
Pozostałe przychody operacyjne	28	7 867	6 877
Pozostałe koszty operacyjne	28	(6 587)	(6 690)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		82 454	35 785
Przychody finansowe	29	2 782	686
Koszty finansowe	29	(4 586)	(6 820)
Zysk (strata) brutto		80 650	29 651
Podatek dochodowy	25	(12 459)	(3 728)
Zysk (strata) netto		68 191	25 923
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:		68 191	25 923
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	30	62 098	21 885
- podmiotom nieposiadającym kontroli		6 093	4 038
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:			
- podstawowy		2,00	0,67

1.4. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01-06.2021	01-06.2020
Zysk (strata) netto za okres	68 191	25 923
Pozycje nieprzenoszone do wyniku finansowego	0	0
Pozycje przenoszone do wyniku finansowego	2 195	57
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą i z wyceny wartości firmy	2 195	57
Inne składniki całkowitych dochodów razem	2 195	57
Całkowite dochody za okres	70 386	25 980
Całkowite dochody za okres, z tego przypadające	70 386	25 980
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	63 274	23 313
- podmiotom nieposiadającym kontroli	7 112	2 667

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 30.06.2021 roku	0	0	0	1 176	50 295	51 472	6 490	57 962
Zysk netto za okres od 1.01 do 30.06.2021 roku	0	0	0	0	62 098	62 098	6 093	68 191
Inne dochody całkowite	0	0	0	1 176	0	1 176	1 019	2 195
Całkowite dochody za okres ogółem	0	0	0	1 176	62 098	63 274	7 112	70 386
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	(11 803)	(11 803)	(622)	(12 425)
Saldo na dzień 30.06.2021 roku	32 560	146 674	(12 505)	87 395	275 507	529 631	55 416	585 047

	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	(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.	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 30.06.2020 roku	0	0	(5)	1 428	21 448	22 871	2 040	24 911
Zysk netto za okres od 1.01 do 30.06.2020 roku	0	0	0	0	21 885	21 885	4 038	25 923
Inne dochody całkowite	0	0	0	1 428	0	1 428	(1 371)	57
Całkowite dochody za okres ogółem	0	0	0	1 428	21 885	23 313	2 667	25 980
Wykup akcji	0	0	(5)	0	0	(5)	0	(5)
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	(627)	(627)
Inne zmiany	0	0	0	0	(437)	(437)	0	(437)
Saldo na dzień 30.06.2020 roku	32 560	146 674	(5)	81 362	197 041	457 632	44 704	502 336

W związku z implementacją ESEF dokonano zmian prezentacji danych sprawozdawczych na 30.06.2020. Informacje te zostały zamieszczone w nocie nr 47 niniejszego sprawozdania.

1.6. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-06.2021	01-06.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	80 650	29 651
Korekty:	(75 693)	27 827
Amortyzacja	17 659	17 345
(Zysk) / strata na działalności inwestycyjnej	(2 680)	1 447
Koszty z tytułu odsetek*	0	6 220
Przychody z tytułu odsetek*	1 917	(2 922)
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych	12	436
Zmiana stanu zapasów	(60 334)	6 930
Zmiana stanu należności*	(102 086)	(27 981)
Zmiana stanu zobowiązań*	74 814	28 777
Zmiana stanu rezerw	1 211	200
Inne korekty	(6 206)	(2 625)
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	4 957	57 478
Zapłacony podatek dochodowy	(7 568)	(2 361)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 611)	55 117
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie rzecz. akt. trwałych, wart. niematerialnych i nieruchomości inw.	(23 660)	(12 328)
Wpływy ze sprzedaży rzecz. akt. trwałych, wart. niematerialnych i nieruchomości inw.	3 603	321
Wydatki na nabycie kontroli w jednostkach zależnych	(6)	(700)
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	(8 657)	(15 906)
Spłaty pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	1 425	2 200
Pożyczki udzielone stronom trzecim	(4 005)	0
Spłaty pożyczek udzielonych stronom trzecim		27
Odsetki otrzymane z działalności inwestycyjnej	141	287
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	(754)	4
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(31 913)	(26 095)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	60 493	4 262
Spłaty kredytów i pożyczek	(2 635)	(30 463)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(8 016)	(5 042)
Dywidendy wypłacone	(624)	(648)
Odsetki zapłacone	(2 782)	(4 198)
Inne wpływy (wydatki) finansowe	575	(96)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	47 011	(36 185)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed różnicami kursowymi		
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	660	(293)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	13 147	(7 456)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		
	47 374	47 640
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		
	60 521	40 184

*W związku z implementacją ESEF dokonano zmian prezentacji danych sprawozdawczych na 30.06.2020. Informacje te zostały zamieszczone w notcie nr 47 niniejszego sprawozdania.

2. INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.1. INFORMACJE OGÓLNE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za 6 miesięcy zakończonych w dniu 30.06.2021 r. Zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, okresem porównawczym dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej jest sprawozdanie na dzień 31.12.2020 r. oraz na dzień 30.06.2020 r.

Sprawozdania finansowe Spółki Dominującej oraz sprawozdania finansowe spółek zależnych będące podstawą sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez te spółki przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 30.06.2021 r. Jednocześnie nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez Jednostkę Dominującą i jej Grupę Kapitałową.

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

2.1.1. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ ORAZ GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Jednostka Dominująca

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

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

Czas trwania Spółki Dominującej jest nieograniczony.

Przedmiot działalności Jednostki Dominującej

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

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

Strategia zrównoważonego rozwoju w Grupie Kapitałowej RAWLPLUG

Strategia Zrównoważonego rozwoju Grupy RAWLPLUG realizowana jest w oparciu o trzy kluczowe filary: zarządzanie przez wartości, troska o środowisko i zaangażowanie społeczne. Jednym z najważniejszych wydarzeń w I półroczu 2021r. było:

- ✓ Zaangażowanie społeczne

Webinar „Czułość onkologiczna”

W połowie maja odbył się webinar dla pracowników wrocławskiej centrali, dotyczący profilaktyki onkologicznej. Organizatorem była Fundacja Onkologika, a spotkanie poprowadzili lekarze specjaliści. Do uczestnictwa w webinarze zgłosiło się około 100 naszych pracowników. Zbliżający się okres urlopowy stał się idealnym pretekstem do poruszenia tematu profilaktyki zmian skórnych (m.in. czerniaka). Lekarze omówili również kwestię jednego z najbardziej popularnych nowotworów – raka jelita grubego. Ponad 50 pracowników zdecydowało się zrobić testy, w ramach profilaktyki raka jelita grubego, a kilkanaście osób konsultowało zdjęcia swoich zmian skórnych, w celu wykluczenia czerniaka.

Wsparcie dla pracowników

W pierwszym półroczu 2021 roku spółka Rawlplug S.A. finansowała z ZFŚS tzw. „wczasy pod gruszą” dla pracowników oraz szereg innych świadczeń socjalnych.

Mając na uwadze troskę o pracowników, Rawlplug angażuje się w ich życiowe problemy i dokłada wszelkich starań, aby pomóc im je rozwiązywać. Dlatego wspiera pracowników także indywidualnie, w oparciu o otrzymane informacje dotyczące ich sytuacji życiowej. W pierwszym półroczu spółka Rawlplug S.A. wsparła finansowo troje pracowników.

Wsparcie dla społeczności

W pierwszej połowie 2021 roku Koelner Rawlplug IP wsparł finansowo Prekursora Artystycznego.

Z okazji Świąt Wielkanocnych, w ramach akcji „Rzeźuchowy Skarb”, dzieci hospitalizowane w Dolnośląskim Szpitalu Specjalistycznym im. T. Marciniaka, otrzymały paczki świąteczne.

Spółka Rawlplug S.A. wsparła Fundację Funkomitywa przy zakupie upominków dla dzieci, w akcji „Klinika Żółtego Smoka - Niezbędnik Małego Pacjenta”, hospitalizowanych w Uniwersyteckim Szpitalu Klinicznym we Wrocławiu.

W styczniu 2021 roku spółka Koelner Rawlplug IP wsparła finansowo Wrocławski Klub Koszykówki.

W pierwszym półroczu 2021 roku spółka Koelner Rawlplug IP (oddział w Łańcucie), w ramach sponsoringu, wsparła finansowo Polskie Towarzystwo Gimnastyczne Sokół.

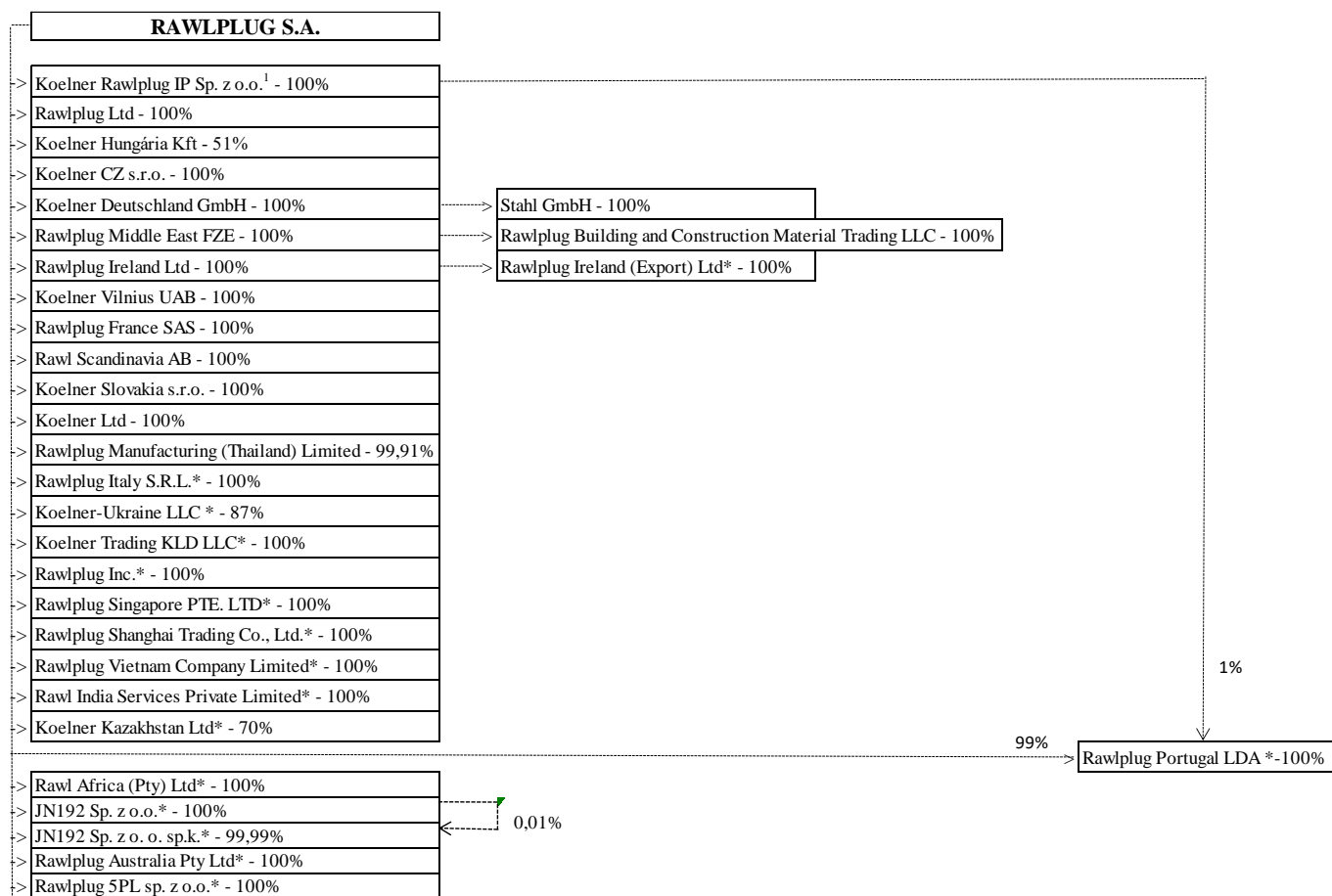
Zmiany w obrębie podmiotów Grupy Kapitałowej

4 stycznia 2021r. nastąpiło formalne połączenie KOELNER Polska sp. z o.o z RAWLPLUG S.A. Połączenie spółek pozwoliło na umocnienie pozycji rynkowej i finansowej poprzez powstanie jednego silnego podmiotu gospodarczego, centralizację w nim funkcji dystrybucyjno-handlowych realizowanych dotychczas przez dwa odrębne podmioty, zapewniło konsolidację składników majątku łączących się spółek oraz uprościło strukturę organizacyjną i sposób działania.

W I półroczu 2021r. uruchomiona została fabryka w Wietnamie. Jest to kolejny, istotny krok w światowej ekspansji Grupy RAWLPLUG. Wzmacnia on niezależność Grupy w obszarach produkcji, magazynowania oraz logistyki na rynkach azjatyckich łagodząc zagrożenia wynikające z problemów z dostępnością kontenerów, surowców lub innych okoliczności powodujących opóźnienia w dostawach z Dalekiego Wschodu.

2 kwietnia 2021 r. doszło do rejestracji spółki zależnej Rawlplug Australia Pty Ltd z siedzibą w Eastern Creek. Spółka prowadzi działalność handlową polegającą na sprzedaży produktów brandu Rawlplug na terytorium Australii, Nowej Zelandii i Oceanii. Założenie spółki Rawlplug Australia Pty Ltd na terenie Australii wpisuje się w główne założenia strategii RAWLPLUG S.A. w zakresie wzmocnienia pozycji jej spółek zagranicznych na rynkach światowych.

Podmioty tworzące Grupę Kapitałową RAWLPLUG S.A na dzień 30.06.2021r. (% udziałów w kapitale zakładowym):



* Na dzień 30.06.2021 r spółki nie były objęte konsolidacją. (zgodnie z MSR 1 pkt 31).
 1 – spółka posiada oddział w Łancucie.

JEDNOSTKI PODPORZĄDKOWANE W GRUPIE RAWLPLUG S.A.

	Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	Metoda konsolidacji, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji	Data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	% posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	Rawlplug Ltd	21 Holborn Viaduct, Londyn, Wlk.Brytania	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	31.10.2005	100,00%	100,00%
2	Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	ul. Kwidzyńska 6, 51-416 Wrocław Oddział Łańcut: ul. Podzwierzyniec 41, 37-100 Łańcut	zarządzanie wartościami niematerialnymi oraz Centrum Usług Wspólnych na rzecz spółek Grupy RAWLPLUG S.A. Oddział Łańcut: produkcja elementów złącznych	jednostka zależna I stopnia	pełna	7.11.2011	100,00%	100,00%
3	Koelner Hungaria Kft	Jedlik Anyos u.34, 2330 Dunaharaszti, Węgry	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	4.08.2005	51,00%	51,00%
4	Koelner CZ s.r.o.	ul. Palackého 1154/76a, 702 00 Ostrava-Prívov, Republika Czeska	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	10.05.2000	100,00%	100,00%
5	Koelner Deutschland GmbH	Gmünder Str 65, 73614 Schorndorf, Niemcy	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	15.07.2005	100,00%	100,00%
6	Stahl GmbH	Lutherstrasse 54, 73614 Schorndorf, Niemcy	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna II stopnia	pełna	4.04.2007	100,00%	100,00%
7	Rawlplug Middle East FZE	P.O. BOX 261024, Warehouse No.RA08BC01 Jebel Ali Dubai, Zjd.Emiraty Arabskie.	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	17.07.2006	100,00%	100,00%
8	Rawlplug Building & Construction Material Trading LLC	Al Qouz Industrial Area 3, 22 ND Street, Compound 81, P.O. Box 261024 Dubai,, Zjd.Emiraty Arabskie	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna II stopnia	pełna	22.03.2010	100,00%	100,00%
10	Rawlplug Ireland Ltd	Unit 10, Donore Business Park, Donore Road, Drogheda, Co Louth, Irlandia	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	31.10.2005	100,00%	100,00%
11	Rawlplug Ireland (Export) Ltd*	Unit 10, Donore Business Park, Donore Road, Drogheda, Co Louth, Irlandia	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna II stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	24.07.2008	100,00%	100,00%
12	Koelner Vilnius UAB	Zariju g.2, LT, 03-200 Wilno, Litwa	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	1.08.2002	100,00%	100,00%
13	Rawlplug France SAS	Batiment DC6, ZAC de la Feuchère, 16, rue Jean Mermoz, 77290 Compans,, Francja	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	31.10.2005	100,00%	100,00%
14	Rawl Scandinavia AB	Baumansgatan 4 S-593, 32 Västervik, Szwecja	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	16.10.2006	100,00%	100,00%
15	Koelner Slovakia s.r.o.	ul. Dlhá 95, 010 09 Žilina, Słowacja	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	20.12.2011	100,00%	100,00%
16	Koelner Ltd	Dzerzhinskogo 219, 236034 Kaliningrad, Rosja	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	1.04.2005	100,00%	100,00%
17	Rawlplug Manufacturing (Thailand) Limited	888/43 Moo 9 T. Bangpla, Bangplee, Samutprakarn 10540 Tajlandia	produkcja i sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	20.08.2018	99,91%	99,91%
18	Koelner-Ukraine LLC*	vul. Naukova 3a, 79-060 Lwów, Ukraina	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	1.07.2010	87,00%	87,00%
19	Koelner Trading KLD LLC*	Dzerzhinskogo 219, 236034 Kaliningrad, Rosja	produkcja i sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	12.08.2010	100,00%	100,00%
20	Koelner Kazakhstan Ltd*	050008 m. Almaty obwód Almaty al. Abaja 115, Kazachstan	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	23.05.2006	70,00%	70,00%
21	Rawlplug Portugal Lda*	Rua Domingos José de Morais, N 57, 2 Drt 2685-046 Sacavém, Portugalia	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna: I st. (99% kap. zak.) II st. (1% kap. zak.)	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	4.02.2015	100,00%	100,00%

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	Metoda konsolidacji, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji	Data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	% posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
22 Rawl Africa (PTY) Ltd*	22 Topaz road, Albemarle, Germistone, Gauteng 1401, Republika Południowej Afryki	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	20.02.2015	100,00%	100,00%
23 Rawlplug Singapore Pte. Ltd.*	Block 302 #04-1125B Loyang Crescent, Republika Singapuru 506817	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	6.01.2017	100,00%	100,00%
24 Rawlplug Shanghai Trading Ltd.*	1/F, Building 1 No.251 Yaohua Rd, Shanghai Pilot Free Trade Zone, Chińska Republika Ludowa	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	13.04.2017	100,00%	100,00%
25 Rawlplug Inc.*	Corp. Trust Center 1209 Orange St. New Castle, DE 19801 Stany Zjednoczone Ameryki	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	26.05.2017	100,00%	100,00%
26 Rawl India Services Private Limited*	Prestige Meridian-1,, M.G Road, Sector -29, BANGALORE, Bangalore, Karnataka, 560001 Republika Indii	wsparcie techniczne dla dystrybutorów	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	6.03.2018	100,00%	100,00%
27 Rawlplug Italy S.R.L. (poprzednio Rawlplug S.R.L.)*	VIA Savonarola 217 35137 Padova, Włochy	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	6.11.2019	100,00%	100,00%
28 Rawlplug Vietnam Company Limited*	Factory A_18_4_B,C,D,E, lot A_18_4_CN, Bau Bang Industrial Park, Lai Uyen Town, Bau Bang District, Binh Duong province, Wietnam	produkcja i sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	9.10.2020	100,00 %	100,00%
29 JN192 Sp. z o.o.*	ul. Kwidzyńska 6, 51-416 Wrocław	realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	6.10.2020	100,00 %	100,00%
30 JN192 Sp. z o. o. sp.k.*	ul. Kwidzyńska 6, 51-416 Wrocław	kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	21.10.2020	99,99 %	99,99%
30 Rawlplug Australia Pty Ltd*	W D HOWELL, LEVEL 1 , 255 WHITHORSE ROAD , BALWYN VIC 3103, Australia	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	24.03.2021	100,00 %	100,00%
31 Rawlplug 5PL sp. z o.o.*	ul. Kwidzyńska 6, 51-416 Wrocław	Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	27.04.2021	100,00 %	100,00%

* Na dzień 30.06.2021 r. spółki nie były objęte konsolidacją (zgodnie z MSR 1 pkt 31).

W ocenie Zarządu Spółki Dominującej, dane finansowe jednostek zależnych nieobjętych konsolidacją są nieistotne dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Łączna wartość aktywów spółek zależnych wyłączonych z konsolidacji stanowiła na dzień 30.06.2021 r. 3,3% aktywów Grupy Kapitałowej (31.12.2020 r.: 2,5%), natomiast łączna wartość przychodów netto ze sprzedaży tych spółek stanowiła w I półroczu 2021 roku 4,12% przychodów Grupy Kapitałowej (I półrocze 2020: 3,4%).

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Skład Zarządu RAWLPLUG S.A. na dzień 30.06.2021 r.:

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

Skład Rady Nadzorczej RAWLPLUG S.A. w okresie od 01.01.2021 do 30.06.2021 r.:

Krystyna Koelner	- Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Tomasz Mogilski	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Włodzimierz Frankowicz	- Członek Rady Nadzorczej
Janusz Pajka	- Członek Rady Nadzorczej
Zbigniew Stabiszewski	- Członek Rady Nadzorczej
Zbigniew Pamuła	- Członek Rady Nadzorczej do 21.06.2021 r.
Anna Piotrowska- Kus	- Członek Rady Nadzorczej od 21.06.2021 r.

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres 6 miesięcy zakończony w dniu 30.06.2021 r. oraz zostało przygotowane zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 r. (Dz. U. 2018 r. poz.757) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (...) oraz MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2020.

Jednostkowe skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej RAWLPLUG S.A. stanowi załącznik do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i zostało sporządzone zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 r. (Dz. U. 2018 r. poz.757) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (...) oraz MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

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

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

RAWLPLUG S.A. 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,
- ✓ zorganizowano akcje szczepienia pracowników.

W efekcie w I półroczu 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 półrocza 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 półroczu 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 półroczu 2021 r. jedynie spółka zależna Koelner Vilnius UAB skorzystała z dostępnych programów pomocowych otrzymując bezzwrotne środki pomocowe w kwocie 155 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.

2.2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

2.2.1. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony w dniu 31.12.2020 r.

2.2.2. DATA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 30.08.2021 r.

2.3. NOTY DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA NR 1. SEGMENTY OPERACYJNE

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

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

WYNIKI FINANSOWE OBSZARÓW SPRAWOZDAWCZYCH

Wyniki finansowe obszarów sprawozdawczych za okres od 1.01 do 30.06.2021 roku	Unia Europejska	Pozostałe kraje	Korekty i wyłączenia	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	397 104	62 091	0	459 195
Sprzedaż między segmentami	65 772	0	(37 856)	27 916
Przychody ogółem	462 876	62 091	(37 856)	487 111
Amortyzacja	(16 980)	(679)	0	(17 659)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	(361 273)	(53 761)	28 036	(386 998)
Wynik na działalności operacyjnej	84 623	7 651	(9 820)	82 454
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	(1 645)	(82)	(77)	(1 804)
przychody z tytułu odsetek	598	0	0	598
koszty z tytułu odsetek	(2 734)	0	0	(2 734)
Zysk (strata) brutto	82 978	7 569	(9 897)	80 650
Podatek dochodowy	(11 252)	(1 207)	0	(12 459)
Zysk (strata) netto	71 726	6 362	(9 897)	68 191
Aktywa	1 147 252	25 502	0	1 172 754
Nakłady inwestycyjne	43 215	81	(6 968)	36 328

Wyniki finansowe obszarów sprawozdawczych za okres od 1.01 do 30.06.2020 roku	Unia Europejska	Pozostałe kraje	Korekty i wyłączenia	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	320 081	43 923	0	364 004
Sprzedaż między segmentami	49 502	0	(30 068)	19 434
Przychody ogółem	369 583	43 923	(30 068)	383 438
Amortyzacja	(17 224)	(121)	0	(17 345)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	(330 000)	(29 964)	29 656	(330 308)
Wynik na działalności operacyjnej	22 359	13 838	(412)	35 785
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	(5 559)	(735)	160	(6 134)
przychody z tytułu odsetek	669	0	0	669
koszty z tytułu odsetek	(4 065)	0	0	(4 065)
Udział w wyniku netto jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto	16 800	13 103	(252)	29 651
Podatek dochodowy	(3 728)	0	0	(3 728)
Zysk (strata) netto	13 072	13 103	(252)	25 923
Aktywa	957 649	32 641	0	990 290
Nakłady inwestycyjne	45 923	1	(16 990)	28 934

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

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

NOTA NR 2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

30.06.2021	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	0	1 994	0	1 349	3 343
Zakup	0	69	0	1 349	1 418
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	0	1 878	0	0	1 878
Różnice kursowe	0	47	0	0	47
Zmniejszenia	(609)	(59)	(8)	(1 795)	(2 470)
Różnice kursowe	(609)	(59)	(8)	(6)	(681)
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	0	0	0	(1 789)	(1 789)
Wartość brutto na koniec okresu	49 334	37 440	6 657	5 757	99 188
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	111	10 482	1 894	652	13 139
Odpis amortyzacyjny za okres	0	1 151	27	109	1 287
Różnice kursowe	(3)	10	0	(5)	2
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	109	11 647	1 921	752	14 428
Wartość netto					
na 1 stycznia 2021 r.	49 832	25 022	4 771	5 551	85 176
na 30 czerwca 2021 r.	49 226	25 793	4 736	5 006	84 760

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
Reklasyfikacja	0	756	0	0	756
Różnice kursowe	0	154	0	0	154
Inne	3 178	101	11	24	3 314
Zmniejszenia	0	(115)	(718)	(133)	(966)
Sprzedaż	0	0	0	0	0
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

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)
Reklasyfikacja	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

30.06.2020	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	1 577	1 072	0	358	3 007
Zakup	0	208	0	345	553
Włączenie spółki zależnej do konsolidacji	0	756	0	0	756
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	0	53	0	0	53
Różnice kursowe	1 577	55	0	13	1 645
Zmniejszenia	0	(35)	(718)	(53)	(806)
Różnice kursowe	0	(35)	0	0	(35)
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	0	0	0	(53)	(53)
Inne	0	0	(718)	0	(718)
Wartość brutto na koniec okresu	48 342	35 423	6 309	4 646	94 720

30.06.2020	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	1 017	44	195	1 256
Różnice kursowe	5	(4)	0	11	12
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	107	9 509	1 877	454	11 947

Wartość netto

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

Wartość firmy z konsolidacji

		30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Rawlplug Ltd	PLN	5 719	5 579	5 310
	GBP	1 087	1 087	1 087
Koelner Hungaria Kft	PLN	3 860	3 785	3 755
	HUF	300 388	300 388	300 388
Rawlplug Ireland Ltd	PLN	24 785	25 300	24 484
	EUR	5 482	5 482	5 482
Rawlplug France SAS	PLN	134	137	132
	EUR	30	30	30
Koelner Ltd	PLN	121	121	121
	RUB	983	983	983
Stahl GmbH	PLN	13 943	14 233	13 774
	EUR	3 084	3 084	3 084
Rawlplug Building & Construction Material Trading LLC	PLN	31	30	32
	AED	30	30	30
Razem		48 593	49 185	47 608

Wartość firmy na poziomie sprawozdań jednostkowych

		30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Rawlplug Ireland Ltd	PLN	633	647	627
	EUR	141	141	141
Razem		633	647	627

W stosunku do wartości firmy z konsolidacji spółek zależnych nie stwierdzono konieczności dokonania odpisów aktualizujących ich wartość z tytułu trwałej utraty wartości aktywów. Spółka nie przeprowadzała testów na utratę wartości firmy dla celów sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego, testy zostaną przygotowane na potrzeby rocznego sprawozdania finansowego. Założenia przyjęte do wyceny przeprowadzonej na koniec 2020 roku są aktualne na moment zatwierdzania obecnego sprawozdania i nie stwierdzono podstaw do zmiany wyników testów.

Koszty finansowania zewnętrznego nie zwiększały wartości niematerialnych.

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

Amortyzacja wartości niematerialnych w I półroczu 2021 r. wyniosła 1 287 tys. zł i w całości została odniesiona na wynik finansowy netto.

NOTA NR 3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwale własne:

30.06.2021	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	135	946	5 669	792	501	30 128	38 171
Zakup	0	56	720	244	95	19 582	20 697
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	560	4 800	72	376	0	5 808
Przyjęte na podst. um. leasingu	0	0	0	0	0	0	0
Włączenie spółki zależnej do	0	0	0	0	0	0	0
Reklasyfikacje	0	0	0	461	0	10 527	10 988
Różnice kursowe	135	315	149	15	30	19	663
Inne	0	15	0	0	0	0	15
Zmniejszenia	(551)	(93)	(8 268)	(358)	(210)	(19 531)	(29 011)
Sprzedaż	(551)	0	(7 792)	(186)	(1)	(367)	(8 897)
Likwidacja	0	(92)	(278)	(141)	(181)	0	(692)
Reklasyfikacje	0	0	0	0	0	(12 219)	(12 219)
Różnice kursowe	0	(1)	(198)	(31)	(26)	0	(256)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	(6 862)	(6 862)
Sprzedaż spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0	(2)	(83)	(85)
Wartość brutto na koniec okresu	14 823	144 029	299 684	7 260	18 166	26 104	510 066

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	2 113	8 830	146	630	0	11 719
Sprzedaż	0	0	(6 872)	(182)	0	0	(7 054)
Likwidacja	0	(53)	(279)	(139)	(180)	0	(651)
Reklasyfikacja	0	0	0	215	0	0	215
Różnice kursowe	0	152	(15)	(4)	3	0	136
Inne	0	0	1	0	0	0	1
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	44	44 397	174 666	6 220	14 721	0	240 048

Wartość netto

Rzeczowe aktywa trwale własne

na 1 stycznia 2021 r.	15 195	100 991	129 282	642	3 607	15 507	265 224
na 30 czerwca 2021 r.	14 779	99 632	125 018	1 040	3 445	26 104	270 018

Prawa do używania na podstawie umów leasingu:

30.06.2021	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0	371	59 669	14 290	1 293	0	75 623
Zwiększenia	0	0	10 006	1 819	0	0	11 825
Zakup	0	0	0	1 454	0	0	1 454
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	965	0	0	0	965
Przyjęte na podst. um. leasingu	0	0	7 360	285	0	0	7 645
Włączenie spółki do konsolidacji	0	0	0	0	0	0	0
Reklasyfikacje	0	0	1 681	18	0	0	1 699
Różnice kursowe	0	0	0	61	0	0	61
Inne	0	0	0	1	0	0	1
Zmniejszenia	0	0	(17)	(1 996)	0	0	(2 013)
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	(17)	(829)	0	0	(846)
Reklasyfikacje	0	0	0	(461)	0	0	(461)
Różnice kursowe	0	0	0	(23)	0	0	(23)
Inne	0	0	0	(683)	0	0	(683)
Wartość brutto na koniec okresu	0	371	69 658	14 113	1 293	0	85 435

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	5	2 946	1 693	121	0	4 765
Likwidacja	0	0	(17)	(697)	0	0	(714)
Reklasyfikacja	0	0	0	(215)	0	0	(215)
Różnice kursowe	0	0	0	29	0	0	29
Inne	0	0	0	(188)	0	0	(188)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	31	12 513	7 499	701	0	20 744

Wartość netto

Prawa do używania na pods. umów leasingu:

na 1 stycznia 2021 r.	0	345	50 085	7 413	713	0	58 556
na 30 czerwca 2021 r.	0	340	57 145	6 614	592	0	64 691

Wartość netto

Rzeczowe aktywa trwale razem

na 1 stycznia 2021 r.	15 195	101 336	179 367	8 055	4 320	15 507	323 780
na 30 czerwca 2021 r.	14 779	99 972	182 163	7 654	4 037	26 104	334 709

Rzeczowe aktywa trwale 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	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)
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	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)
Reklasyfikacja	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 trwale 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
Reklasyfikacje rzeczowych aktywów w leasingu finansowym (wg MSR 17)*	0	0	0	0	0	0	0
Reklasyfikacje rzeczowych aktywów w leasingu operacyjnym (wg MSR 17)*	0	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto początek okresu po reklasyfikacjach	0	371	59 093	11 616	1 293	0	72 373
Zwiększenia	0	0	11 648	4 838	0	352	16 838
Zakup	0	0	26	1 556	0	352	1 934
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	548	253	0	0	801
Przyjęte na podst. um. leasingu finansowego	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

Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	17	8 460	4 631	335	0	13 443
Reklasyfikacje rzeczowych aktywów w leasingu finansowym (wg MSR 17)	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie i odpisy na początek okresu po reklasyfikacjach	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 okresu	0	26	9 584	6 877	580	0	17 067

Wartość netto

Prawa do używania na pods. 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 trwałe razem

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

Rzeczowe aktywa trwale własne:

30.06.2020	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	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	0	327	14 786	347	213	10 586	26 259
Zakup	0	88	236	0	94	10 487	10 905
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	225	941	32	0	0	1 198
Włączenie spółki zależnej do konsolidacji	0	14	2 224	6	61	0	2 305
Reklasyfikacje	0	0	11 072	189	1	78	11 340
Różnice kursowe	0	0	273	76	57	21	427
Inne	0	0	40	44	0	0	84
Zmniejszenia	(177)	(333)	(1 776)	(732)	(129)	(2 151)	(5 298)
Sprzedaż	0	0	(33)	(433)	0	0	(466)
Likwidacja	0	0	(1 413)	(299)	(1)	0	(1 713)
Reklasyfikacje	0	0	(87)	0	(102)	(636)	(825)
Różnice kursowe	(177)	(333)	(203)	0	(20)	(8)	(741)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	(1 507)	(1 507)
Inne	0	0	(40)	0	(6)	0	(46)
Wartość brutto na koniec okresu	16 230	146 138	296 458	6 724	17 603	14 370	497 523
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	2 141	9 042	142	720	0	12 045
Włączenie spółki zależnej do konsolidacji	0	1	120	1	8	0	130
Sprzedaż	0	0	(28)	(429)	0	0	(457)
Likwidacja	0	0	(1 398)	(299)	(1)	0	(1 698)
Reklasyfikacje	0	0	3 085	154	18	0	3 257
Różnice kursowe	0	(186)	120	49	20	0	4
Inne	0	0	(31)	(200)	(9)	0	(240)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	44	42 997	165 220	6 225	14 176	0	228 662
Wartość netto							
Rzeczowe aktywa trwale własne							
na 1 stycznia 2020 r.	16 363	105 103	129 138	302	4 099	5 935	260 941
na 30 czerwca 2020 r.	16 186	103 141	131 238	499	3 427	14 370	268 861

Prawa do używania na podstawie umów leasingu:

30.06.2020	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
Reklasyfikacje rzeczowych aktywów w leasingu finansowym (wg MSR 17)	0	0	0	0	0	0	0
Reklasyfikacje rzeczowych aktywów w leasingu operacyjnym (wg MSR 17)	0	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto początek okresu po reklasyfikacjach	0	371	59 093	11 616	1 293	0	72 373
Zwiększenia	0	0	805	3 338	0	253	4 396
Zakup (ulepszenie)	0	0	15	1 688	0	253	1 956
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	309	253	0	0	562
Przyjęte na podstawie umowy leasingu	0	0	481	905	0	0	1 386
Reklasyfikacje	0	0	0	424	0	0	424
Różnice kursowe	0	0	0	68	0	0	68
Zmniejszenia	0	0	(11 072)	(918)	0	(253)	(12 243)
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	0	(877)	0	0	(877)
Reklasyfikacje pozostałe	0	0	(11 072)	0	0	0	(11 072)
Różnice kursowe	0	0	0	(41)	0	0	(41)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	(253)	(253)
Wartość brutto na koniec okresu	0	371	48 826	14 036	1 293	0	64 526
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	17	8 460	4 631	335	0	13 443
Reklasyfikacje rzeczowych aktywów w leasingu finansowym (wg MSR 17)	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie i odpisy na początek okresu po reklasyfikacjach	0	17	8 460	4 631	335	0	13 443
Odpis amortyzacyjny za okres	0	5	2 057	1 955	122	0	4 139
Likwidacja	0	0	0	(768)	0	0	(768)
Reklasyfikacja	0	0	(3 230)	0	0	0	(3 230)
Różnice kursowe	0	0	0	5	0	0	5
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	22	7 287	5 823	457	0	13 589

Wartość netto

Prawa do używania na pods. umów leasingu:

na 1 stycznia 2020 r.	0	354	50 633	6 985	958	0	58 930
na 30 czerwca 2020 r.	0	349	41 539	8 213	836	0	50 937

Wartość netto

Rzeczowe aktywa trwałe razem

na 1 stycznia 2020 r.	16 363	105 457	179 771	7 287	5 057	5 935	319 871
na 30 czerwca 2020 r.	16 186	103 490	172 777	8 712	4 263	14 370	319 797

W I półroczu 2021 roku kwota odszkodowań uzyskanych od stron trzecich z tytułu utraty wartości lub utracenia pozycji rzeczowych aktywów trwałych wyniosła 137 tys. zł (I półrocze 2020 roku: 17 tys. zł) i została ujęta w pozostałych przychodach operacyjnych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

W I półroczu 2021 roku nie zostały zawarte znaczące umowy inwestycyjne.

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 30.06.2021 r. obciążone były z tytułu zaciągniętych kredytów w następujący sposób:

- ✓ hipoteka do kwoty 82 000 tys. zł na nieruchomościach
- ✓ hipoteka umowna łączna do kwoty 60 000 tys. zł na nieruchomościach
- ✓ hipoteka umowna łączna do kwoty 154 000 tys. zł na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości.

W I półroczu 2021 r. nie dokonano odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Wartość amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych w I półroczu 2021 roku wyniosła 16 484 tys. zł, z czego:

- ✓ 16 372 tys. zł uwzględniono w rachunku zysków i strat, w tym 15 933 tys. zł odniesiono w koszty działalności podstawowej, natomiast 99 tys. zł zakwalifikowano do pozostałych kosztów operacyjnych,
- ✓ 112 tys. zł zostało aktywowane i zwiększyło wartość rzeczowych aktywów trwałych.

NOTA NR 4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Na dzień 30.06.2021 r. Grupa RAWLPLUG posiadała nieruchomości inwestycyjne o wartości netto 4 186 tys. zł.

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Wartość brutto na początek okresu	4 637	4 637	4 637
Wartość brutto na koniec okresu	4 637	4 637	4 637
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu	479	0	0
Zwiększenia	0	601	564
Utworzenie	0	601	561
Różnice kursowe	0	0	3
Zmniejszenia	(28)	(122)	0
Różnice kursowe	(28)	(122)	0
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	451	479	564
Wartość netto			
Stan na początek okresu	4 158	4 637	4 637
Stan na koniec okresu	4 186	4 158	4 073

Grupa RAWLPLUG nie uzyskała w I półroczu 2021 r. przychodów z czynszów z tytułu najmu.

Koszty finansowania zewnętrznego nie zwiększały wartości nieruchomości inwestycyjnych.

NOTA NR 5. INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE

Udziały niedające kontroli

Spółka	31.12.2020	Udział w wyniku finansowym netto	Wyplata dywidendy	Różnice kursowe z wyceny jed. zagranicznych	30.06.2021
Koelner Hungaria Kft	48 926	6 093	(622)	1 020	55 417
RAZEM	48 926	6 093	(622)	1 020	55 417

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

Koelner Hungaria Kft

	30.06.2021	31.12.2020
Udziały niedające kontroli (% głosów)	49%	49%
Udziały niedające kontroli (% udziałów własnościowych)	49%	49%
Aktywa trwałe	7 587	8 088
Aktywa obrotowe	113 954	97 256
AKTYWA RAZEM	121 542	105 345
Zobowiązania krótkoterminowe	8 448	5 496
Zobowiązania razem	8 448	5 496
Kapitał własny przypadający:	113 093	99 848
akcjonariuszom podmiotu dominującego	57 676	50 922
podmiotom niekontrolującym	55 417	48 926
PASYWA RAZEM	121 542	105 344

Koelner Hungaria Kft

	01-06.2021	01-06.2020
Przychody ze sprzedaży	54 011	42 623
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	6 342	4 203
Zysk (strata) netto przypadający podmiotom niekontrolującym	6 093	4 038
Zysk (strata) netto	12 435	8 241
Pozostałe całkowite dochody przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	7 401	2 774
Pozostałe całkowite dochody przypadające podmiotom niekontrolującym	7 113	2 667
Pozostałe całkowite dochody	14 515	5 441
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	7 401	2 774
Całkowite dochody przypadające podmiotom niekontrolującym	7 113	2 667
Całkowite dochody	14 515	5 441

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

30.06.2021	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie (AZK)	Aktywa poza zakresem MSSF 9	Razem
Aktywa trwale:	57 719	25 883	83 602
Należności i pożyczki	57 719	0	57 719
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0	25 883	25 883
Aktywa obrotowe:	281 982	11 788	293 770
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	205 592	0	205 592
Należności z tytułu podatków, przedpłaty i zaliczki	0	11 788	11 788
Pożyczki	15 869	0	15 869
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	60 521	0	60 521
Kategoria aktywów finansowych razem	339 701	37 671	377 372

30.06.2021	Zobowiązania finansowe wyc. według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyc. w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania poza zakresem MSSF 9	Razem
Zobowiązania długoterminowe	84 709	0	0	84 709
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	58 999	0	0	58 999
Leasing	25 705	0	0	25 705
Pozostałe zobowiązania	5	0	0	5
Zobowiązania krótkoterminowe	435 801	0	16 845	452 646
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	186 519	0	0	186 519
Zobowiązania podatkowe	0	0	16 845	16 845
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	232 674	0	0	232 674
Leasing	16 608	0	0	16 608
Kategoria zobowiązań finansowych razem	520 510	0	16 845	537 355

31.12.2020	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie (AZK)	Aktywa poza zakresem MSSF 9	Razem
Aktywa trwale:	53 635	25 929	79 564
Należności i pożyczki	53 635	0	53 635
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0	25 929	25 929
Aktywa obrotowe:	184 180	8 731	192 911
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	129 837	0	129 837
Należności z tytułu podatków, przedpłaty i zaliczki	0	8 731	8 731
Pożyczki	6 968	0	6 968
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	47 375	0	47 375
Kategoria aktywów finansowych razem	237 815	34 660	272 475

31.12.2020	Zobowiązania finansowe wyc. według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyc. w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania poza zakresem MSSF 9	Razem
Zobowiązania długoterminowe	185 916	0	0	185 916
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	157 558	0	0	157 558
Leasing	28 348	0	0	28 348
Pozostałe zobowiązania	10	0	0	10
Zobowiązania krótkoterminowe	226 313	0	13 242	239 555
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	122 594	0	0	122 594
Zobowiązania podatkowe	0	0	13 242	13 242
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	89 804	0	0	89 804
Leasing	13 915	0	0	13 915
Kategoria zobowiązań finansowych razem	412 229	0	13 242	425 471

30.06.2020	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie (AZK)	Aktywa poza zakresem MSSF 9	Razem
Aktywa trwale:	55 574	20 259	75 833
Należności i pożyczki	55 574	0	55 574
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0	20 259	20 259
Aktywa obrotowe:	201 988	5 375	207 363
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	155 128	0	155 128
Należności z tytułu podatków, przedpłaty i zaliczki	0	5 375	5 375
Pożyczki	6 676	0	6 676
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	40 184	0	40 184
Kategoria aktywów finansowych razem	257 562	25 634	283 196

30.06.2020	Zobowiązania finansowe wyc. według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyc. w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania poza zakresem MSSF 9	Razem
Zobowiązania długoterminowe	170 132	0	0	170 132
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	143 780	0	0	143 780
Leasing	26 344	0	0	26 344
Pozostałe zobowiązania	8	0	0	8
Zobowiązania krótkoterminowe	256 474	0	21 703	278 177
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	142 558	0	0	142 558
Zobowiązania podatkowe	0	0	21 703	21 703
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	103 332	0	0	103 332
Leasing	10 584	0	0	10 584
Kategoria zobowiązań finansowych razem	426 606	0	21 703	448 309

NOTA NR 7. INSTRUMENTY POCHODNE

Na dzień 30.06.2021 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 30.06.2021 r. posiadała instrumenty finansowe pochodne wycenione w wartości godziwej, której skutki wyceny zostały odpowiednio ujęte w pozycji Rachunku zysków i strat.

W okresie 1.01-30.06.2021 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 30.06.2021 r. Grupa RAWLPLUG nie posiadała żadnych otwartych kontraktów terminowych.

NOTA NR 8. UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

Na dzień 30.06.2021 r. Grupa RAWLPLUG S.A. nie posiadała udziałów we wspólnych przedsięwzięciach wycenianych metodą praw własności.

NOTA NR 9. AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje w jednostki zależne i Inne długoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
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	6 071	66 428	49 014
<i>Inwestycje w jednostki zależne</i>	<i>5</i>	<i>18 127</i>	<i>6 965</i>
Zakup udziałów i akcji	5	14 920	3 840
Objęcie spółki konsolidacją	0	3 013	3 013
Różnice kursowe	0	194	112
Udzielone pożyczki	60 66	48 301	42 049
Udzielenie	5 733	19 229	13 150
Konwersja (z/do krótko i długoterminowych)	0	28 569	28 569
Różnice kursowe	7	39	23
Inne	326	464	307
Zmniejszenia	(2 666)	(40 831)	(32 170)
<i>Inwestycje w jednostki zależne</i>	<i>(51)</i>	<i>(3 876)</i>	<i>(3 876)</i>
Objęcie spółki zależnej konsolidacją	0	(3 876)	(3 876)
Różnice kursowe	(51)	0	0
Udzielone pożyczki	(2 615)	(36 955)	(28 294)
Splata pożyczek	(1 425)	(10 599)	(2 226)
Konwersja (z/do krótko i długoterminowych)	(549)	(26 314)	(25 662)
Różnice kursowe	(20)	(41)	(405)
Inne	(621)	(1)	(1)
Wartość brutto na koniec okresu	87 481	84 076	75 323
Inwestycje w jednostki zależne	31 573	31 619	20 457
Udzielone pożyczki	55 908	52 457	54 866

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
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	4	6 189	690
<i>Inwestycje w jednostki zależne</i>	<i>0</i>	<i>5 491</i>	<i>0</i>
Inne zwiększenia	0	5 491	0
Udzielone pożyczki	4	698	690
Utworzenie	4	10	3
Konwersja (z/do krótko i długoterminowych)	0	666	666
Różnice kursowe	0	22	21

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Zmniejszenia	(635)	(484)	(4)
Udzielone pożyczki	(635)	(484)	(4)
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	(621)	(443)	0
Różnice kursowe	(14)	(41)	(4)
Odpis aktualizujący wartość długoterminowych aktywów finansowych na koniec okresu	5 691	6 322	1 303
Wartość netto			
Stan na początek okresu - Razem	77 754	57 862	57 862
Stan na początek okresu - Inwestycje w jednostki zależne netto	25 928	17 168	17 168
Stan na początek okresu - Pożyczki netto	51 826	40 694	40 694
Stan na koniec okresu - Razem	81 790	77 754	74 020
Stan na koniec okresu - Inwestycje w jednostki zależne netto	25 882	25 928	20 257
Stan na koniec okresu - Pożyczki netto	55 908	51 826	53 763
w tym pożyczki netto udzielone jednostce dominującej	36 933	36 416	38 485
w tym pożyczki netto udzielone jednostkom zależnym	15 479	15 410	15 071
w tym pożyczki netto udzielone podmiotom spoza Grupy	3 496	0	207

Krótkoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Wartość brutto na początek okresu	7 425	6 867	6 867
Udzielone pożyczki	7 425	6 867	6 867
Zwiększenia	10 243	29 815	29 007
Inwestycje w jednostki zależne	96	0	0
Udzielenie	96	0	0
Udzielone pożyczki	8 503	29 815	29 007
Udzielenie	7 096	3 019	2 757
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	1 170	26 314	25 662
Różnice kursowe	143	187	333
Inne	94	295	255
Instrumenty pochodne	1 644	0	0
Udzielenie	1 100	0	0
Wycena	544	0	0
Zmniejszenia	(667)	(29 257)	(29 198)
Udzielone pożyczki	(59)	(29 257)	(29 198)
Sprzedaż / spłata	0	(227)	(227)
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	0	(28 569)	(28 569)
Różnice kursowe	(59)	(57)	0
Zmiana metody konsolidacji na metodę pełną	0	(402)	(402)
Inne	0	(2)	0
Instrumenty pochodne	(608)	0	0
Sprzedaż / spłata	(600)	0	0
Inne	(8)	0	0
Stan brutto na koniec okresu	17 001	7 425	6 676
Udziały i akcje	96	0	0
Udzielone pożyczki	15 869	7 425	6 676
Instrumenty pochodne	1 036	0	0

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Odpis aktualizujący Inne krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu	457	626	626
Udzielone pożyczki	457	626	626
Zwiększenia	646	497	40
<i>Udzielone pożyczki</i>	<i>646</i>	<i>497</i>	<i>40</i>
Utworzenie	4	6	6
Konwersja (z/do krótko i długoterminowych)	0	443	0
Różnice kursowe	21	48	34
Inne	621	0	0
Zmniejszenia	(9)	(666)	(666)
Udzielone pożyczki	(9)	(666)	(666)
Różnice kursowe	(9)	0	0
Konwersja (z/do krótko i długoterminowych)	0	(666)	(666)
Odpis aktualizujący krótkoterminowe aktywa finansowe na koniec okresu	1 099	457	0
Udziały i akcje	5		0
Udzielone pożyczki	1 094	457	(666)
Wartość netto - Udzielone pożyczki			
Stan na początek okresu	6 968	6 241	6 241
Stan na koniec okresu	14 775	6 968	6 676
w tym pożyczki netto udzielone jednostce dominującej	0	0	0
w tym pożyczki netto udzielone jednostkom zależnym	14 511	6 706	6 625
w tym pożyczki netto udzielone podmiotom spoza Grupy	264	262	51

Na dzień 30.06.2021 r. na aktywa finansowe w Grupie RAWLPLUG składały się głównie pożyczki oraz udziały w spółkach powiązanych.

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

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

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

Na dzień 30.06.2021 r. Grupa Kapitałowa nie posiadała aktywów finansowych, których przeniesienia nie kwalifikują się do wyłączenia z bilansu.

NOTA NR 10. ZAPASY

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Materiały	31 061	25 983	24 128
Półprodukty i produkcja w toku	19 551	11 784	14 262
Produkty gotowe	153 039	123 024	116 837
Towary	108 613	93 910	84 645
Zaliczki na dostawy	4 092	2 498	1 968
	316 356	257 199	241 840
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(16 025)	(15 918)	(14 101)
Zapasy, wartość brutto	332 381	273 117	255 941

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Stan na początek okresu	15 918	13 750	13 750
Odpisy utworzone	834	4 804	871
Odpisy rozwiązane	(870)	(2 046)	(337)
Inne zmiany	143	(590)	(183)
Stan na koniec okresu	16 025	15 918	14 101

Zapasy na dzień 30.06.2021 r., z tytułu zaciągniętych kredytów, obciążone były w następujący sposób:

- ✓ Zastaw na zapasach – 75 tys. zł (RAWLPLUG S.A.),
- ✓ Zastaw na zapasach – 105 000 tys. zł (Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. oddział w Łańcucie).

W I półroczu 2021 roku rozwiązano odpisy aktualizujące wartość zapasów w Grupie RAWLPLUG na kwotę 870 tys. zł. Rozwiązanie odpisów było głównie wynikiem sprzedaży zapasów objętych odpisem, w tym:

- ✓ RAWLPLUG S.A. - 579 tys. zł,
- ✓ Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. oddział w Łańcucie - 269 tys. zł,
- ✓ Rawlplug Middle East FZE - 22 tys. zł.

W I półroczu 2021 roku w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych utworzono odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 833 tys. zł, w tym:

- ✓ RAWLPLUG S.A. - 568 tys. zł,
- ✓ Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. oddział Łańcut - 209 tys. zł,
- ✓ Koelner Vilnius UAB - 36 tys. zł,
- ✓ Rawlplug Middle East FZE - 10 tys. zł,
- ✓ Rawlplug Ireland Ltd. - 9 tys. zł,
- ✓ Rawlplug B&C Material Trading L.L.C. - 1 tys. zł.

NOTA NR 11. UMOWY O BUDOWĘ

Nie dotyczy.

NOTA NR 12. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Kaucje z tytułu wynajmu lokali	1 812	1 810	1 813
Inne należności	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	2 591	2 704	3 120
	4 403	4 514	4 933

Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Należności z tyt. dostaw i usług	203 560	129 324	154 723
Należności z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i podobne	10 746	6 929	4 342
Rozliczenia międzyokresowe	7 624	4 263	6 751
Pozostałe należności	1 999	513	405
	223 929	141 029	166 221
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Odpisy aktualizujące wartość należności	(20 470)	(19 407)	(20 502)
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe brutto	244 399	160 436	186 723

Odpisy aktualizujące wartości należności krótkoterminowych

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Stan na początek okresu	19 407	19 385	19 385
Odpisy utworzone	3 157	3 848	2 619
Odpisy rozwiązane	(2 308)	(3 035)	(1 496)
Odpisy wykorzystane	(9)	(542)	(313)
Inne zmiany	223	(249)	307
Stan na koniec okresu	20 469	19 407	20 502

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

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

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

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

NOTA NR 13. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	60 421	47 375	40 184
Inne	100	0	0
	60 521	47 375	40 184

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

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

NOTA NR 15. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy RAWLPLUG S.A. na dzień 30.06.2021 r. wynosił 32 560 tys. zł.

Kapitał zakładowy

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

Według informacji posiadanych przez Spółkę stan akcjonariatu RAWLPLUG S.A. na dzień przekazania skonsolidowanego raportu okresowego za I kwartał 2021 roku oraz na dzień 30.06.2021 r. przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	Udział % w liczbie głosów na WZA
Amicus Polinae Sp. z o.o.	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

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

Na dzień 30.06.2021 RAWLPLUG S.A. posiadała łącznie 1 500 599 akcji własnych RAWLPLUG S.A. zgodnie z art. 364 par.2 Kodeksu Spółek Handlowych nie wykonuje praw głosu z posiadanych akcji. Akcje własne nie uczestniczą w wypłacie dywidendy.

NOTA NR 16. POZOSTAŁE KAPITAŁY

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

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Kapitał zapasowy pozostały	21 095	20 937	20 766
Kapitał zapasowy utworzony ustawowo	10 854	10 854	10 844
Pozostałe kapitały rezerwowe	30 665	30 823	31 004
Różnice kursowe z konsolidacji	24 781	23 605	18 748
	87 395	86 219	81 362

NOTA NR 17. ZYSKI ZATRZYMANE

W dniu 21.06.2021 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki. Wśród podjętych uchwał będących przedmiotem obrad była m.in. uchwała „Sposób podziału zysku netto za rok obrotowy 2020 oraz pokrycia straty z lat ubiegłych” zgodnie z którą zysk netto RAWLPLUG S.A. za rok obrotowy 2020 obejmujący okres od dnia 1.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r. w kwocie 36 769 119,874 zł przeznaczono na:

- ✓ Wypłatę dywidendy w kwocie 11 802 572,38 zł tj. kwotę 0,38 zł na 1 akcję. Dywidendą objętych będzie 31.059.401 akcji. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki ustaliło dzień ustalenia prawa do dywidendy na dzień 8 lipca 2021, termin wypłaty dywidendy na dzień 29 lipca 2021 r.
- ✓ Pokrycie straty z lat ubiegłych powstałej w wyniku zmiany zasad rachunkowości RAWLPLUG S.A. w wysokości 9 163 684,71 zł,
- ✓ Zwiększenie kapitału zapasowego RAWLPLUG S.A. w kwocie 15 802 862,78 zł.

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	213 409	175 156	175 156
Wynik netto bieżącego okresu	62 098	50 056	21 885
	275 507	225 212	197 041

NOTA NR 18. AKCJE WŁASNE

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Akcje własne	12 505	12 505	5
	12 505	12 505	5

NOTA NR 19. REZERWY

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
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	294	301	103
Rezerwa na odprawy emerytalne	189	89	0
Inne	105	212	103
Wykorzystanie	0	(48)	(44)
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	0	0
Inne	0	(48)	(44)
Rozwiązanie	(4)	(191)	0
Rezerwa na odprawy emerytalne	(4)	(191)	0
Inne zmiany	(100)	(123)	(24)
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	(99)	0
Inne	(100)	(24)	(24)
Zmiana z tyt. różnic kursowych	29	(8)	64
Rezerwa na odprawy emerytalne	(9)	33	19
Inne	38	(41)	45
Stan na koniec okresu	3 185	2 966	3 134
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 778	1 602	1 789
Inne	1 407	1 364	1 345
Część długoterminowa	3 162	2 943	3 111
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 770	1 594	1 781
Inne	1 392	1 349	1 330
Część krótkoterminowa	23	23	23
Rezerwa na odprawy emerytalne	8	8	8
Inne	15	15	15

W okresie 6 miesięcy 2021 roku Grupa nie była stroną istotnych postępowań sądowych, na które nie utworzono by rezerwy.

Pozostałe rezerwy

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
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	4 598	2 818	1 868
Rezerwa na zobowiązania	6	39	9
Rezerwa na premie	4 210	2 766	1 859
Pozostałe	382	13	0
Wykorzystanie	(3 499)	(1 276)	(1 180)
Rezerwa na premie	(3 499)	(1 276)	(1 180)
Rozwiązanie	(1 558)	(1 177)	(591)
Rezerwa na zobowiązania	0	(54)	0
Rezerwa na premie	(1 535)	(1 101)	(569)
Pozostałe	(23)	(22)	(22)
Zmiana z tyt. różnic kursowych	(9)	21	8
Rezerwa na zobowiązania	(0)	1	0
Rezerwa na premie	(3)	15	5
Pozostałe	(6)	5	3
Reklasyfikacja	(1)	6	18
Rezerwa na premie	(1)	19	18
Pozostałe	0	(13)	0
Stan na koniec okresu	2 470	2 939	2 670
Rezerwa na zobowiązania	258	252	275
Rezerwa na premie	1 804	2 632	2 342
Rezerwa na odszkodowania	0	0	0
Pozostałe	408	55	53
Część długoterminowa	39	33	75
Rezerwa na zobowiązania	39	33	75
Część krótkoterminowa	2 431	2 906	2 595
Rezerwa na zobowiązania	218	219	200
Rezerwa na premie	1 805	2 632	2 342
Rezerwa na odszkodowania	0	0	0
Pozostałe	408	55	53

NOTA NR 20. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Długoterminowe	799	897	1 001
Przychody przyszłych okresów	799	897	1 001
- dotacje	572	666	760
- pozostałe	227	231	241
Krótkoterminowe	25 076	20 498	16 461
Przychody przyszłych okresów	187	192	192
- dotacje	187	187	187
- pozostałe	0	5	5
Bierne rozliczenia międzyokresowe	24 889	20 306	16 269
- zobowiązania z tyt. przyszłych dostaw	7 316	5 338	5 407

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
- rezerwa na urlopy	3 904	3 319	2 409
- rezerwa na bonusy	12 585	9 677	7 670
- pozostałe	1 084	1 972	783

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

Zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	133 566	93 196	106 771
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i podobne (bez CIT)	14 944	12 367	20 974
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	6 458	5 116	4 880
Zobowiązania z tyt. Dywidendy	11 803	0	0
Zobowiązania z tyt. zakupu rzeczowych aktywów trwałych	4 330	2 939	7 745
Pozostałe	3 752	3 228	4 109
	174 853	116 846	144 479

Zobowiązania długoterminowe	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Pozostałe	5	5	4
	5	5	4

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

NOTA NR 22. KREDYTY I POŻYCZKI

Kredyty i pożyczki

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Długoterminowe kredyty bankowe	58 999	157 558	143 780
Długoterminowe kredyty	58 999	157 558	143 780
Krótkoterminowe kredyty bankowe	224 601	87 954	102 042
Krótkoterminowe pożyczki	8 072	1 850	1 290
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	232 674	89 804	103 332

Terminy spłaty

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
powyżej 1 roku do 3 lat	58 999	157 558	143 780
	58 999	157 558	143 780

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.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	Limit 60 000 łącznie dla trzech spółek		51 888		02.02.2024
Koelner Rawplug IP Sp. z o.o. Oddział w Łańcut	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	Limit 60 000 łącznie dla trzech spółek		6 973		02.02.2024
Koelner Rawplug IP Sp. z o.o.	Bank Handlowy w Warszawie S. A.	Warszawa	Limit 60 000 łącznie dla trzech spółek		138		02.02.2024
RAZEM					58 999		

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Kredytobiorca / Pożyczkobiorca	Kredytodawca / Pożyczkodawca	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty*		Termin spłaty
			tys. zł	tys. waluta	tys. zł	tys. waluta	
RAWLPLUG S.A.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	5 000		4 282		bezterminowo
RAWLPLUG S.A.	BNP Paribas Bank Polska S.A.	Wrocław	108 800		108 724		30.04.2022
RAWLPLUG S.A.	ING Bank Śląski S.A.	Katowice	70 000		68 475		28.02.2022
RAWLPLUG S.A.	PKO Bank Polski S.A.	Warszawa	20 000		2 333		13.01.2022
RAWLPLUG S.A.	Active Hotel Sp. z o.o.	Wrocław	10 000		673		31.12.2021
Rawplug Ireland Ltd	PRI Pension Trustees Ltd	Dublin, Irlandia	808	192 EUR	242	50 EUR	bezterminowo
Rawplug Ltd	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	9 200		5 772		bezterminowo
Koelner Rawplug IP Sp.z o.o (oddział Łańcut)	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	33 000		870 32 103	7 101 EUR	bezterminowo
Rawplug France SAS	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	10 000		7 816		bezterminowo
Rawplug Ireland Ltd	Rawplug Ireland (Export) Ltd	Dublin, Irlandia	1 447	320 EUR	1 383	306 EUR	bezterminowo
RAZEM					232 674		

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

Zmiany z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów krótko i długoterminowych:

	01-06.2021	01-06.2020
Stan na początek okresu	247 362	272 418
Zwiększenia, w tym:	60 493	5 384
- zaciągnięcie	60 493	4 262
- różnice kursowe	0	1 122
Zmniejszenia, w tym:	(16 182)	(30 690)
- spłata	(2 635)	(30 463)
- konwersja pożyczka na kapitał	(13 547)	(227)
Stan na koniec okresu	291 673	247 112

W okresie 6 miesięcy 2021 roku Grupa RAWLPLUG nie naruszyła żadnych postanowień umów kredytów i pożyczek, wszystkie kowenanty umowne były spełnione.

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30.06.2021 r. wynosiła 291 673 tys. zł. Na dzień 30.06.2021 r. Grupa Kapitałowa nie posiadała nieuregulowanych spłat rat kapitałowych, ani odsetkowych z tytułu zaciągniętych kredytów.

Informacje o wartości aktywów stanowiących zabezpieczenie kredytów przez Grupę RAWLPLUG znajdują się w Notach nr 3 i 10.

Większość kredytów oprocentowana jest na bazie zmiennych stóp procentowych w oparciu o referencyjną stopę WIBOR 1M, która według stanu na dzień 30.06.2021 r. kształtowała się na poziomie 0,18% oraz WIBOR 3M, która według stanu na dzień 30.06.2021 r. kształtowała się na poziomie 0,21%.

NOTA NR 23. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Współpraca Grupy RAWLPLUG z instytucjami finansowymi w I półroczu 2021 roku układała się bardzo dobrze. W tym okresie odnowiono, na kolejne 3 lata, istotną umowę o kredyt obrotowy zawarty z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A., a w ramach rozszerzenia współpracy z grupą BNP Paribas, zawarto nową umowę o faktoring odwrotny z limitem 2 mln USD. Z kolei z grupą PKO Banku Polskiego również rozszerzono współpracę w zakresie faktoringu odwrotnego poprzez zawarcie nowej umowy o limit na kwotę 10 mln PLN.

Pozostałe zobowiązania finansowe

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Część długoterminowa	25 705	28 353	26 348
Zobowiązania leasingowe	25 705	28 348	26 344
Inne	0	5	4
Część krótkoterminowa	43 218	32 030	29 637
Zobowiązania leasingowe	16 608	13 915	10 584
Faktoring	26 601	18 100	19 044
Inne	9	15	9

NOTA NR 24. LEASING

Zobowiązania z tytułu leasingu

	30.06.2021		31.12.2020		30.06.2020	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	18 078	16 608	15 458	13 321	12 101	10 584
W okresie od 1 do 5 lat	26 716	25 705	29 633	28 942	27 677	26 343
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	44 794	X	45 091	X	39 778	X
Koszty finansowe (-)	(2 481)	X	(2 828)	X	(2 850)	X
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	42 313	42 313	42 263	42 263	36 928	36 927

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

Wartość opłat poniesionych z tytułu leasingu i najmu krótkoterminowego

	30.06.2021
Grunty i budynki	1 818
Urządzenia techniczne i maszyny	183
Środki transport	1 209
Inne	557
	3 768

NOTA NR 25. PODATEK DOCHODOWY

Należności / Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 042	1 802	1 033
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 901	875	729

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Stan brutto 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
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych i straty podatkowej	(1 834)	(2 285)	(279)
Rzeczowe aktywa trwałe	(1)	0	1
Wartości niematerialne	(1 256)	(2 520)	(1 265)
Aktywa finansowe	1	9	5
Zapasy	740	978	589
Należności krótkoterminowe	106	(135)	(79)
Rezerwy na świadczenia pracownicze	133	52	395
Pozostałe rezerwy	656	0	0
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	(1 894)	(2 773)	(2 134)
Różnice kursowe	(271)	858	911
Zobowiązania	472	1 090	1 012
Pozostałe	(520)	156	286
Różnice kursowe	30	240	13
Rzeczowe aktywa trwałe	1	(1)	(2)
Zapasy	(1)	4	2
Należności krótkoterminowe	(2)	5	3
Rezerwy na świadczenia pracownicze	(2)	9	5
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	34	223	5
Stan brutto na koniec okresu	45 156	46 960	48 739
Wartości niematerialne	22 503	23 759	25 014
Aktywa finansowe	772	771	767
Zapasy	4 938	4 199	3 808
Należności krótkoterminowe	2 553	2 449	2 503
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1 329	1 198	1 537
Pozostałe rezerwy	656	0	0
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	3 707	5 567	5 988
Różnice kursowe	864	1 135	1 188
Zobowiązania	7 450	6 978	6 900
Pozostałe	384	904	1 034

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
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	1 964	1 714	1 235
Rzeczowe aktywa trwałe	1 923	1 260	507
Aktywa finansowe	145	109	93
Należności krótkoterminowe	(2)	(1)	0
Pozostałe rezerwy	41	11	55
Różnice kursowe	(108)	342	546
Zobowiązania	0	(2)	(1)
Pozostałe	(35)	(5)	35
Stan na koniec okresu	18 822	16 858	16 379
Rzeczowe aktywa trwałe	15 743	13 820	13 067
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	527	527	527
Aktywa finansowe	1 672	1 527	1 511
Należności krótkoterminowe	11	13	14
Pozostałe rezerwy	52	11	55
Różnice kursowe	799	907	1 111
Zobowiązania	0	0	1
Pozostałe	18	53	93

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

Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat

	01-06.2021	01-06.2020
Podatek bieżący	8 624	2 214
Bieżące obciążenie podatkowe	8 624	2 214
Podatek odroczony	3 835	1 514
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	2 687	825
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu straty podatkowej i ulgi podatkowej	(98)	686
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nie ujętej straty podatkowej, ulgi	1 207	0
Inne	39	3
Razem podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	12 459	3 728

Roczne stawki podatkowe obowiązujące w 2021 roku w spółkach Grupy RAWLPLUG objętych konsolidacją przedstawiono w poniższej tabeli:

	Stawka podatkowa %
Rawlplug Middle East FZE, Rawlplug Building and Construction Material Trading L.L.C.	0
Koelner Hungária Kft	9
Rawlplug Ireland Ltd	12,5
Koelner Vilnius UAB, Rawlplug Manufacturing (Thailand) Limited	15
RAWLPLUG S.A., Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. Koelner CZ s.r.o., Rawlplug Ltd	19
Koelner Ltd	20
Koelner Slovakia s.r.o.	21
Rawl Scandinavia AB	21,4
Rawlplug France SAS	28
Koelner Deutschland GmbH, Stahl GmbH	29,65

NOTA NR 26. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

	01-06.2021	01-06.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów	282 628	236 647
Przychody netto ze sprzedaży usług	1 704	1 097
Przychody netto ze sprzedaży towarów	198 693	143 736
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	4 086	1 958
	487 111	383 438
Kraj	136 113	120 640
Eksport	350 998	262 798
	487 111	383 438
Unia Europejska	397 104	320 081
Pozostałe kraje	90 007	63 357
	487 111	383 438

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

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

NOTA NR 27. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU ORAZ KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Koszty według rodzaju

	01-06.2021	01-06.2020
Amortyzacja	17 559	17 189
Zużycie materiałów i energii	131 790	93 952
Koszty świadczeń pracowniczych	78 939	67 607
Podróże służbowe	556	556
Transport	19 405	15 213
Reprezentacja i reklama	3 813	2 148
Podatki i opłaty oraz ubezpieczenia majątkowe	4 017	3 599
Usługi obce	45 672	35 824
Pozostałe koszty	1 710	3 514
Razem koszty według rodzaju	303 461	239 602

Koszty świadczeń pracowniczych

	01-06.2021	01-06.2020
Wynagrodzenia	63 896	53 838
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 043	13 769
	78 939	67 607

NOTA NR 28. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne

	01-06.2021	01-06.2020
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 786	161
Dotacje	306	992
Odwrocenie odpisu aktualizującego należności	0	1 496
Odwrocenie odpisu aktualizującego zapasy	870	337
Odwrocenie odpisu aktualizującego niefinansowe aktywa trwałe	0	0
Odwrocenie rezerw	471	264
Otrzymane darowizny	0	4
Odpisane zobowiązania	1	1
Nadwyżki inwentaryzacyjne	134	141
Przychody z tytułu najmów/czynszów	550	627
Zwrot kosztów postępowań sądowych/otrzymane kary i odszkodowania	173	76
Zysk na okazjonalnym nabyciu	0	975
Pozostałe	2 576	1 803
	7 867	6 877

Pozostałe koszty operacyjne

	01-06.2021	01-06.2020
Odpisy aktualizujące należności	857	2 619
Odpisy aktualizujące zapasy	834	871
Kary i odszkodowania	28	46
Darowizny	966	890
Utworzenie rezerw	1 455	342
Niedobory inwentaryzacyjne	491	292
Koszty złomowania	409	288
Rozliczenie leasing	132	94
Spisane i umorzone należności	204	0
Pozostałe	1 211	1 248
	6 587	6 690

NOTA NR 29. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe

	01-06.2021	01-06.2020
Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	566	649
Dywidendy i udziały w zyskach	447	0
Zyski z tytułu różnic kursowych	1 290	0
Pozostałe odsetki	32	20
Instrumenty pochodne	420	0
Pozostałe	27	17
	2 782	686

Koszty finansowe

	01-06.2021	01-06.2020
Odsetki od kredytów i pożyczek	2 527	3 805
Pozostałe odsetki	207	261
Prowizje	689	788
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	13	9
Straty z tytułu różnic kursowych	281	962
Poręczenia i gwarancje	41	1
Pozostałe	828	994
	4 586	6 820

W okresie 1.01-30.06.2021 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 30.06.2021 r. Grupa RAWLPLUG nie posiadała żadnych otwartych kontraktów terminowych.

W okresie 1.01-30.06.2021 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 półroczu 2021 r. w wyniku realizacji transakcji na instrumentach finansowych pochodnych zrealizowała zysk w kwocie 202 tys. zł, a pozycje otwarte zostały wycenione i według tej wyceny Grupa poniosła zysk w kwocie 334 tys. zł.

NOTA NR 30. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

	01-06.2021	01-06.2020
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	62 098	21 885
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	31 059 401	32 560 000
Zysk przypadający na jedną akcję (w zł)	2,00	0,67

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

Wyliczenie średniej ważonej liczby akcji zwykłych:

I półrocze 2021 r.: $(31\,059\,401 \text{ akcji} \times 365 \text{ dni}) / 365 \text{ dni} = 31\,059\,401 \text{ akcji}$

I półrocze 2020 r.: $(32\,560\,000 \text{ akcji} \times 366 \text{ dni}) / 366 \text{ dni} = 32\,560\,000 \text{ akcji}$

NOTA NR 31. ROZWODNIONY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

NOTA NR 32. EMISJA I WYKUP PAPIERÓW DŁUŻNYCH

Nie dotyczy.

NOTA NR 33. PROGRAMY PŁATNOŚCI AKCJAMI

Nie dotyczy.

NOTA NR 34. DYWIDENDA

W dniu 21 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy z zysku netto Spółki za rok 2020.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie ustaliło wypłatę dywidendy w kwocie 11 802 572,38 zł, tj. kwotę 0,38 zł na 1 akcję.

Dywidendą objętych było 31.059.401 akcji (tj. liczba akcji Spółki minus skupione akcje własne)

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki ustaliło dzień ustalenia prawa do dywidendy na dzień 8 lipca 2021r. Dywidenda została wypłacona 29 lipca 2021 r.

NOTA NR 35. WYKUP AKCJI WŁASNYCH

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

W okresie 19-26.06.2020 r. RAWLPLUG S.A. nabyła, za pośrednictwem Trigon Dom Maklerski S.A., 599 akcji własnych po średniej cenie jednostkowej 7,66 zł. Łączna cena nabycia wyniosła 4 588,44 zł. Wartość nominalna jednej akcji wynosi 1,00 zł, a łączna wartość nominalna akcji skupionych w ww. dniach wyniosła 599,00 zł. Nabyty pakiet akcji stanowi 0,0018% kapitału

zakładowego RAWLPLUG S.A. i daje 599 głosów stanowiących 0,0018% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Na dzień 30.06.2020 r. Spółka posiadała łącznie 599 sztuk akcji własnych, stanowiących 0,0018% kapitału zakładowego i dających 599 głosów stanowiących 0,0018% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Szczegółowe informacje o powyższych transakcjach Zarząd RAWLPLUG S.A. przedstawił w raporcie bieżącym nr 10/2020 w dniu 29.06.2020 r.

W dniu 7.07.2020 r. Zarząd RAWLPLUG S.A. podjął uchwałę o zawieszeniu programu skupu akcji własnych, o którym informował w raporcie bieżącym nr 9/2020 z dnia 18.06.2020 r. oraz o ogłoszeniu zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Spółki. Zawieszenie programu skupu akcji własnych dotyczyło okresu od 08.07.2020 do 28.08.2020 r. Zgodnie z ww. uchwałą Zarząd Spółki RAWLPLUG S.A. skierował do akcjonariuszy, za pośrednictwem firmy inwestycyjnej, zaproszenie do składania ofert sprzedaży akcji w ramach dokonywania transakcji poza obrotem zorganizowanym. Treść zaproszenia wraz ze szczegółami i uwzględnieniem zmian warunków dotyczących ceny akcji przedstawiona została w raporcie bieżącym nr 13/2020 z dnia 17.07.2020 r.) oraz zamieszczona na stronie internetowej Spółki www.rawlplug.pl/pl/relacje-inwestorskie/. W wyniku zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Spółki w dniu 24.07.2020 r. RAWLPLUG S.A. nabyła 1 500 000 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło po cenie jednostkowej 8,30 zł za akcję. Nabyte akcje własne stanowią ogółem 4,606% w kapitale zakładowym RAWLPLUG S.A. i uprawniają do 1 500 000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 4,606% w ogólnej liczbie głosów przypadających na wszystkie akcje RAWLPLUG S.A. Przy nabyciu akcji, zgodnie z treścią zaproszenia, zastosowano proporcjonalną redukcję ofert sprzedaży, która wyniosła 62,4295%.

Na dzień 30.06.2021 r. RAWLPLUG S.A. posiadała łącznie 1 500 599 akcji własnych, o łącznej wartości nominalnej 1 500 599,00 zł. RAWLPLUG S.A. zgodnie z art. 364 par. 2 Kodeksu Spółek Handlowych nie wykonuje praw głosu z posiadanych akcji własnych oraz akcje własne nie uczestniczą w wypłacie dywidendy.

NOTA NR 36. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

W dniu 4.01.2021 r. doszło do połączenia RAWLPLUG S.A. ze spółką zależną Koelner Polska Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu.

Połączenie nastąpiło w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Koelner Polska Sp. z o.o., jako spółki przejmowanej, na RAWLPLUG S.A., jako spółkę przejmującą. Przedmiotem działalności spółki przejmowanej była sprzedaż hurtowa oraz detaliczna wyrobów metalowych oraz materiałów budowlanych na rynku krajowym.

W związku z faktem, iż jedynym udziałowcem Koelner Polska Sp. z o.o. 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. Połączenie ww. podmiotów przynosi 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, zapewnienia konsolidacji składników majątku łączących się spółek oraz uproszczenie struktury organizacyjnej i sposobu działania Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A., a co za tym idzie zwiększenie efektywności jej funkcjonowania, uproszczenie przepływów, redukcję ilości dokumentów, a także eliminację wzajemnych rozliczeń łączących się spółek. Niekwestionowaną korzyścią będą również oszczędności finansowe w obszarze administracyjnym i organizacyjnym, w tym oszczędności związane z połączeniem obowiązków związanych z funkcjonowaniem spółki przejmowanej jako odrębnego podmiotu prawnego. 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 pozwoli usprawnić realizowanie tej działalności w Grupie z korzyścią dla klienta końcowego. Powyższa operacja połączenia nie ma 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 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.

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 z dnia 17.09.2020 r. Uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy RAWLPLUG S.A. oraz Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Koelner Polska sp. z o.o. w sprawie połączenia Emitenta z Koelner Polska sp. z o.o. zostały podjęte w dniu 30.10.2020 r.

Z dniem wpisu połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego RAWLPLUG S.A. wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki Koelner Polska sp. z o.o.

Powyższa operacja połączenia nie ma wpływu na skonsolidowany wynik finansowy Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. za I półrocze 2021 r..

Szczegóły dotyczące wpływu połączenia na publikowane dane zostały przedstawione w dodatkowych notach objaśniających do jednostkowego sprawozdania finansowego RAWLPLUG S.A. za I półrocze 2021r.

NOTA NR 37. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

- ✓ należności i rozliczenia międzyokresowe na dzień 30.06.2021 r. z wyłączeniem pożyczek udzielonych,
- ✓ zobowiązania i przychody przyszłych okresów na dzień 30.06.2021 r. z wyłączeniem pożyczek otrzymanych,
- ✓ należności i zobowiązania z tytułu pożyczek na dzień 30.06.2021 r.,
- ✓ przychody za okres 1.01 - 30.06.2021 r. obejmujące przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów, materiałów, wynik na sprzedaży środków trwałych i aktywów finansowych oraz pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe z tytułu otrzymanych dywidend i odsetek od udzielonych pożyczek oraz przychody z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń,
- ✓ zakupy za okres 1.01 - 30.06.2021 r. obejmujące zakup towarów, materiałów i usług oraz zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- ✓ wynik na sprzedaży środków trwałych oraz pozostałe koszty operacyjne w okresie 1.01 - 30.06.2021 r.,
- ✓ koszty finansowe z tytułu odsetek od otrzymanych pożyczek oraz koszty z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń w okresie 1.01 - 30.06.2021 r.

Wszystkie transakcje pomiędzy jednostkami powiązanymi zawierane były na warunkach rynkowych.

	Razem jednostki powiązane	Eliminacje	Razem jednostki powiązane po eliminacjach
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	151 551	(141 485)	10 066
Zakupy ujęte w koszcie wytworzenia i wartości sprzedanych towarów i materiałów	93 370	(92 550)	820
Zakupy ujęte w kosztach sprzedaży i kosztach ogólnego zarządu	15 916	(13 583)	2 333
Zakup, aport środków trwałych i wartości niematerialnych	303	(303)	0
Pozostałe przychody operacyjne	3 711	(1 681)	2 030
Pozostałe koszty operacyjne	132	(51)	81
Przychody finansowe z tytułu dywidend	21 542	(21 095)	447
Przychody finansowe pozostałe	1 843	(1 279)	563
Koszty finansowe	1 316	(1 279)	36
Należności i rozliczenia międzyokresowe z wyjątkiem należności z tytułu pożyczek	75 586	(64 214)	11 372
Należności z tytułu pożyczek	137 555	(67 137)	70 418
Zobowiązania i przychody przyszłych okresów z wyjątkiem zobowiązań z tytułu pożyczek	72 700	(69 997)	2 703
Zobowiązania z tytułu pożyczek	68 518	(67 134)	1 383

Na dzień 30.06.2021 r. w Grupie RAWLPLUG zawarte były następujące umowy pożyczek z jednostkami powiązanymi ujęte w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy:

Pożyczki udzielone

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Jednostce dominującej	36 933	36 416	38 485
Jednostkom zależnym	33 485	22 115	21 694
Pozostałym jednostkom powiązanym	0	0	0
Razem	70 418	58 531	60 179

Pożyczki otrzymane

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Jednostki zależne	1 383	715	192
Razem	1 383	715	192

Transakcje z jednostkami zależnymi wyłączonymi z konsolidacji

	01-06.2021	01-06.2020
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	9 757	6 454
Zakup usług, towarów i materiałów	5 942	3 656
Pozostałe przychody	2 714	817
Zakup środków trwałych	0	0
Pozostałe koszty	117	0
Zobowiązania	2 084	2 508
Należności	11 235	5 762
Pożyczki udzielone	33 485	21 694
Pożyczki otrzymane	1 383	192

Dotyczy transakcji z jednostkami: dotyczy transakcji z jednostkami: Rawlplug Ireland (Export) Ltd, Koelner-Ukraine LLC, Koelner Trading KLD LLC, Rawlplug Singapore PTE. LTD, Rawlplug Vietnam Company Limited..

Transakcje z jednostką dominującą

	01-06.2021	01-06.2020
Pozostałe przychody	322	308
Pożyczki udzielone	36 933	38 485

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

Transakcje z kluczowym personelem oraz z jednostkami z nimi powiązаныmi

	01-06.2021	01-06.2020
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	309	0
Zakup usług, towarów i materiałów	1 468	472
Pozostałe przychody	4	4
Zobowiązania	619	104
Należności	138	263

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

NOTA NR 38. DOTACJE RZĄDOWE

	01-06.2021	01-06.2020
Stan na początek okresu	853	1 040
Otrzymane w ciągu roku	212	899
Odniesione na rachunek zysków i strat	(306)	(992)
Stan na koniec okresu	759	947
Część długoterminowa	572	760
Część krótkoterminowa	187	187

NOTA NR 39. RYZYKO KURSU WALUTOWEGO

Grupa RAWLPLUG występuje jednocześnie w roli importera i eksportera w związku z czym ryzyko kursu walutowego jest w dużej mierze ograniczone. W dniu 31.12.2020 r. RAWLPLUG S.A. zawarła trzy kontrakty terminowe forward z BNP Paribas Bank Polska S.A. każdy na kwotę 2 000 tys. EUR/PLN z terminami realizacji odpowiednio na dzień 29.01.2021 r., 26.02.2021 r. i 31.03.2021 r.

Poniżej przedstawiono dane o wartości aktywów i pasywów pieniężnych na dzień 30.06.2021 r. wyrażonych w walutach innych niż waluta funkcjonalna po przeliczeniu na PLN.

Waluta	Należności handlowe brutto	Pozostałe należności brutto	Udzielone pożyczki	Zaliczki	Środki pieniężne	Zobowiązania handlowe	Pozostałe zobowiązania	Kredyty i pożyczki otrzymane
EUR	80 041	802	30 440	5 768	5 292	26 165	46 224	67 591
USD	23 887	2 260	13 515	3 122	3 664	30 418	8 739	4 288
GBP	1 380	0	0	869	163	1 357	677	6 424
PLN	61	0	0	0	59	7 560	0	0
CZK	0	0	0	0	0	886	116	0
HUF	0	0	0	0	0	0	0	15 350
RUB	0	0	0	0	0	20	0	0
CAD	0	0	0	83	0	0	0	0
THB	0	0	0	0	0	0	1 366	0
RAZEM	105 369	3 062	43 955	9 842	9 178	66 406	57 122	93 653

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości wyniku finansowego w odniesieniu do aktywów oraz zobowiązań finansowych Grupy oraz wahań kursu EUR do PLN, USD do PLN oraz GBP do PLN. Analiza wrażliwości zakłada wzrost kursów o 10% w stosunku do kursu zamknięcia obowiązującego na dzień 30.06.2021 r. (spadek kursów spowoduje wpływ identyczny co do wartości, jednak z przeciwnym znakiem).

	GBP	EUR	USD	Razem
Należności handlowe	138	8 004	2 389	10 531
Pozostałe należności	0	80	226	306
Pożyczki udzielone	0	3 044	1 352	4 396
Zaliczki na środki trwałe, wart. niematerialne, zapasy	87	577	312	976
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	529	366	912
Aktywa finansowe razem	242	12 234	4 645	17 121
Zobowiązania handlowe	(136)	(2 616)	(3 042)	(5 794)
Pozostałe zobowiązania	(68)	(4 622)	(874)	(5 564)
Kredyty i pożyczki	(642)	(6 759)	(429)	(7 830)
Zobowiązania finansowe razem	(846)	(13 997)	(4 345)	(19 188)
Wpływ na wynik brutto przed opodatkowaniem	(604)	(1 763)	300	(2 067)

NOTA NR 40. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

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

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

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

	Podstawa kalkulacji odsetek	Wpływ na wynik brutto (przed opodatkowaniem)
Udzielone pożyczki	57 001	285
Aktywa finansowe razem	57 001	285
Pożyczki otrzymane	8 072	(40)
Kredyty	275 286	(1 376)
Leasing	42 313	(212)
Zobowiązania finansowe razem	325 671	(1 628)
Razem	382 673	(1 343)

NOTA NR 41. RYZYKO KREDYTOWE

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

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

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	203 560	129 324	154 723
Należności w terminie	166 682	95 787	120 657
Należności przeterminowane, w tym:	36 878	33 537	34 066
a) do 1 miesiąca	21 626	20 192	16 096
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	9 844	8 913	9 786
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 903	3 732	6 729
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 354	645	1 344
e) powyżej 1 roku	152	56	111

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

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Pożyczki udzielone	70 682	58 793	60 437
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	205 559	129 837	155 128
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na rachunkach bankowych	60 521	47 375	40 184

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

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

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

Wartości brutto poszczególnych grup oraz wysokość odpisów kształtowały się na dzień 30.06.2021 r. następująco:

	Wskaźnik odpisu	Wartość brutto	Odpis	Wartość netto
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:		223 001	19 445	203 560
Należności w terminie	1,0%	168 306	1 624	166 682
Należności przeterminowane, w tym:	32,6%	54 696	17 822	36 878
a) do 1 miesiąca	0,0%	21 622	0	21 626
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,0%	9 846	2	9 844
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3,3%	4 035	132	3 903
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	50,0%	2 708	1 354	1 354
e) powyżej 1 roku	99,1%	16 486	16 334	152

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

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

NOTA NR 42. RYZYKO PŁYNNOŚCI

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

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

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w tym:	133 566	93 196	106 771
Zobowiązania w terminie	124 338	84 916	91 626
Zobowiązania przeterminowane, w tym:	9 229	8 280	15 146
a) do 1 miesiąca	5 880	6 266	11 508
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 971	857	2 192
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	458	234	684
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	113	254	27
e) powyżej 1 roku	807	669	735

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

Stan na 30.06.2021	Krótkoterminowe		Długoterminowe	
	do 6 m-cy	od 6 do 12 m-cy	od 1 do 3 lat	od 3 do 5 lat
Kredyty	0	0	58 999	50 056
Pożyczki	0	0	0	0
Zobowiązania leasingowe	0	16 608	25 705	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	174 853	0	5	0
Zobowiązania finansowe	26 610	0	0	0
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	201 463	16 608	84 709	50 056

Stan na 31.12.2020	Krótkoterminowe		Długoterminowe	
	do 6 m-cy	od 6 do 12 m-cy	od 1 do 3 lat	
Kredyty	74 915	13 039	157 558	
Pożyczki	969	881	0	
Zobowiązania leasingowe	0	13 915	28 348	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	116 846	0	0	
Zobowiązania finansowe	18 115	0	5	
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	210 845	27 835	185 911	

NOTA NR 43. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

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

Grupa RAWLPLUG monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych. Grupa zakłada utrzymanie wskaźnika kapitału do sumy bilansowej na poziomie nie niższym niż 0,4. Ponadto by monitorować wielkość zadłużenia, Grupa oblicza wskaźnik długu netto (tj. zobowiązań z tytułu leasingów, kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych skorygowanych o środki pieniężne) do EBITDA (wynik z działalności operacyjnej skorygowany o amortyzację). Na dzień 30.06.2021 r. wartość wskaźnika wynosiła 2,8.

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

NOTA NR 44. USTALANIE WARTOŚCI GODZIWEJ

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

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

Wartość bilansowa aktywów i zobowiązań finansowych odpowiada wartości godziwej. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomem 1, 2 i 3 wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych. Na poziomie 3 wyceniane są jedynie nieruchomości inwestycyjne. W I półroczu 2021 r. nie wystąpiły zmiany poziomu ani technik wyceny.

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

NOTA NR 45. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPIE

Przeciętne zatrudnienie w całej Grupie RAWLPLUG w I półroczu 2021 r. wyniosło 1 756 etatów.

	01-06.2021
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	499
Pracownicy pośrednio produkcyjni	344
Pracownicy logistyki	0
Pracownicy sprzedaży	748
Pracownicy pozostali	165
Razem	1 756

NOTA NR 46. PRZELICZENIE WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH NA EURO

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

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-06.2021	01-06.2020	01-06.2021	01-06.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	487 111	383 438	107 123	86 335
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	82 454	35 785	18 133	8 057
Zysk (strata) brutto	80 650	29 651	17 736	6 676
Zysk (strata) netto	68 191	25 923	14 996	5 837
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	62 098	21 885	13 656	4 928
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 611)	55 117	(574)	12 410
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(31 912)	(26 095)	(7 018)	(5 876)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	47 010	(36 185)	10 338	(8 147)
Przepływy pieniężne netto, razem	12 487	(7 163)	2 746	(1 613)
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) *	2,01	0,67	0,44	0,15

	w tys. zł		w tys. EUR	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Aktywa razem	1 172 754	996 715	259 413	215 982
Zobowiązania długoterminowe	107 531	206 647	23 786	44 779
Zobowiązania krótkoterminowe	480 176	262 982	106 215	56 987
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	529 631	478 160	117 154	103 614
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 202	7 056
Liczba akcji na dzień bilansowy*	31 059 401	31 059 401	31 059 401	31 059 401
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	17,06	15,40	3,77	3,34

*liczba akcji skalkulowana w oparciu o liczbę akcji wyemitowanych i skorygowana ważonym wskaźnikiem odzwierciedlającym okres występowania skupionych akcji w ramach RAWLPLUG S.A. w okresie 1.01-30.06.2020 r i 1.01-30.06.2021.

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

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

Średni kurs w okresie styczeń-czerwiec 2021 r.	4,5472
Kurs na ostatni dzień okresu 30 czerwca 2021 r.	4,5208
Średni kurs w okresie styczeń-czerwiec 2020 r.	4,4413
Kurs na ostatni dzień okresu 30 czerwca 2020 r.	4,4660
Kurs na ostatni dzień okresu 31 grudnia 2020 r.	4,6148

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

1. ZMIANA PREZENRACJI DANYCH SPRAWOZDAWCZYCH NA DZIEŃ 30.06.2020 R. W ZWIĄZKU Z IMPLEMENTACJĄ ESEF.

Na dzień 30.06.2021 roku Grupa RAWLPLUG oraz Rawlplug 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 półrocze 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:

- ✓ rozbicie wiersza „Długoterminowe aktywa finansowe” na dwa wiersze:
 - „Inwestycje w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych”
 - „Inne długoterminowe aktywa finansowe”
- ✓ rozbicie wiersza „Pozostałe zobowiązania finansowe” w części długoterminowej na dwa wiersze:
 - „Zobowiązania leasingowe długoterminowe”
 - „Inne długoterminowe zobowiązania finansowe”
- ✓ rozbicie 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 30.06.2020	Zmiana	Dane po zmianie prezentacji 30.06.2020
AKTYWA TRWAŁE, w tym:	534 336	0	534 336
Długoterminowe aktywa finansowe	74 020	(74 020)	0
Inwestycje w jednostki zależne	0	20 259	20 259
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	53 761	53 761
AKTYWA OBROTOWE	455 954	0	455 954
AKTYWA RAZEM	990 290	0	990 290

	Dane przed zmianą prezentacji 30.06.2020	Zmiana	Dane po zmianie prezentacji 30.06.2020
KAPITAŁ WŁASNY, w tym:	502 336	0	502 336
Pozostałe kapitały	244 820	(163 458)	81 362
Niepodzielony wynik finansowy	33 583	(33 583)	0
Zyski zatrzymane	0	197 041	197 041
ZOBOWIĄZANIA	487 954	0	487 954
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	190 698	(0)	190 698
Pozostałe zobowiązania finansowe	26 348	(26348)	0
Zobowiązania leasingowe długoterminowe	0	26 344	26 344
Inne długoterminowe zobowiązania finansowe	0	4	4
Pozostałe zobowiązania	4	(4)	0
Rozliczenia międzyokresowe	1 001	(1 001)	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0	1 004	1 004
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	297 256	(0)	297 256
Pozostałe zobowiązania finansowe	29 637	(29 637)	0
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	0	10 584	10 584
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0	19 053	19 053
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	16 461	(16 461)	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	144 479	16 461	160 940
PASYWA RAZEM	990 290	0	990 290

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

RAWLPLUG S.A.

	Dane przed zmianą prezentacji 30.06.2020	Zmiana	Dane po zmianie prezentacji 30.06.2020
AKTYWA TRWAŁE, w tym:	497 394	0	497 394
Długoterminowe aktywa finansowe	360 570	(360 570)	0
Inwestycje w jednostki zależne	0	293 319	293 319
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	67 251	67 251
AKTYWA OBROTOWE	219 391	0	219 391
AKTYWA RAZEM	716 785	0	716 785

	Dane przed zmianą prezentacji 30.06.2020	Zmiana	Dane po zmianie prezentacji 30.06.2020
KAPITAŁ WŁASNY, w tym:	369 073	0	369 073
Pozostałe kapitały	148 493	(79 312)	69 181
Niepodzielony wynik finansowy	41 352	(41 352)	0
Zyski zatrzymane	0	120 664	120 664
ZOBOWIĄZANIA	347 712	0	347 712
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	181 193	0	181 193
Pozostałe zobowiązania finansowe	20 144	(20 144)	0
Zobowiązania leasingowe długoterminowe	0	20 144	20 144
Rozliczenia międzyokresowe	144	(144)	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0	144	144
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	166 519	0	166 519
Pozostałe zobowiązania finansowe	24 873	(24 873)	0
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	0	5 829	5 829
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0	19 044	19 044
Rozliczenia międzyokresowe	1 665	(1 665)	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	70 150	1 665	71 815
PASYWA RAZEM	716 785	0	716 785

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 nie sporządziła dodatkowej noty zmian prezentacji skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych Grupy RAWLPLUG or, 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.

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

Nie dotyczy.

NOTA NR 49. BŁĘDY POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie dotyczy.

NOTA NR 50. SEZONOWOŚĆ SPRZEDAŻY

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

NOTA NR 51. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 23.07.2021 r. Zarząd Rawlplug SA poinformował w raporcie bieżącym nr 12/2021, iż w dniu 23 lipca 2021 roku spółka zależna - RAWLPLUG 5PL sp. z o.o. - wygrała przetarg na zakup nieruchomości niezabudowanej o powierzchni 4,1433 ha zlokalizowanej w Kostrzyńsko - Słubickiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej, na terenie województwa lubuskiego, w powiecie nowosolskim, w gminie Kożuchów. Zakup nieruchomości nastąpi w terminie do końca sierpnia 2021 roku. Transakcja zakupu nieruchomości rozpoczyna realizację poprzez spółkę zależną RAWLPLUG 5PL sp. z o.o. inwestycji „Budowa Centrum Dystrybucji w Kostrzyńsko- Słubickiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej”. Inwestycja zostanie zrealizowana w Kostrzyńsko-Słubickiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej, na terenie województwa lubuskiego, w powiecie nowosolskim.

Inwestycja będzie obejmować budowę od podstaw nowoczesnego magazynu wysokiego składowania o powierzchni 18 tys. m², stworzenie zewnętrznej infrastruktury, zakup, instalację i uruchomienie niezbędnych urządzeń technologicznych i pomocniczych, w tym automatyki i dedykowanych systemów IT. Inwestycja pozwoli na przeniesienie części procesów logistycznych z Centrali Spółki do nowo utworzonego centrum dystrybucji, zwiększenie możliwości magazynowych i dostępności produktowej, bezpośrednią obsługę wysyłek drobnicowych w Europie, usprawnienie i optymalizację łańcucha dostaw dla istniejącego zakładu produkcyjnego w Łańcucie, uwolnienie wykorzystywanych terenów pod magazyny we Wrocławiu na produkcję produktów wysokomarżowych. Budowa nowego centrum dystrybucji wzmocni pozycję Grupy Kapitałowej Rawlplug S.A. na polskim rynku, jak również da potencjał do rozszerzenia działalności na rynkach europejskich.

Planowana wartość całej inwestycji to kwota nie mniejsza niż 80.299.000 zł. Nakłady inwestycyjne obejmą zakup działki, budowę magazynu, nabycie wyposażenia, automatyki oraz dedykowanych systemów IT. Wydatki będą ponoszone w latach 2021-2025. Planowany termin zakończenia całej inwestycji to koniec 2025 roku. Realizacja inwestycji nastąpi z wykorzystaniem finansowania ze środków własnych oraz kredytów bankowych. Plan inwestycyjny zakładał wystąpienie przez spółkę zależną RAWLPLUG 5PL sp. z o.o. z wnioskiem do władz Kostrzyńsko-Słubickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej o wydanie decyzji o wsparcie inwestycji w okresie 15 lat w związku z realizacją w/w Inwestycji w formie zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości do 35% kwalifikowanych wydatków inwestycyjnych w ramach programu „Polska Strefa Inwestycji”. W dniu 9 lipca 2021 roku spółka zależna - RAWLPLUG 5PL sp. z o.o. - otrzymała od władz Kostrzyńsko-Słubickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej decyzję o udzieleniu wsparcia dla nowej inwestycji polegającej na utworzeniu nowego przedsiębiorstwa usługowego specjalizującego się w świadczeniu usług logistycznych w pełnym zakresie, tj. magazynowanie, planowanie i zaopatrzenie, call center, obsługa celna, planowanie i zarządzanie transportem i doradztwo logistyczne.

W dniu 25.08.2021 r. do RAWLPLUG S.A. wpłynęło zawiadomienie z The People Committee of Binh Duong Province o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki zależnej Rawlplug Vietnam Company Limited ze 100.000,00 USD do 2.000.000,00 USD, który w całości został objęty przez RAWLPLUG S.A.

3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 CZERWCA 2021 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

3.1. WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-06.2021	01-06.2020	01-06.2021	01-06.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i usług	245 934	204 075	54 085	45 949
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	24 517	7 033	5 392	1 584
Zysk (strata) brutto	44 805	31 027	9 853	6 986
Zysk (strata) netto	39 056	30 324	8 589	6 828
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(18 504)	17 493	(4 069)	3 939
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(8 602)	(17 642)	(1 892)	(3 972)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	28 111	2 819	6 182	635
Przepływy pieniężne netto, razem	1 005	2 670	221	601
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) *	1,26	0,93	0,28	0,21

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

	w tys. zł		w tys. EUR	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa razem	821 958	727 926	181 817	157 737
Zobowiązania długoterminowe	89 196	199 431	19 730	43 216
Zobowiązania krótkoterminowe	355 172	178 158	78 564	38 606
Kapitał własny	377 590	350 337	83 523	75 916
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 202	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)	12,16	11,28	2,69	2,44

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

3.2. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.06.2021	31.12.2020*	30.06.2020*
AKTYWA TRWAŁE	484 536	486 206	494 911
Wartości niematerialne	8 823	8 632	8 532
Rzeczowe aktywa trwałe	113 312	114 191	115 118
Nieruchomości inwestycyjne	3 078	3 049	2 964
Inwestycje w jednostki zależne	288 905	288 900	283 311
Inne długoterminowe aktywa finansowe	54 485	54 905	67 251
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	3 379	3 483	3 896
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 554	13 046	13 839
AKTYWA OBROTOWE	337 422	241 720	242 148
Zapasy	175 369	131 109	124 078
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	135 516	93 415	107 418
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	929	1 672	294
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	22 864	13 785	7 065
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 744	1 739	3 293
AKTYWA RAZEM	821 958	727 926	737 059

	30.06.2021	31.12.2020*	30.06.2020*
KAPITAŁ WŁASNY	377 590	350 337	354 116
Kapitał podstawowy	32 560	32 560	32 560
Kapitał zapas. ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości nominalnej	146 673	146 673	146 673
Pozostałe kapitały	69 181	69 181	69 181
Zyski zatrzymane	141 681	114 428	105 707
Akcje własne	(12 505)	(12 505)	(5)
ZOBOWIĄZANIA	444 368	377 589	382 943
Zobowiązania długoterminowe	89 196	199 431	183 221
Kredyty i pożyczki	62 793	168 689	153 213
Zobowiązania leasingowe długoterminowe	17 365	21 901	21 437
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	144	141	144
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 280	8 139	7 707
Rezerwy na świadczenia pracownicze	575	528	645
Rezerwy na zobowiązania	39	33	75
Zobowiązania krótkoterminowe	355 172	178 158	199 722
Kredyty i pożyczki	203 789	75 056	89 307
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	10 559	9 620	6 922
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	26 601	18 106	19 044
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	112 852	73 319	81 986
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	525
Rezerwy na zobowiązania	1 371	2 057	1 938
PASYWA RAZEM	821 958	727 926	737 059

* W związku z implementacją ESEF dokonano zmian prezentacji danych sprawozdawczych, szczegółowe informacje dot. zmiany prezentacji w związku z implementacją ESEF zostały zaprezentowane w Nocie nr 47 niniejszego sprawozdania. W związku połączeniem RAWLPLUG S.A. z Koelner Polska Sp. z o.o. dokonano zmian prezentacji danych porównawczych. Szczegółowe informacje zostały zamieszczone w Nocie nr 52 niniejszego sprawozdania.

Wartość księgowa	377 590	350 337	354 116
Liczba akcji na dzień bilansowy	31 059 401	31 059 401	32 560 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	12,16	11,28	10,88

3.3. SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01-06.2021	01-06.2020*
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	245 934	204 075
Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług	(160 411)	(142 385)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	85 523	61 690
Koszty sprzedaży	(50 030)	(41 058)
Koszty ogólnego zarządu	(13 676)	(12 666)
Pozostałe przychody operacyjne	8 798	3 372
Pozostałe koszty operacyjne	(6 098)	(4 305)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	24 517	7 033
Przychody finansowe	23 973	30 033
Koszty finansowe	(3 685)	(6 039)
Zysk (strata) brutto	44 805	31 027
Podatek dochodowy	(5 749)	(703)

Zysk (strata) netto **39 056** **30 324**

* W związku połączeniem RAWLPLUG S.A. z Koelner Polska Sp. z o.o. dokonano zmian prezentacji danych porównawczych. Szczegółowe informacje zostały zamieszczone w Nocie nr 52 niniejszego sprawozdania.

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	31 059 401	32 560 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		
- podstawowy	1,26	0,93

3.4. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01-06.2021	01-06.2020*
Zysk (strata) netto za okres	39 056	30 324
Pozycje nie przenoszone do wyniku finansowego	0	0
Pozycje przenoszone do wyniku finansowego	0	0
Całkowite dochody za okres	39 056	30 324

* W związku połączeniem RAWLPLUG S.A. z Koelner Polska Sp. z o.o. dokonano zmian prezentacji danych porównawczych. Szczegółowe informacje zostały zamieszczone w Nocie nr 52 niniejszego sprawozdania.

3.5. 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 (dane publikowane)	32 560	146 673	(12 505)	69 181	128 208	364 117
Wpływ połączenia spółek	0	0	0	0	(13 780)	(13 780)
Saldo na dzień 1.01.2021 roku (dane po połączeniu spółek)	32 560	146 673	(12 505)	69 181	114 428	350 337
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 30.06.2021 roku	0	0	0	0	27 253	27 253
Zysk (strata) netto za okres od 1.01 do 30.06.2021 r.	0	0	0	0	39 056	39 056
Całkowite dochody za okres ogółem	0	0	0	0	39 056	39 056
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	(11 803)	(11 803)
Saldo na dzień 30.06.2021 roku	32 560	146 673	(12 505)	69 181	141 681	377 590

	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 (dane publikowane)	32 560	146 673	0	69 181	91 439	339 853
Wpływ połączenia spółek	0	0	0	0	(16 055)	(16 055)
Saldo na dzień 1.01.2020 roku (dane po połączeniu spółek)	32 560	146 673	0	69 181	75 384	323 798
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 31.12.2020 roku	0	0	(12 505)	0	39 044	26 539
Zysk (strata) netto za okres od 1.01. do 31.12.2020 roku	0	0	0	0	39 044	39 044
Całkowite dochody za okres ogółem	0	0	0	0	39 044	39 044
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	114 428	350 337

	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 (dane publikowane)	32 560	146 673	0	69 181	91 439	339 853
Wpływ połączenia spółek	0	0	0	0	(16 055)	(16 055)
Saldo na dzień 1.01.2020 roku (dane po połączeniu spółek)	32 560	146 673	0	69 181	75 384	323 798
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01. do 30.06.2020 roku	0	0	(5)	0	30 324	30 319
Zysk (strata) netto za okres od 1.01. do 30.06.2020 roku	0	0	0	0	30 324	30 324
Całkowite dochody za okres ogółem	0	0	0	0	30 324	30 324
Zakup akcji własnych	0	0	(5)	0	0	(5)
Saldo na dzień 30.06.2020 roku	32 560	146 673	(5)	69 181	105 707	354 116

3.6. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-06.2021	01-06.2020*
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	44 805	31 027
Korekty:	(59 726)	(12 868)
Amortyzacja	6 097	6 132
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych	(397)	554
Koszty z tytułu odsetek	2 967	3 967
Przychody z tytułu odsetek	(639)	(835)
Przychody z tytułu dywidendy	(21 542)	(28 798)
(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej	(2 741)	499
Zmiana stanu rezerw	866	921
Zmiana stanu zapasów	(46 205)	1 351
Zmiana stanu należności	(33 211)	(28 753)
Zmiana stanu zobowiązań	43 179	34 045
Inne korekty	(8 100)	(1 951)
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	(14 921)	18 159
Zapłacony podatek dochodowy	(3 583)	(666)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(18 504)	17 493
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie rzecz. akt. trwałych, wart. niematerialnych i nieruchomości inw.	(4 028)	(11 053)
Wpływy ze sprzedaży rzecz. akt. trwałych, wart. niematerialnych i nieruchomości inw.	2 666	393
Wydatki na nabycie kontroli w jednostkach zależnych	(6)	(700)
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	(15 530)	(19 875)
Splata pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	8 219	11 879
Odsetki otrzymane z działalności inwestycyjnej	170	153
Dywidendy otrzymane zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	1 103	1 561
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	(1 196)	0
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(8 602)	(17 642)
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	40 643	34 173
Splata kredytów i pożyczek	(4 808)	(25 053)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(4 940)	(2 582)
Odsetki zapłacone	(2 784)	(3 714)
Nabycie akcji własnych	0	(5)

	01-06.2021	01-06.2020*
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	28 111	2 819
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	1 005	2 670
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	1 739	623
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 744	3 293

* W związku połączeniem RAWLPLUG S.A. z Koelner Polska Sp. z o.o. dokonano zmian prezentacji danych porównawczych. Szczegółowe informacje zostały zamieszczone w nocie nr 52 niniejszego sprawozdania.

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

NOTA NR 52. DOPROWADZENIE DANYCH UJAWNIONYCH I OPUBLIKOWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM RAWLPLUG S.A. ZA ROKU 2020 DO PORÓWNYWALNOŚCI W ZWIĄZKU Z POŁĄCZENIEM SPÓLEK.

W związku z połączeniem RAWLPLUG S.A. z Koelner Polska Sp. z o.o., które zostało zarejestrowane w dniu 4.01.2021 r. (połączenie zostało opisane w Nocie nr 36) Spółka dokonała zmiany prezentacji danych porównywalnych na dzień 30.06.2020 r. oraz 31.12.2020 r. Dane na dzień 30.06.2020 r. oraz na dzień 31.12.2020 r. zostały przekształcone w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce w dniu 01.01.2020 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
Zyski zatrzymane	128 208	114 428	(13 780)
Akcje własne	(12 505)	(12 505)	0

	31.12.2020 (dane opublikowane)	31.12.2020 (dane porównawcze uwzględniające połączenie spółek)	Zmiana
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 półrocze 2020 r. do porównywalności.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.06.2020 (dane publikowane)	30.06.2020 (dane uwzględniające połączenie spółek)	Zmiana
AKTYWA TRWAŁE	497 394	494 911	(2 483)
Wartości niematerialne	5 891	8 532	2 641
Rzeczowe aktywa trwałe	112 635	115 118	2 483
Nieruchomości inwestycyjne	2 964	2 964	0
Inwestycje w jednostki zależne	293 319	283 311	(10 008)
Inne długoterminowe aktywa finansowe	67 251	67 251	0
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	3 750	3 896	146
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 584	13 839	2 255
AKTYWA OBROTOWE	219 391	242 148	22 757
Zapasy	119 559	124 078	4 519
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	90 293	107 418	17 125
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	100	294	194
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	7 065	7 065	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 374	3 293	919
AKTYWA RAZEM	716 785	737 059	20 274

	30.06.2020 (dane publikowane)	30.06.2020 (dane uwzględniające połączenie spółek)	Zmiana
KAPITAŁ WŁASNY	369 073	354 116	(14 957)
Kapitał podstawowy	32 560	32 560	0
Kapitał zapas, ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości	146 673	146 673	0
Pozostałe kapitały	69 181	69 181	0
Zyski zatrzymane	120 664	105 707	(14 957)
Akcje własne	(5)	(5)	0
ZOBOWIĄZANIA	347 712	382 943	35 231
Zobowiązania długoterminowe	181 193	183 221	2 028
Kredyty i pożyczki	153 213	153 213	0
Zobowiązania leasingowe długoterminowe	20 144	21 437	1 293
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	144	144	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 105	7 707	602
Rezerwy na świadczenia pracownicze	512	645	133
Rezerwy na zobowiązania	75	75	0
Zobowiązania krótkoterminowe	166 519	199 722	33 203
Kredyty i pożyczki	68 046	89 307	21 261
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	5 829	6 922	1 093
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	19 044	19 044	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	71 815	81 986	10 171
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	525	525	0
Rezerwy na zobowiązania	1 260	1 938	678
PASYWA RAZEM	716 785	737 059	20 274

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01-06.2020 (dane publikowane)	01-06.2020 (dane uwzględniające połączenie spółek)	Zmiana
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	183 444	204 075	20 631
Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług	(142 934)	(142 385)	549
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	40 510	61 690	21 180
Koszty sprzedaży	(24 685)	(41 058)	(16 373)
Koszty ogólnego zarządu	(10 441)	(12 666)	(2 225)
Pozostałe przychody operacyjne	2 955	3 372	417
Pozostałe koszty operacyjne	(3 374)	(4 305)	(931)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 965	7 033	2 068
Przychody finansowe	30 074	30 033	(41)
Koszty finansowe	(5 446)	(6 039)	(593)
Zysk (strata) brutto	29 593	31 027	1 434
Podatek dochodowy	(368)	(703)	(335)
Zysk (strata) netto	29 225	30 324	1 099

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01-06.2020 (dane publikowane)	01-06.2020 (dane uwzględniające połączenie spółek)	Zmiana
Zysk (strata) netto za okres	29 225	30 324	1 099
Pozycje nie przenoszone do wyniku finansowego	0	0	0
Pozycje przenoszone do wyniku finansowego	0	0	0
Całkowite dochody za okres	29 225	30 324	1 099

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-06.2020 (dane publikowane)	01-06.2020 (dane uwzględniające połączenie spółek)	Zmiana
Zysk (strata) brutto	29 593	31 027	1 434
Korekty:	(1 881)	(12 868)	(10 987)
Amortyzacja	5 273	6 132	859
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych	554	554	0
Koszty z tytułu odsetek	3 593	3 967	374
Przychody z tytułu odsetek	(835)	(835)	0
Przychody z tytułu dywidend	(28 798)	(28 798)	0
(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej	499	499	0
Zmiana stanu rezerw	186	921	735
Zmiana stanu zapasów	5 870	1 351	(4 519)
Zmiana stanu należności	(11 434)	(28 753)	(17 319)
Zmiana stanu zobowiązań	23 211	34 045	10 834
Inne korekty	0	(1 951)	(1 951)
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	27 712	18 159	(9 553)
Zapłacony podatek dochodowy	(556)	(666)	(110)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	27 156	17 493	(9 663)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie rzecz. akt. trwałych, wart. niematerialnych i nieruchomości inw.	(4 987)	(11 053)	(6 066)
Wpływy ze sprzedaży rzecz. akt. trwałych, wart. niematerialnych i nieruchomości inw.	354	393	39
Wydatki na nabycie kontroli w jednostkach zależnych	(700)	(700)	0
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	(20 196)	(19 875)	321
Spłata pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	12 360	11 879	(481)
Odsetki otrzymane z działalności inwestycyjnej	157	153	(4)
Dywidendy otrzymane zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	1 561	1 561	0
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(11 451)	(17 642)	(6 191)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	12 912	34 173	21 261
Spłaty kredytów i pożyczek	(21 489)	(25 053)	(3 564)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(2 028)	(2 582)	(554)
Odsetki zapłacone	(3 344)	(3 714)	(370)
Nabycie akcji własnych	(5)	(5)	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(13 954)	2 819	16 773
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	1 751	2 670	919
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	623	623	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 374	3 293	919

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

NOTA NR 53. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

30.06.2021	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu (dane publikowane)	6 775	1 656	3 842	12 273
Wpływ połączenia spółek	3 048	0	0	3 048
Wartość brutto na początek okresu (dane po połączeniu spółek)	9 823	1 656	3 842	15 321
Zwiększenia	25	0	712	737
Zakup	25	0	712	737
Zmniejszenia	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	9 848	1 656	4 554	16 058
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu (dane publikowane)	4 488	1 570	0	6 058
Wpływ połączenia spółek	631	0	0	631
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu (dane po połączeniu)	5 119	1 570	0	6 689
Odpis amortyzacyjny za okres	519	27	0	546
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	5 638	1 597	0	7 235
Wartość netto				
na 1 stycznia 2021 r.	4 704	86	3 842	8 632
na 30 czerwca 2021 r.	4 210	59	4 554	8 823

31.12.2020	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu (dane publikowane)	6 677	1 656	3 204	11 537
Wpływ połączenia spółek	3 057	0	0	3 057
Wartość brutto na początek okresu (dane po połączeniu spółek)	9 734	1 656	3 204	14 594
Zwiększenia	144	0	1 264	1 408
Zakup	11	0	1 264	1 275
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	133	0	0	133
Zmniejszenia	(54)	0	(626)	(680)
Sprzedaż	0	0	(493)	(493)
Likwidacja	(54)	0	0	(54)
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	0	0	(133)	(133)
Wartość brutto na koniec okresu	9 824	1 656	3 842	15 322

31.12.2020	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu (dane publikowane)	3 954	1 509	0	5 463
Wpływ połączenia spółek	192	0	0	192
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu (dane po połączeniu)	4 146	1 509	0	5 655
Odpis amortyzacyjny za okres	1 024	65	0	1 089
Likwidacja	(46)	0	0	(46)
Reklasyfikacja	4	(4)	0	0
Inne	(8)	0	0	(8)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	5 120	1 570	0	6 690
Wartość netto				
na 1 stycznia 2020 r.	5 588	147	3 204	8 939
na 31 grudnia 2020 r.	4 704	86	3 842	8 632

30.06.2020	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu (dane publikowane)	6 677	1 656	3 204	11 537
Wpływ połączenia spółek	3 057	0	0	3 057
Wartość brutto na początek okresu (dane po połączeniu spółek)	9 734	1 656	3 204	14 594
Zwiększenia	40	0	275	315
Zakup	8	0	275	283
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	32	0	0	32
Zmniejszenia	0	0	(174)	(174)
Sprzedaż	0	0	(142)	(142)
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	0	0	(32)	(32)
Wartość brutto na koniec okresu	9 774	1 656	3 305	14 735
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu (dane publikowane)	3 954	1 509	0	5 463
Wpływ połączenia spółek	192	0	0	192
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu (dane po połączeniu)	4 146	1 509	0	5 655
Odpis amortyzacyjny za okres	268	0	280	548
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	4 414	1 509	280	6 203
Wartość netto				
na 1 stycznia 2020 r.	5 588	147	3 204	8 939
na 30 czerwiec 2020 r.	5 360	147	3 025	8 532

NOTA NR 54. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwale własne:

30.06.2021	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu (dane publikowane)	6 862	46 313	87 055	1 696	5 659	19 361	166 946
Wpływ połączenia spółek	0	153	745	227	620	0	1 745
Wartość brutto na początek okresu (dane po połączeniu spółek)	6 862	46 466	87 800	1 923	6 279	19 361	168 691
Zwiększenia	0	306	1 156	44	58	3 818	5 382
Zakup	0	56	611	44	58	3 818	4 587
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	235	545	0	0	0	780
Inne	0	15	0	0	0	0	15
Zmniejszenia	(551)	(92)	(6 771)	(323)	(181)	(1 196)	(9 114)
Sprzedaż	(551)	0	(6 728)	(182)	0	(367)	(7 828)
Likwidacja	0	(92)	(43)	(141)	(181)	0	(457)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	(780)	(780)
Inne	0	0	0	0	0	(49)	(49)
Wartość brutto na koniec okresu	6 311	46 680	82 185	1 644	6 156	21 983	164 959
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu (dane publikowane)	0	16 187	67 569	1 667	5 349	0	90 772
Wpływ połączenia spółek	0	4	705	225	605	0	1 539
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu (dane po połączeniu)	0	16 191	68 274	1 892	5 954	0	92 311
Odpis amortyzacyjny za okres	0	665	2 131	8	82	0	2 886
Sprzedaż	0	0	(6 565)	(182)	0	0	(6 747)
Likwidacja	0	(53)	(44)	(139)	(180)	0	(416)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	16 803	63 796	1 579	5 856	0	88 034
Wartość netto Rzeczowe aktywa trwale własne							
na 1 stycznia 2021 r.	6 862	30 275	19 526	31	325	19 361	76 380
na 30 czerwca 2021 r.	6 311	29 877	18 389	65	300	21 983	76 925

31.12.2020	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu (dane publikowane)	7 989	54 654	84 538	2 209	6 076	15 521	170 987
Wpływ połączenia spółek	0	92	709	328	701	0	1 830
Wartość brutto na początek okresu (dane po połączeniu spółek)	7 989	54 746	85 247	2 537	6 777	15 521	172 817
Zwiększenia	0	115	4 498	2	110	8 188	12 913
Zakup	0	28	321	2	109	8 107	8 567
Rozliczenie środków trw. w budowie	0	87	4 177	0	0	0	4 264
Reklasyfikacje	0	0	0	0	1	81	82

31.12.2020	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Zmniejszenia	(1 127)	(8 395)	(1 945)	(616)	(608)	(4 348)	(17 039)
Sprzedaż	(475)	(4 028)	(560)	(316)	(97)	0	(5 476)
Likwidacja	0	(98)	(1 385)	(300)	(511)	0	(2 294)
Reklasyfikacje	0	0	0	0	0	(84)	(84)
Rozliczenie środków trw. w budowie	0	0	0	0	0	(4 264)	(4 264)
Wkłady niepieniężne (aport)	(652)	(4 269)	0	0	0	0	(4 921)
Wartość brutto na koniec okresu	6 862	46 466	87 800	1 923	6 279	19 361	168 691

Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu (dane publikowane)	0	17 760	65 034	2 171	5 707	0	90 672
Wpływ połączenia spółek	0	2	644	322	683	0	1 651
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu (dane po połączeniu)	0	17 762	65 678	2 493	6 390	0	92 323
Odpis amortyzacyjny za okres	0	1 530	4 521	13	161	0	6 225
Sprzedaż	0	(1 357)	(554)	(315)	(97)	0	(2 323)
Likwidacja	0	(23)	(1 371)	(299)	(500)	0	(2 193)
Wkłady niepieniężne (aport)	0	(1 721)	0	0	0	0	(1 721)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	16 191	68 274	1 892	5 954	0	92 311

Wartość netto

Rzeczowe aktywa trwałe własne

na 1 stycznia 2020 r.	7 989	36 984	19 569	44	387	15 521	80 494
na 31 grudnia 2020 r.	6 862	30 275	19 526	31	325	19 361	76 380

30.06.2020	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu (dane publikowane)	7 989	54 654	84 538	2 209	6 076	15 521	170 987
Wpływ połączenia spółek	0	92	709	328	701	0	1 830
Wartość brutto na początek okresu (dane po połączeniu spółek)	7 989	54 746	85 247	2 537	6 777	15 521	172 817
Zwiększenia	0	26	881	9	48	3 986	4 950
Zakup	0	26	86	0	47	3 986	4 145
Rozliczenie środków trw. w budowie	0	0	795	0	0	0	795
Inne	0	0	0	9	1	0	10
Zmniejszenia	0	0	(1 406)	(480)	0	(796)	(2 682)
Sprzedaż	0	0	(21)	(181)	0	0	(202)
Likwidacja	0	0	(1 385)	(299)	0	0	(1 684)
Rozliczenie środków trw. w budowie	0	0	0	0	0	(796)	(796)
Wartość brutto na koniec okresu	7 989	54 772	84 722	2 066	6 825	18 711	175 085

30.06.2020	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 (dane publikowane)	0	17 760	65 034	2 171	5 707	0	90 672
Wpływ połączenia spółek	0	2	644	322	683	0	1 651
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu (dane po połączeniu)	0	17 762	65 678	2 493	6 390	0	92 323
Odpis amortyzacyjny za okres	0	778	2 384	7	79	0	3 248
Sprzedaż	0	0	(16)	(177)	0	0	(193)
Likwidacja	0	0	(1 370)	(299)	0	0	(1 669)
Inne	0	0	0	9	0	0	9
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	18 540	66 676	2 033	6 469	0	93 718

Wartość netto

Rzeczowe aktywa trwałe własne

na 1 stycznia 2020 r.	7 989	36 984	19 569	44	387	15 521	80 494
na 30 czerwca 2020 r.	7 989	36 232	18 046	33	356	18 711	81 367

Prawo do użytkowania na podstawie umów leasingu:

30.06.2021	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu (dane publikowane)	0	371	38 762	4 776	464	0	44 373
Wpływ połączenia spółek	0	0	0	3 551	91	0	3 642
Wartość brutto na początek okresu (dane po połączeniu spółek)	0	371	38 762	8 327	555	0	48 015
Zwiększenia	0	0	0	1 381	0	0	1 381
Przyjęte na podst. um. leasingu	0	0	0	1 381	0	0	1 381
Zmniejszenia	0	0	0	(539)	0	0	(539)
Likwidacja	0	0	0	(539)	0	0	(539)
Wartość brutto na koniec okresu	0	371	38 762	9 169	555	0	48 857

Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu (dane publikowane)	0	26	6 303	1 784	153	0	8 266
Wpływ połączenia spółek	0	0	0	1 881	57	0	1 938
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu (dane po połączeniu)	0	26	6 303	3 665	210	0	10 204
Odpis amortyzacyjny za okres	0	5	1 643	1 085	47	0	2 780
Likwidacja	0	0	0	(514)	0	0	(514)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	31	7 946	4 236	257	0	12 470

Wartość netto

Rzeczowe aktywa trwałe w leasingu

na 1 stycznia 2021 r.	0	345	32 459	4 662	345	0	37 811
na 30 czerwca 2021 r.	0	340	30 816	4 933	298	0	36 387

Wartość netto razem

Rzeczowe aktywa trwale razem

na 1 stycznia 2021 r.	6 862	30 620	51 985	4 693	670	19 361	114 191
na 30 czerwca 2021 r.	6 311	30 217	49 205	4 998	598	21 983	113 312

31.12.2020	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwale w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu (dane publikowane)	0	371	31 955	3 397	464	0	36 187
Wpływ połączenia spółek	0	0	0	3 098	91	0	3 189
Wartość brutto na początek okresu (dane po połączeniu spółek)	0	371	31 955	6 495	555	0	39 376
Zwiększenia	0	0	6 807	3 057	0	96	9 960
Zakup		0	26	1 556	0	96	1 678
Rozliczenie środków trw. w budowie	0	0	96	0	0	0	96
Przyjęte na podst. um. leasingu	0	0	6 685	1 492	0	0	8 177
Inne	0	0	0	9	0	0	9
Zmniejszenia	0	0	0	(1 225)	0	(96)	(1 321)
Likwidacja	0	0	0	(1 225)	0	0	(1 225)
Rozliczenie środków trw. w budowie	0	0	0	0	0	(96)	(96)
Wartość brutto na koniec okresu	0	371	38 762	8 327	555	0	48 015

Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu (dane publikowane)	0	17	3 381	780	85	0	4 263
Wpływ połączenia spółek	0	0	0	1 750	28	0	1 778
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu (dane po połączeniu)	0	17	3 381	2 530	113	0	6 041
Odpis amortyzacyjny za okres	0	9	2 922	2 212	97	0	5 240
Likwidacja	0	0	0	(1 089)	0	0	(1 089)
Inne	0	0	0	12	0	0	12
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	26	6 303	3 665	210	0	10 204

Wartość netto

Rzeczowe aktywa trwale w leasingu

na 1 stycznia 2020 r.	0	354	28 574	3 965	442	0	33 335
na 31 grudnia 2020 r.	0	345	32 459	4 662	345	0	37 811

Wartość netto razem

Rzeczowe aktywa trwale razem

na 1 stycznia 2020 r.	7 989	37 338	48 143	4 009	829	15 521	113 829
na 31 grudnia 2020 r.	6 862	30 620	51 985	4 693	670	19 361	114 191

30.06.2020	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu (dane publikowane)	0	371	31 955	3 397	464	0	36 187
Wpływ połączenia spółek	0	0	0	3 098	91	0	3 189
Wartość brutto na początek okresu (dane po połączeniu spółek)	0	371	31 955	6 495	555	0	39 376
Zwiększenia	0	0	496	2 461	0	0	2 957
Zakup	0	0	15	1 556	0	0	1 571
Przyjęte na podst. um. leasingu	0	0	481	905	0	0	1 386
Zmniejszenia	0	0	0	(811)	0	0	(811)
Likwidacja	0	0	0	(811)	0	0	(811)
Wartość brutto na koniec okresu	0	371	32 451	8 145	555	0	41 522

Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu (dane publikowane)	0	17	3 381	780	85	0	4 263
Wpływ połączenia spółek	0	0	0	1 750	28	0	1 778
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu (dane po połączeniu)	0	17	3 381	2 530	113	0	6 041
Odpis amortyzacyjny za okres	0	5	1 371	1 007	48	0	2 431
Likwidacja	0	0	0	(701)	0	0	(701)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	22	4 752	2 836	161	0	7 771

Wartość netto

Rzeczowe aktywa trwale w leasingu

na 1 stycznia 2020 r.	0	354	28 574	3 965	442	0	33 335
na 30 czerwca 2020 r.	0	349	27 699	5 309	394	0	33 751

Wartość netto razem

Rzeczowe aktywa trwale razem

na 1 stycznia 2020 r.	7 989	37 338	48 143	4 009	829	15 521	113 829
na 30 czerwca 2020 r.	7 989	36 581	45 745	5 342	750	18 711	115 118

NOTA NR 55. AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje w jednostki zależne

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Wartość brutto na początek okresu (dane publikowane)	478 448	460 515	460 515
Wpływ połączenia spółek	(10 008)	(10 008)	(10 008)
Wartość brutto na początek okresu po połączeniu	468 440	450 507	450 507
Udziały i akcje	468 440	450 507	450 507
Zwiększenia	5	17 933	6 853
Udziały i akcje	5	17 933	6 853
- zakup udziałów lub akcji, podwyższenie kapitału	5	15 163	4 083
- inne	0	2 770	2 770
Wartość brutto na koniec okresu	468 445	468 440	457 360

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Odpis aktualizujący inwestycji w jednostkach zależnych na początek okresu	179 540	174 049	174 049
Zwiększenia	0	5 491	0
Utworzenie	0	5 491	0
Zmniejszenia	0	0	0
Odpis aktualizujący wartość inwestycji w jednostkach zależnych na koniec okresu	179 540	179 540	174 049
Wartość netto			
Stan na początek okresu	288 900	276 458	276 458
Stan na koniec okresu	288 905	288 900	283 311

Inne długoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Wartość brutto na początek okresu (dane publikowane)	55 536	59 759	59 759
Wpływ połączenie spółek	0	(160)	(160)
Wartość brutto na początek okresu po połączeniu spółek	55 536	59 599	59 599
Udzielone pożyczki	55 536	59 599	59 599
Zwiększenia	8 222	54 852	46 409
Udzielone pożyczki	8 222	54 852	46 409
- udzielenie pożyczek	7 885	25 571	17 107
- reklasyfikacje	0	28 569	28 569
- różnice kursowe	0	248	379
- inne / odsetki memoriałowe	337	464	354
Zmniejszenia	(9 273)	(58 915)	(37 654)
Udzielone pożyczki	(9 273)	(58 915)	(37 654)
- spłata pożyczek	(8 089)	(26 181)	(11 587)
- reklasyfikacje	(1 170)	(32 225)	(25 662)
- różnice kursowe	(14)	(316)	(405)
- inne / spłata odsetek	0	(193)	0
Wartość brutto na koniec okresu	54 485	55 536	68 354
Udzielone pożyczki	54 485	55 536	68 354
Wartość netto			
Stan na początek okresu	54 905	59 182	59 182
Stan na koniec okresu	54 485	54 905	67 251

RAWLPLUG S.A. dokonała aktualizacji testów na utratę wartości udziałów dla spółek zależnych, dla których założenia uległy istotnej zmianie w stosunku do założeń przyjętych na dzień 31.12.2020 r. Przeprowadzona aktualizacja testów na utratę wartości nie wykazała konieczności dokonania odpisów aktualizujących.

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Wartość brutto na początek okresu	14 242	6 819	6 819
Udzielone pożyczki	14 242	6 819	6 819
Zwiększenia	10 828	36 288	29 042
Akcje i udziały	96	0	0
Zakup	96	0	0
Udzielone pożyczki	9 088	36 288	29 042
Zakup / udzielenie	7 644	3 393	2 769
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	1 170	32 225	25 662
Różnice kursowe	156	363	350
Inne zwiększenia	118	307	261
Instrumenty pochodne	1 644	0	0
Zakup / udzielenie	1 100	0	0
Inne zwiększenia (w tym wycena)	544	0	0
Zmniejszenia	(1 107)	(28 865)	(28 796)
Udzielone pożyczki	(499)	(28 865)	(28 796)
Sprzedaż / spłata	(294)	(227)	(227)
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	0	(28 569)	(28 569)
Różnice kursowe	(205)	(67)	0
Inne zmniejszenia	0	(2)	0
Instrumenty pochodne	(608)	0	0
Sprzedaż / spłata	(600)	0	0
Inne zmniejszenia (w tym wycena)	(8)	0	0
Stan na koniec okresu	23 963	14 242	7 065
Akcje i udziały	96	0	0
Udzielone pożyczki	22 831	14 242	7 065
Instrumenty pochodne	1 036	0	0

Wartość netto - Udzielone pożyczki

Stan na początek okresu	13 785	6 193	6 193
Stan na koniec okresu	21 737	13 785	7 065

Wartość netto - Akcje i udziały

Stan na początek okresu	0	0	0
Stan na koniec okresu	91	0	0

Wartość netto - Instrumenty pochodne

Stan na początek okresu	0	0	0
Stan na koniec okresu	1 036	0	0

Odpisy aktualizujące wartość innych długoterminowych aktywów finansowych

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Stan na początek okresu	631	417	417
Zwiększenia	4	698	690
Utworzenie	4	10	3
Inne zwiększenia/Reklasyfikacja	0	666	666
Różnice kursowe	0	22	21
Zmniejszenia	(635)	(484)	(4)
Różnice kursowe	(14)	(41)	(4)
Reklasyfikacja	(621)	(443)	0
Stan na koniec okresu	0	631	1 103

Połączenie spółek nie miało wpływu na dane prezentowane w powyższej tabeli.

Odpisy aktualizujące wartość innych krótkoterminowych aktywów finansowych

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Stan na początek okresu	457	626	626
Udzielone pożyczki	457	626	626
Zwiększenia	651	497	40
Akcje i udziały	5	0	0
Utworzenie	5	0	0
Udzielone pożyczki	646	497	40
Utworzenie	4	6	6
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	621	443	34
Różnice kursowe	21	48	0
Zmniejszenia	(9)	(666)	(666)
Udzielone pożyczki	(9)	(666)	(666)
Różnice kursowe	(9)	0	0
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	0	(666)	(666)
Stan na koniec okresu	1 099	457	0
Akcje i udziały	5	0	0
Udzielone pożyczki	1 094	457	0

Połączenie spółek nie miało wpływu na dane prezentowane w powyższej tabeli.

NOTA NR 56. ODPIS AKTUALIZUJĄCY WARTOŚĆ NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH

Odpisy aktualizujące wartość nieruchomości inwestycyjnych

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Stan na początek okresu	479	0	0
Zwiększenia	2	601	564
Utworzenie	0	601	561
Różnice kursowe	2	0	3
Zmniejszenia	(31)	(122)	0
Różnice kursowe	(31)	(122)	0
Stan na koniec okresu	450	479	564

Połączenie spółek nie miało wpływu na dane prezentowane w powyższej tabeli.

NOTA NR 57. ZAPASY

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Materiały	11 316	7 844	6 166
Produkty gotowe	88 364	62 447	63 039
Towary – dane po połączeniu spółek	75 646	60 818	54 873
<i>Towary (dane opublikowane)</i>	0	58 873	50 354
<i>Towary (wpływ połączenia spółek)</i>	0	1 945	4 519
Zaliczki na dostawy	43	0	0
Zapasy, razem	175 369	131 109	124 078
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(8 288)	(8 298)	(9 377)
Zapasy, wartość brutto	183 657	139 407	133 455

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Stan na początek okresu (dane publikowane)	8 182	8 393	8 393
Wpływ połączenie spółek	116	269	269
Stan na początek okresu po połączeniu spółek	8 298	8 662	8 662
Utworzenie	569	1 278	804
Rozwiązanie	(579)	(1 642)	(89)
Stan na koniec okresu	8 288	8 298	9 377

NOTA NR 58. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Należności z tytułu dostaw i usług - dane po połączeniu spółek	125 920	86 907	101 146
<i>Należności z tytułu dostaw i usług (dane publikowane)</i>	0	76 894	84 161
<i>Należności z tytułu dostaw i usług (wpływ połączenia spółek)</i>	0	10 013	16 985
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i podobne - dane po połączeniu spółek	2 529	2 367	1 359
<i>Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i podobne (dane publikowane)</i>	0	2 367	1 359
<i>Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i podobne (wpływ połączenia spółek)</i>	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe - dane po połączeniu spółek	3 136	2 477	2 017
<i>Rozliczenia międzyokresowe (dane publikowane)</i>	0	2 078	1 898
<i>Rozliczenia międzyokresowe (wpływ połączenia spółek)</i>	0	399	119
Pozostałe należności – dane po połączeniu spółek	3 931	1 664	2 896
<i>Pozostałe należności (dane publikowane)</i>	0	1 654	2 875
<i>Pozostałe należności (wpływ połączenia spółek)</i>	0	10	21
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe razem	135 516	93 415	107 418
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Odpisy aktualizujące wartość należności	(12 360)	(11 523)	(12 416)
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe brutto	147 876	104 938	119 834

Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Stan na początek okresu (dane publikowane)	8 489	8 618	8 618
Wpływ połączenia spółek	3 034	3 073	3 073
Stan na początek okresu po połączeniu spółek	11 523	11 691	11 691
Zwiększenia	2 275	1 821	1 397
Utworzenie	2 227	1 498	1 008
Inne (w tym wycena bilansowa)	48	323	389
Zmniejszenia	(1 438)	(1 989)	(672)
Rozwiązanie	(1 367)	(1 462)	(377)
Wykorzystanie	0	(500)	(295)
Inne (w tym wycena bilansowa)	(71)	(27)	0
Stan na koniec okresu	12 360	11 523	12 416

NOTA NR 59. AKTYWA I REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Stan brutto na początek okresu (dane publikowane)	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
Wpływ połączenia spółek	1 543	2 120	2 120
Zapasy	22	51	51
Należności krótkoterminowe	469	431	431
Rezerwy na świadczenia pracownicze	255	209	209
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	0	783	783
Zobowiązania	797	646	646
Stan brutto na początek po połączeniu spółek	13 046	13 413	13 413
Aktywa finansowe	769	757	757
Zapasy	1 577	1 646	1 646
Należności krótkoterminowe	2 012	1 972	1 972
Rezerwy na świadczenia pracownicze	769	690	690
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	771	2 590	2 590
Różnice kursowe	619	227	227
Zobowiązania	6 450	5 531	5 531
Pozostałe	79	0	0
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych i straty podatkowej	(492)	210	291
Aktywa finansowe	2	12	2
Zapasy	(2)	(40)	131
Należności	127	2	72
Rezerwy na świadczenia pracownicze	73	33	306
Pozostałe rezerwy	656	0	0
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	(771)	(1 036)	(1 036)

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Różnice kursowe	(36)	392	441
Zobowiązania	(842)	768	210
Inne	301	79	165
Inne zmiany (wpływ połączenia spółek)	0	(577)	135
Zapasy	0	(29)	5
Należności	0	38	107
Rezerwy na świadczenia pracownicze	0	46	43
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	0	(783)	(724)
Zobowiązania	0	151	609
Inne	0	0	95
Stan brutto na koniec okresu	12 554	13 046	13 839
Aktywa finansowe	771	769	759
Zapasy	1 575	1 577	1 782
Należności	2 139	2 012	2 151
Rezerwy na świadczenia pracownicze	842	769	1 039
Pozostałe rezerwy	656	0	0
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	0	771	830
Różnice kursowe	583	619	668
Zobowiązania	5 608	6 450	6 350
Inne	380	79	260
Wartość netto			
Stan na początek okresu	13 046	13 413	13 413
Stan na koniec okresu	12 554	13 046	13 839

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
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
Różnice kursowe	728	411	411
Zobowiązania	0	2	2
Wpływ połączenia spółek	584	240	240
Rzeczowe aktywa trwałe	574	229	229
Należności krótkoterminowe	10	11	11
Stan na początek okresu po połączeniu spółek	8 139	7 243	7 243
Rzeczowe aktywa trwałe	5 736	5 274	5 274
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	124	124	124
Aktywa finansowe	1 527	1 418	1 418
Należności krótkoterminowe	13	14	14
Pozostałe rezerwy	11	0	0
Różnice kursowe	728	411	411
Zobowiązania	0	2	2

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	141	552	102
Rzeczowe aktywa trwałe	0	117	(385)
Aktywa finansowe	145	109	93
Należności krótkoterminowe	(1)	0	0
Pozostałe rezerwy	-	11	0
Różnice kursowe	(3)	317	395
Zobowiązania	0	(2)	(1)
Inne zmiany (wpływ połączenia spółek)	0	344	362
Rzeczowe aktywa trwałe	0	345	362
Należności krótkoterminowe	0	(1)	0
Stan na koniec okresu	8 280	8 139	7 707
Rzeczowe aktywa trwałe	5 736	5 736	5 251
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	124	124	124
Aktywa finansowe	1 672	1 527	1 511
Należności krótkoterminowe	12	13	14
Pozostałe rezerwy	11	11	0
Różnice kursowe	725	728	806
Zobowiązania	0	0	1

NOTA NR 60. KREDYTY I POŻYCZKI

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Długoterminowe kredyty bankowe	51 889	157 558	143 781
Długoterminowe pożyczki	10 904	11 131	9 432
Długoterminowe kredyty i pożyczki	62 793	168 689	153 213
Krótkoterminowe kredyty bankowe - dane po połączeniu spółek	183 811	52 719	66 096
<i>Krótkoterminowe kredyty bankowe (dane publikowane)</i>	<i>183 811</i>	<i>39 291</i>	<i>44 835</i>
<i>Krótkoterminowe kredyty bankowe (wpływ połączenia)</i>	<i>0</i>	<i>13 428</i>	<i>21 261</i>
Krótkoterminowe pożyczki	19 978	22 337	23 211
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	203 789	75 056	89 307

Termin spłaty

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
powyżej 1 roku do 3 lat	62 793	168 689	153 213

Połączenie spółek, które zostało opisane w Nocie nr 36 nie miało wpływu na wartość kredytów prezentowanych w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Rawlplug S.A. Informacje na temat kredytów zostały zaprezentowane w Nocie nr. 22.

NOTA NR 61. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	30.06.202	31.12.202	30.06.202
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - dane po połączeniu spółek	82 717	58 787	59 713
<i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (dane publikowane)</i>	0	54 845	56 978
<i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (wpływ połączenia spółek)</i>	0	3 942	2 735
Zobowiązania z tyt. podatków, cel, ubez. i podobne (bez CIT) - dane po połączeniu	3 759	2 875	8 711
<i>Zobowiązania z tyt. podatków, cel, ubez. i podobne (bez CIT) (dane publikowane)</i>	0	2 383	6 117
<i>Zobowiązania z tyt. podatków, cel, ubez. i podobne (bez CIT) (wpływ połączenia spółek)</i>	0	492	2 594
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - dane po połączeniu spółek	2 959	2 760	2 565
<i>Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (dane publikowane)</i>	0	2 022	1 833
<i>Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (wpływ połączenia spółek)</i>	0	738	732
Zobowiązania z tytułu dywidendy	11 803	0	0
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	806	1 842	1 268
Pozostałe – dane po połączeniu spółek	3 323	3 261	4 054
<i>Pozostałe (dane publikowane)</i>	0	3 055	3 954
<i>Pozostałe (wpływ połączenia spółek)</i>	0	206	100
Bierne rozliczenia międzyokresowe - dane po połączeniu spółek	7 485	3 794	5 675
<i>Bierne rozliczenia międzyokresowe (dane publikowane)</i>	0	1 426	1 665
<i>Bierne rozliczenia międzyokresowe (wpływ połączenia spółek)</i>	0	2 368	4 010
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania razem	112 852	72 319	81 986

NOTA NR 62. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

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

	01-06.2021	01-06.2020
Przychody ze sprzedaży usług	23	8 773
- w tym: od jednostek powiązanych – dane po połączeniu spółek	23	11
<i>- w tym: od jednostek powiązanych (dane publikowane)</i>	0	8 773
<i>- w tym: od jednostek powiązanych (wpływ połączenia spółek)</i>	0	(8 762)
Przychody ze sprzedaży produktów	170 050	118 125
- w tym: od jednostek powiązanych – dane po połączeniu spółek	66 761	54 764
<i>- w tym: od jednostek powiązanych (dane publikowane)</i>	0	103 243
<i>- w tym: od jednostek powiązanych (wpływ połączenia spółek)</i>	0	(48 479)
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, razem	170 073	126 898
- w tym: od jednostek powiązanych	66 784	54 775

Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług (struktura terytorialna)

	01-06.2021	01-06.2020
Kraj	76 220	59 423
- w tym: od jednostek powiązanych – dane po połączeniu spółek	2 201	1 975
<i>- w tym: od jednostek powiązanych (dane publikowane)</i>	0	59 216
<i>- w tym: od jednostek powiązanych (wpływ połączenia spółek)</i>	0	(57 241)
Eksport	93 853	67 475
- w tym: od jednostek powiązanych	64 583	52 800
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, razem	170 073	126 898
- w tym: od jednostek powiązanych	66 784	54 775

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

	01-06.2021	01-06.2020
Przychody ze sprzedaży towarów – dane po połączeniu spółek	75 538	76 897
<i>Przychody sprzedaży towarów (dane publikowane)</i>	0	56 266
<i>Przychody sprzedaży towarów (wpływ połączenia spółek)</i>	0	20 631
- w tym: od jednostek powiązanych – dane po połączeniu spółek	22 732	18 964
<i>- w tym: od jednostek powiązanych (dane publikowane)</i>	0	50 682
<i>- w tym: od jednostek powiązanych (wpływ połączenia spółek)</i>	0	(31 718)
Przychody ze sprzedaży materiałów	323	280
- w tym: od jednostek powiązanych – dane po połączeniu spółek	110	160
<i>- w tym: od jednostek powiązanych (dane publikowane)</i>	0	245
<i>- w tym: od jednostek powiązanych (wpływ połączenia spółek)</i>	0	(85)
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	75 861	77 177
- w tym: od jednostek powiązanych	22 842	19 124

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)

	01-06.2021	01-06.2020
Kraj	46 952	52 112
<i>Kraj (dane publikowane)</i>	0	31 972
<i>Kraj (wpływ połączenia spółek)</i>	0	20 140
- w tym: od jednostek powiązanych – dane po połączeniu spółek	147	129
<i>- w tym: od jednostek powiązanych (dane publikowane)</i>	0	31 932
<i>- w tym: od jednostek powiązanych (wpływ połączenia spółek)</i>	0	(31 803)
Eksport	28 909	25 065
<i>Eksport (dane publikowane)</i>	0	24 574
<i>Eksport (wpływ połączenia spółek)</i>	0	491
- w tym: od jednostek powiązanych	22 695	18 995
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	75 861	77 177
- w tym: od jednostek powiązanych	22 842	19 124

NOTA NR 63. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

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

Informacje na temat transakcji z jednostkami powiązаныmi w I półroczu 2020 r. w Grupie RAWLPLUG zostały zaprezentowane w Nocie nr 37. Transakcje z jednostkami powiązаныmi w RAWLPLUG S.A. w I półroczu 2021 r. zostały zaprezentowane poniżej.

Transakcje z jednostkami zależnymi

	01-06.2021	01-06.2020
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów – dane po połączeniu spółek	89 314	73 906
<i>Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów (dane publikowane)</i>	0	162 943
<i>Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów (wpływ połączenia spółek)</i>	0	(89 037)
Zakup usług, towarów i materiałów - dane po połączeniu spółek	53 155	39 808
<i>Zakup usług, towarów i materiałów (dane publikowane)</i>	0	38 246
<i>Zakup usług, towarów i materiałów (wpływ połączenia spółek)</i>	0	1 562
Pozostałe przychody - dane po połączeniu spółek	25 541	31 342
<i>Pozostałe przychody (dane publikowane)</i>	0	31 593

	01-06.2021	01-06.2020
Pozostałe przychody (wpływ połączenia spółek)	0	(251)
Zakup środków trwałych – dane po połączeniu spółek	79	45
Zakup środków trwałych (dane publikowane)	0	49
Zakup środków trwałych (wpływ połączenia spółek)	0	(4)
Pozostałe koszty - dane po połączeniu spółek	773	478
Pozostałe koszty (dane publikowane)	0	477
Pozostałe koszty (wpływ połączenia spółek)	0	1

	30.06.2021	30.06.2020
Zobowiązania - dane po połączeniu spółek	6 483	9 129
Zobowiązania (dane publikowane)	0	8 601
Zobowiązania (wpływ połączenia spółek)	0	528
Należności - dane po połączeniu spółek	55 309	49 923
Należności (dane publikowane)	0	76 946
Należności (wpływ połączenia spółek)	0	(27 023)
Pożyczki udzielone	40 171	35 624
Pożyczki otrzymane	30 209	31 769

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., JN192 Sp. z o.o., Rawlplug Australia Pty Ltd, Rawlplug SPL Sp. z o.o.

Transakcje z jednostką dominującą

	01-06.2021	01-06.2020
Pozostałe przychody	322	308
	30.06.2021	30.06.2020
Pożyczki udzielone	36 933	38 485

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

Transakcje z kluczowym personelem oraz z jednostkami z nimi powiązanymi

	01-06.2021	01-06.2020
Zakup usług, towarów i materiałów	231	231
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	309	0
Pozostałe przychody	4	4
	30.06.2021	30.06.2020
Zobowiązania	566	51
Należności	2	1

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

NOTA NR 64. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH

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

Zobowiązania tego typu udzielane jednostkom zależnym przez spółkę RAWLPLUG S.A. wyniosły na dzień 30.06.2021 r. 16 108 tys. zł.

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

Podmiot otrzymujący poręczenie/gwarancję	Beneficjent	30.06.2021	31.12.2020
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	CMC Poland Sp. z o.o.	16 000	14 622
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	108	441
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	0	24 775
Koelner Polska Sp. z o.o.*	LeasePlan Fleet Management (Polska) Sp. z o.o.	0	3 957
Rawlplug France SAS	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	0	1 546
Koelner Polska Sp. z o.o.*	Alphabet Polska Fleet Management Sp. z o.o.	0	338
Koelner Polska Sp. z o.o.*	PKN Orlen S.A.	0	63
Rawlplug Ltd.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	0	0
Rawlplug France SAS	Arval Partners Cofiparc SAS	0	0
Razem		16 108	45 742

* W dniu 4.01.2021 r. doszło do połączenia Koelner Polska Sp. z o.o. RAWLPLUG S.A. Połączenie zostało opisane w Nocie nr 36.

5. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Wedle najlepszej wiedzy Zarządu, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAWLPLUG za I półrocze 2021 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy, a sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej RAWLPLUG zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej.

Radosław Koelner – Prezes Zarządu

.....

Marek Mokot – Wiceprezes Zarządu

.....

Piotr Kopydłowski – Członek Zarządu ds. finansowych

.....

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Małgorzata Głębicka – 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