



GRUPA KAPITAŁOWA RAWLPLUG S.A.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2021

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

WROCLAW, 19.11.2021 r.

Spis treści

1. GRUPA KAPITAŁOWA RAWLPLUG S.A. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 WRZEŚNIA 2021 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	5
1.1 SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE.....	5
1.2 SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
1.3 SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
1.4 SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
1.5 SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM.....	7
1.6 SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
1.7 WYNIKI FINANSOWE OBSZARÓW SPRAWOZDAWCZYCH	10
1.8 NOTY DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
NOTA NR 1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	11
NOTA NR 2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	13
NOTA NR 3. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	19
NOTA NR 4. INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE – UDZIAŁY NIEDAJĄCE KONTROLI	20
NOTA NR 5. UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH	20
NOTA NR 6. AKTYWA FINANSOWE	21
NOTA NR 7. ZAPASY	23
NOTA NR 8. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	24
NOTA NR 9. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	25
NOTA NR 10. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY, ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY ORAZ DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	25
NOTA NR 11. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	25
NOTA NR 12. POZOSTAŁE KAPITAŁY	26
NOTA NR 13. ZYSKI ZATRZYMANE	26
NOTA NR 14. AKCJE WŁASNE.....	26
NOTA NR 15. REZERWY	26
NOTA NR 16. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	27
NOTA NR 17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	28
NOTA NR 18. KREDYTY I POŻYCZKI.....	28
NOTA NR 19. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	29
NOTA NR 20. LEASING	30
NOTA NR 21. PODATEK DOCHODOWY	30
NOTA NR 22. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	33
NOTA NR 23. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU ORAZ KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	33
NOTA NR 24. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	34
NOTA NR 25. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE.....	34
NOTA NR 26. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	35
NOTA NR 27. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	35
NOTA NR 28. DOTACJE RZĄDOWE	36
2. RAWLPLUG S.A. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 WRZEŚNIA 2021 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	37

2.1	WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	37
2.2	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	37
2.3	SKRÓCONY JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	38
2.4	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	39
2.5	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	39
2.6	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	41
3.	INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU KWARTALNEGO ZA III KWARTAŁ 2021 r.	42
3.1.	PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU ORAZ OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	42
3.2.	OPIS ISTOTNYCH WYDARZEŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ RAWLPLUG S.A. W OKRESIE I KWARTAŁU 2021 R.	42
3.2.1.	Strategia zrównoważonego rozwoju	42
3.2.2.	Zmiany i istotne wydarzenia w grupie kapitałowej	43
3.3.	INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH EMITENTA	45
3.4.	ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ WRAZ ZE WSKAZANIEM ISTOTNYCH ZDARZEŃ I CZYNNIKÓW, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, W I KWARTAŁE 2021 R. MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RAWLPLUG S.A.	45
3.4.1.	Charakterystyka struktury skonsolidowanych aktywów i pasywów	46
3.4.2.	Skonsolidowany rachunek zysków i strat	47
3.4.3.	Przychody ze sprzedaży	48
3.4.4.	Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	48
3.4.5.	Działalność finansowa	49
3.4.6.	Wskaźniki rentowności	50
3.4.7.	Wskaźniki płynności	50
3.4.8.	Wskaźniki zadłużenia	50
3.5.	WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO ORAZ JEGO GRUPĘ WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	51
3.5.1.	Sytuacja makroekonomiczna oraz koniunktura w branży budowlano-montażowej oraz przemysłowej	51
3.5.1.1.	WPŁYW PANDEMII COVID-19 NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI I GRUPY	51
3.5.1.2.	BRANŻA BUDOWLANO-MONTAŻOWA	52
3.5.1.3.	BRANŻA PRZEMYSŁOWA	52
3.5.2.	Rynek pracy i ceny importowanych towarów i półproduktów z Dalekiego Wschodu	53
3.5.3.	Kursy walutowe	53
3.5.4.	Stopy procentowe	53
3.6.	INNE ISTOTNE INFORMACJE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA	53
3.7.	WYDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	53
3.8.	MOŻLIWOŚĆ REALIZACJI WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH	53
3.9.	AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO RAPORTU	54
3.10.	STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ RAWLPLUG S.A. NA DZIEŃ 30.09.2021 R. I ZMIANY W ORGANIZACJI	54
3.11.	ZMIANY W STANIE POSIADANIA AKCJI PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE SPÓŁKĘ	55
3.12.	ISTOTNE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	55
3.13.	INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	55
3.14.	INSTRUMENTY FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ – INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALENIA	55

3.15. EMISJA, WYKUP I SPŁATA NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	56
3.16. ZMIANA KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH.....	56
3.17. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW, W TYM REZERW NA KOSZTY RESTRUKTURYZACJI	56
3.18. REZERWY I AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	57
3.19. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIE ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU.....	59
3.20. ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIE TAKICH ODPISÓW	60
3.21. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA	61
3.22. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	62
3.23. ROZWODNIONY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	62
3.24. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	63
3.25. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	64
3.26. SEZONOWOŚĆ PRODUKCJI I RYNKÓW ZBYTU.....	64
3.27. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	64
3.28. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	64
3.29. ISTOTNE POSTĘPOWANIA SĄDOWE I ADMINISTRACYJNE	64
3.30. ISTOTNE INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI - ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI JEST ZNACZĄCA	65
3.31. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	65
3.32. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH, A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYMI I PUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI	65
3.33. RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PREZENTOWANE W POPZEDNICH OKRESACH ŚRÓDROCZNYCH BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO LUB ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH PODAWANYCH W POPZEDNICH LATACH OBROTOWYCH	71

1. GRUPA KAPITAŁOWA RAWLPLUG S.A.

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

1.1 SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-09.2021	01-09.2020	01-09.2021	01-09.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	759 409	592 892	166 592	133 474
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	131 728	64 091	28 897	14 428
Zysk (strata) brutto	124 928	55 411	27 406	12 474
Zysk (strata) netto	102 854	47 446	22 563	10 681
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	92 078	41 005	20 199	9 231
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	37 392	76 275	8 203	17 171
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(43 058)	(36 283)	(9 446)	(8 168)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	21 885	(36 661)	4 801	(8 253)
Przepływy pieniężne netto, razem	16 219	3 331	3 558	750
Średnia ważona liczba akcji	31 059 401*	32 186 152*	31 059 401*	32 186 152*
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	2,96*	1,27*	0,65*	0,29*

* 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	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Aktywa razem	1 227 146	996 715	264 876	215 982
Zobowiązania długoterminowe	107 389	206 647	23 180	44 779
Zobowiązania krótkoterminowe	496 390	262 982	107 144	56 987
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	563 259	478 160	121 578	103 614
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 028	7 056
Liczba akcji na dzień bilansowy	31 059 401*	31 059 401*	31 059 401*	31 059 401*
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	18,13	15,40	3,91	3,34

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

1.2 SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
AKTYWA TRWAŁE		560 517	555 004	542 342	539 517
Wartości niematerialne i wartość firmy	1	86 310	84 760	85 176	82 900
Rzeczowe aktywa trwałe	2	347 757	334 709	323 780	327 279
Nieruchomości inwestycyjne	3	4 259	4 186	4 158	4 017
Inwestycje w jednostki zależne*	6	35 125	25 883	25 929	20 292
Inne długoterminowe aktywa finansowe*	6	36 928	55 907	51 825	51 173
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	8	4 686	4 403	4 514	4 840
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	45 452	45 156	46 960	49 016
AKTYWA OBROTOWE		666 629	617 750	454 373	475 111
Zapasy	7	350 191	316 356	257 199	245 080
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	8	212 652	223 929	141 029	172 511
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	21	130	1 042	1 802	251
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	6	39 069	15 902	6 968	6 662
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	64 587	60 521	47 375	50 607
AKTYWA RAZEM		1 227 146	1 172 754	996 715	1 014 628

	Nota	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
KAPITAŁ WŁASNY		623 368	585 047	527 086	512 224
<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</i>		<i>563 259</i>	<i>529 631</i>	<i>478 160</i>	<i>465 533</i>
Kapitał podstawowy	11	32 560	32 560	32 560	32 560
Kapitał zapas. ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości		146 674	146 674	146 674	146 674
Akcje własne	14	(12 505)	(12 505)	(12 505)	(12 505)
Pozostałe kapitały*	12	91 044	87 395	86 219	82 643
Zyski zatrzymane*	13	305 486	275 507	225 212	216 161
<i>Udziały niedające kontroli</i>		<i>60 109</i>	<i>55 416</i>	<i>48 926</i>	<i>46 691</i>
ZOBOWIĄZANIA		603 778	587 707	469 629	502 404
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>		<i>107 389</i>	<i>107 531</i>	<i>206 647</i>	<i>212 245</i>
Kredyty i pożyczki	18	60 089	58 999	157 558	159 771
Zobowiązania leasingowe długoterminowe*	19	23 334	25 705	28 348	31 016
Inne długoterminowe zobowiązania finansowe*	19	0	0	5	5
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania*	16,17	747	804	902	954
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	19 864	18 822	16 858	17 280
Rezerwy na świadczenia pracownicze	15	3 312	3 162	2 943	3 140
Rezerwy na zobowiązania	15	43	39	33	80
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>		<i>496 389</i>	<i>480 176</i>	<i>262 982</i>	<i>290 159</i>
Kredyty i pożyczki	18	228 192	232 674	89 804	102 998
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe*	19	17 175	16 403	13 915	13 798
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe*	19	37 108	26 815	18 115	18 340
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania *	17	207 169	199 929	137 344	150 813
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	21	4 439	1 901	875	1 832
Rezerwy na świadczenia pracownicze	15	23	23	23	23
Rezerwy na zobowiązania	15	2 283	2 431	2 906	2 355
PASYWA RAZEM		1 227 146	1 172 754	996 715	1 014 628

* W związku z implementacją ESEF dokonano zmian prezentacji danych sprawozdawczych na 30.09.2020. Informacje te zostały zamieszczone w punkcie 3.32 niniejszego sprawozdania.

1.3 SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020	01-09.2020
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	22	272 298	759 409	209 454	592 892
Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług		(160 154)	(450 249)	(133 287)	(384 571)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		112 144	309 160	76 167	208 321
Koszty sprzedaży		(46 256)	(131 948)	(40 369)	(111 948)
Koszty ogólnego zarządu		(15 315)	(45 465)	(12 911)	(37 888)
Pozostałe przychody operacyjne	24	1 859	9 726	10 008	16 885
Pozostałe koszty operacyjne	24	(3 158)	(9 745)	(4 589)	(11 279)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		49 274	131 728	28 306	64 091
Przychody finansowe	25	373	1 445	308	994
Koszty finansowe	25	(5 369)	(8 245)	(2 854)	(9 674)
Zysk (strata) brutto		44 278	124 928	25 760	55 411
Podatek dochodowy	21	(9 615)	(22 074)	(4 237)	(7 965)
Zysk (strata) netto		34 663	102 854	21 523	47 446
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:		34 663	102 854	21 523	47 446
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	26	29 980	92 078	19 120	41 005
- podmiotom nieposiadającym kontroli		4 683	10 776	2 403	6 441
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:					
- podstawowy		0,97	2,96	0,61	1,27

1.4 SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020	01-09.2020
Zysk (strata) netto za okres	34 663	102 854	21 523	47 446
<i>Pozycje nieprzenoszone do wyniku finansowego</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Pozycje przenoszone do wyniku finansowego</i>	<i>3 658</i>	<i>5 853</i>	<i>865</i>	<i>922</i>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą i z wyceny wartości firmy	3 658	5 853	865	922
Inne składniki całkowitych dochodów razem	3 658	5 853	865	922
Całkowite dochody za okres	38 321	108 707	22 388	48 368
Całkowite dochody za okres, z tego przypadające	38 321	108 707	22 388	48 368
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	33 628	96 902	20 401	43 714
- podmiotom nieposiadającym kontroli	4 693	11 805	1 987	4 654

1.5 SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE 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 1.01 do 30.09.2021 roku	0	0	0	4 825	80 274	85 099	11 183	96 282
Zysk netto za okres od 1.01 do 30.09.2021 roku	0	0	0	0	92 077	92 077	10 777	102 854
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	0	0	0	4 339	0	4 339	1 028	5 367
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	0	0	0	486	0	486	0	486
Całkowite dochody za okres ogółem	0	0	0	4 825	92 077	96 902	11 805	108 707
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	(11 803)	(11 803)	(622)	(12 425)
Saldo na dzień 30.09.2021 roku	32 560	146 674	(12 505)	91 044	305 486	563 259	60 109	623 368

	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 1.07.2021 r.	32 560	146 674	(12 505)	87 395	275 507	529 631	55 416	585 047
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 30.09.2021 roku	0	0	0	3 650	29 979	33 628	4 693	38 321
Zysk netto za okres od 1.07 do 30.09.2021 roku	0	0	0	0	29 979	29 979	4 684	21 523
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	0	0	0	2 570	0	2 570	9	296
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	0	0	0	1 080	0	1 079	0	569
Całkowite dochody za okres ogółem	0	0	0	3 650	29 979	33 628	4 693	38 321
Saldo na dzień 30.09.2021 roku	32 560	146 674	(12 505)	91 045	305 486	563 259	60 109	623 368

	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
Zakup akcji własnych	0	0 (12 505)	0	0	0	(12 505)	0	(12 505)
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	(627)	(627)
Inne zmiany	0	0	0	0	(437)	(437)	0	(437)
Saldo na dzień 31.12.2020 roku	32 560	146 674 (12 505)	86 219	225 212	478 160	48 926	527 086	

	Kapitał Podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	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 30.09.2020 roku	0	0 (12 505)	2 709	40 568	30 772	4 027	34 799	
Zysk netto za okres od 1.01 do 30.09.2020 roku	0	0	0	0	41 005	41 005	6 441	47 446
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	0	0	0	598	0	598	(1 787)	(1 189)
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	0	0	0	2 111	0	2 111	0	2 111
Całkowite dochody za okres ogółem	0	0	0	2 709	41 005	43 714	4 654	48 368
Inne zmiany	0	0	0	0	(437)	(437)	0	(437)
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	(627)	(627)
Zakup akcji własnych	0	0 (12 505)	0	0	0	(12 505)	0	(12 505)
Saldo na dzień 30.09.2020 roku	32 560	146 674 (12 505)	82 643	216 161	465 533	46 691	512 224	

* W związku z implementacją ESEF dokonano zmian prezentacji danych sprawozdawczych na 30.09.2020. Informacje te zostały zamieszczone w punkcie 3.32 niniejszego sprawozdania.

1.6 SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020	01-09.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk brutto	44 278	124 929	25 760	55 411
Korekty:	1 806	(73 887)	(2 346)	25 455
Amortyzacja	9 005	26 664	8 757	26 102
(Zysk) / strata na działalności inwestycyjnej	(43)	(2 723)	(1 339)	108
Koszty z tytułu odsetek*	2 422	4 339	3 076	6 374
Przychody z tytułu odsetek*	(997)	(997)	(1 997)	(1 997)
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych	742	754	1 686	2 096
Zmiana stanu zapasów	(32 286)	(92 620)	(2 803)	4 127
Zmiana stanu należności*	19 150	(82 936)	(7 440)	(35 421)
Zmiana stanu zobowiązań*	3 906	82 102	(2 095)	25 543
Zmiana stanu rezerw	(67)	1 144	(188)	12
Inne korekty	(26)	(9 614)	(3)	(1 489)
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	46 084	51 042	23 414	80 866
Zapłacony podatek dochodowy	(6 082)	(13 650)	(2 230)	(4 591)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	40 002	37 392	21 184	76 275
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wydatki na nabycie rzecz. akt. trwałych, wart. niematerialnych i nieruchomości inw.	(10 000)	(33 660)	(12 863)	(25 191)
Wpływy ze sprzedaży rzecz. akt. trwałych, wart. niematerialnych i nieruchomości inw.	1 180	4 783	308	629
Wydatki na nabycie kontroli w jednostkach zależnych	(1 805)	(1 811)	(2)	(702)
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	(11 234)	(19 891)	(5 367)	(21 273)
Splaty pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	7 825	9 250	7 653	9 854
Pożyczki udzielone stronom trzecim	(11)	(4 016)	0	0
Splaty pożyczek udzielonych stronom trzecim	5	5	0	26
Odsetki otrzymane z działalności inwestycyjnej	2 722	2 863	82	369
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	173	(581)	0	4
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(11 146)	(43 058)	(10 188)	(36 283)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	2 182	62 674	16 246	8 383
Splaty kredytów i pożyczek	(8 935)	(11 570)	0	(18 338)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(4 196)	(12 212)	(2 883)	(7 925)
Dywidendy wypłacone	(11 805)	(12 429)	0	(622)
Odsetki zapłacone	(1 654)	(4 436)	(1 344)	(5 542)
Nabycie akcji własnych	0	0	(12 505)	(12 505)
Inne wpływy (wydatki) finansowe	(717)	(142)	(16)	(112)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(25 125)	21 885	(502)	(36 661)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed różnicami kursowymi				
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	335	994	(71)	(364)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	4 066	17 213	10 423	2 967
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	60 521	47 374	40 184	47 640
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	64 587	64 587	50 607	50 607

* W związku z implementacją ESEF dokonano zmian prezentacji danych sprawozdawczych na 30.09.2020. Informacje te zostały zamieszczone w punkcie 3.32 niniejszego sprawozdania.

1.7 WYNIKI FINANSOWE OBSZARÓW SPRAWOZDAWCZYCH

Wyniki finansowe obszarów sprawozdawczych za okres od 1.01 do 30.09.2021 roku	Unia Europejska	Pozostałe kraje	Korekty i wyłączenia	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	629 137	93 665	0	722 802
Sprzedaż między segmentami	92 851	0	(56 244)	36 607
Przychody segmentu ogółem	721 988	93 665	(56 244)	759 409
Amortyzacja	(25 671)	(993)	0	(26 664)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	(561 780)	(81 258)	42 021	(601 017)
Wynik na działalności operacyjnej segmentu	134 537	11 414	(14 223)	131 728
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	(6 603)	(112)	(85)	(6 800)
przychody z tyt. odsetek	950	0	0	950
koszty z tyt. odsetek	(4 051)	(185)	0	(4 236)
Zysk (strata) brutto	127 934	11 302	(14 308)	124 928
Podatek dochodowy	(20 258)	(1 816)	0	(22 074)
Zysk (strata) netto	107 676	9 486	(14 308)	102 854
Aktywa segmentu	1 121 619	105 527	0	1 227 146
Nakłady inwestycyjne	67 164	3 314	(11 100)	59 378

Wyniki finansowe obszarów sprawozdawczych za okres od 1.01 do 30.09.2020 roku	Unia Europejska	Pozostałe kraje	Korekty i wyłączenia	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	494 150	69 653	0	563 803
Sprzedaż między segmentami	72 930	0	(43 841)	29 089
Przychody segmentu ogółem	567 080	69 653	(43 841)	592 892
Amortyzacja	(24 625)	(1 477)	0	(26 102)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	(482 767)	(63 563)	43 632	(502 698)
Wynik na działalności operacyjnej segmentu	59 688	4 613	(209)	64 092
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	(7 288)	(1 392)	0	(8 680)
przychody z tyt. odsetek	969	0	0	969
koszty z tyt. odsetek	(5 477)	0	0	(5 477)
Zysk (strata) brutto	52 400	3 221	(209)	55 411
Podatek dochodowy	(7 219)	(746)	0	(7 965)
Zysk (strata) netto	45 180	2 475	(209)	47 446
Aktywa segmentu	915 581	99 047	0	1 014 628
Nakłady inwestycyjne	65 765	158	(18 757)	47 166

1.8 NOTY DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA NR 1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

30.09.2021	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	488	2 329	1	2 125	4 943
Zakup	0	360	0	2 123	2 483
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	0	1 878	0	0	1 878
Różnice kursowe	488	91	1	2	582
Zmniejszenia	0	(46)	0	(1 789)	(1 835)
Różnice kursowe	0	(46)	0	0	(46)
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	0	0	0	(1 789)	(1 789)
Wartość brutto na koniec okresu	50 431	37 787	6 666	6 539	101 422
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	111	10 482	1 894	652	13 139
Odpis amortyzacyjny za okres	0	1 738	36	163	1 937
Reklasyfikacja	0	4	0	(4)	0
Różnice kursowe	0	35	0	2	37
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	111	12 259	1 930	813	15 113
Wartość netto					
na 1 stycznia 2021 r.	49 832	25 022	4 771	5 551	85 176
na 30 września 2021 r.	50 320	25 528	4 736	5 726	86 310

Amortyzacja wartości niematerialnych w trakcie trzech kwartałów 2021 r. wyniosła 1 936 tys. zł i w całości została odniesiona na wynik finansowy netto.

31.12.2020	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	46 765	34 386	7 027	4 341	92 519
Zwiększenia	3 178	1 233	356	1 995	6 762
Zakup	0	222	345	1 971	2 538
Włączenie spółki zależnej do konsolidacji m.pełną	0	756	0	0	756
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	0	154	0	0	154
Różnice kursowe	3 178	101	11	24	3 314
Zmniejszenia	0	(115)	(718)	(133)	(966)
Likwidacja	0	(84)	0	0	(84)
Różnice kursowe	0	(31)	0	0	(31)
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	0	0	0	(133)	(133)
Inne	0	0	(718)	0	(718)
Wartość brutto na koniec okresu	49 943	35 504	6 665	6 203	98 315

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

30.09.2020	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	46 765	34 386	7 027	4 341	92 519
Zwiększenia	2 156	1 073	0	554	3 783
Zakup	0	216	0	537	753
Nabyte wraz z objęciem spółki zależnej konsolidacją	0	756	0	0	756
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	0	53	0	0	53
Różnice kursowe	2 156	48	0	17	2 221
Zmniejszenia	0	(55)	(718)	(53)	(826)
Różnice kursowe	0	(55)	0	0	(55)
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	0	0	0	(53)	(53)
Inne	0	0	(718)	0	(718)
Wartość brutto na koniec okresu	48 921	35 404	6 309	4 842	95 476
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	102	8 496	1 833	248	10 679
Odpis amortyzacyjny za okres	0	1 527	60	292	1 879
Różnice kursowe	7	(3)	0	14	18
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	109	10 020	1 893	554	12 576
Wartość netto					
na 1 stycznia 2020 r.	46 663	25 890	5 194	4 093	81 840
na 30 września 2020 r.	48 812	25 384	4 416	4 288	82 900

Wartość firmy z konsolidacji

		30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Rawlplug Ltd	PLN	5 831	5 579	5 387
	GBP	1 087	1 087	1 087
Koelner Hungaria Kft	PLN	3 861	3 785	3 725
	HUF	300 388	300 388	300 388
Rawlplug Ireland Ltd	PLN	25 400	25 300	24 818
	EUR	5 482	5 482	5 482
Rawlplug France SAS	PLN	137	137	134
	EUR	30	30	30
Koelner Ltd	PLN	121	121	121
	RUB	983	983	983
Stahl GmbH	PLN	14 288	14 233	13 961
	EUR	3 084	3 084	3 084
Rawlplug Building & Construction Material Trading LLC	PLN	32	30	32
	AED	30	30	30
Razem		49 671	49 185	48 177

Wartość firmy na poziomie sprawozdań jednostkowych

		30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Rawlplug Ireland Ltd	PLN	649	647	635
	EUR	141	141	141
Razem		649	647	635

NOTA NR 2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwale własne:

30.09.2021	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	178	1 272	17 089	1 066	774	53 256	73 635
Zakup	0	56	1 021	482	177	38 561	40 297
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	704	15 829	72	535	0	17 140
Reklasyfikacja	0	0	0	461	0	14 647	15 108
Różnice kursowe	178	497	239	51	62	48	1 075
Inne	0	15	0	0	0	0	15
Zmniejszenia	(551)	(93)	(10 438)	(572)	(198)	(34 968)	(46 820)
Sprzedaż	(551)	0	(9 123)	(186)	(2)	(367)	(10 229)
Likwidacja	0	(92)	(1 209)	(385)	(192)	0	(1 878)
Reklasyfikacja	0	0	0	0	0	(16 340)	(16 340)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	(1)	(106)	(1)	(4)	0	(112)
Inne	0	0	0	0	0	(18 261)	(18 261)
Wartość brutto na koniec okresu	14 866	144 355	308 934	7 320	18 451	33 795	527 721

30.09.2021	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	44	42 185	173 001	6 184	14 268	0	235 682
Odpis amortyzacyjny za okres	0	3 175	13 270	224	940	0	17 609
Sprzedaż	0	0	(8 198)	(428)	0	0	(8 626)
Likwidacja	0	(53)	(1 198)	(139)	(193)	0	(1 583)
Reklasyfikacja	0	0	0	215	0	0	215
Różnice kursowe	0	215	128	41	40	0	424
Inne	0	0	1	0	0	0	1
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	44	45 522	177 004	6 097	15 055	0	243 722

Wartość netto

Rzeczowe aktywa trwałe własne

na 1 stycznia 2021 r.	15 195	100 991	129 282	642	3 607	15 507	265 224
na 30 września 2021 r.	14 822	98 833	131 930	1 223	3 396	33 795	283 999

Prawa do używania na podstawie umów leasingu:

30.09.2021	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0	371	59 669	14 290	1 293	0	75 623
Zwiększenia	0	0	10 927	2 587	0	0	13 514
Zakup	0	0	854	2 140	0	0	2 994
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	1 032	0	0	0	1 032
Przyjęte na podst. um. leasingu finansowego	0	0	7 360	286	0	0	7 646
Reklasyfikacje	0	0	1 681	27	0	0	1 708
Różnice kursowe	0	0	0	133	0	0	133
Inne	0	0	0	1	0	0	1
Zmniejszenia	0	0	(17)	(1 988)	0	0	(2 005)
Likwidacja	0	0	(17)	(840)	0	0	(857)
Reklasyfikacje	0	0	0	(461)	0	0	(461)
Różnice kursowe	0	0	0	(1)	0	0	(1)
Inne	0	0	0	(686)	0	0	(686)
Wartość brutto na koniec okresu	0	371	70 579	14 889	1 293	0	87 132

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	7	4 655	2 466	181	0	7 309
Likwidacja	0	0	(17)	(682)	0	0	(699)
Reklasyfikacja	0	0	0	(216)	0	0	(216)
Różnice kursowe	0	0	0	102	0	0	102
Inne	0	0	0	(189)	0	0	(189)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	33	14 222	8 358	761	0	23 374

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

na 1 stycznia 2021 r.	0	345	50 085	7 413	713	0	58 556
na 30 września 2021 r.	0	338	56 357	6 531	532	0	63 758

**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 września 2021 r.	14 822	99 171	188 287	7 754	3 928	33 795	347 757

Rzeczowe aktywa trwale na dzień 30.09.2021 r. obciążone były z tytułu zaciągniętych kredytów w następujący sposób:

- ✓ hipoteką do kwoty 82 000 tys. zł na nieruchomościach,
- ✓ hipoteką umowną łączną do kwoty 60 000 tys. zł na nieruchomościach,
- ✓ hipoteką łączną do kwoty 148 500 tys. zł na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości.

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

Wartość amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych w ciągu trzech pierwszych miesięcy 2021 roku wyniosła 25 052 tys. zł, z czego:

- ✓ 24 727 tys. zł uwzględniono w rachunku zysków i strat, w tym 24 593 tys. zł odniesiono w koszty działalności podstawowej, natomiast 134 tys. zł zakwalifikowano do pozostałych kosztów operacyjnych,
- ✓ 325 tys. zł zostało aktywowane i zwiększyło wartość rzeczowych aktywów trwałych.

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 m.pełną	0	14	2 224	6	61	0	2 305
Reklasyfikacje	0	0	11 072	16	73	81	11 242
Różnice kursowe	57	237	473	277	108	7	1 159
Inne	0	0	40	44	0	0	84
Zmniejszenia	(1 225)	(8 497)	(2 721)	(935)	(719)	(13 045)	(27 142)
Sprzedaż	(475)	(4 028)	(559)	(611)	(97)	0	(5 770)
Likwidacja	0	(98)	(1 443)	(300)	(512)	0	(2 353)
Reklasyfikacje	0	0	(43)	(9)	(103)	(103)	(258)
Różnice kursowe	(98)	(102)	(238)	(15)	(7)	(31)	(491)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	(12 908)	(12 908)
Inne	(652)	(4 269)	(438)	0	0	(3)	(5 362)
Wartość brutto na koniec okresu	15 239	143 176	302 283	6 826	17 875	15 507	500 906

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

Wartość netto

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

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

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

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

**Wartość netto
Rzeczowe aktywa trwale razem**

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

Rzeczowe aktywa trwale własne:

30.09.2020	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	16 407	146 144	283 448	7 109	17 519	5 935	476 562
Zwiększenia	0	387	16 200	625	297	16 381	33 890
Zakup	0	88	467	0	159	16 343	17 057
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	285	2 082	302	10	0	2 679
Nabyte wraz z zakupem spółki zależnej	0	14	2 224	6	61	0	2 305
Reklasyfikacje	0	0	11 072	189	1	29	11 291
Różnice kursowe	0	0	315	84	66	9	474
Inne	0	0	40	44	0	0	84
Zmniejszenia	(181)	(333)	(2 526)	(775)	(118)	(5 370)	(9 303)
Sprzedaż	0	0	(560)	(475)	0	0	(1 035)
Likwidacja	0	(88)	(1 415)	(300)	(1)	0	(1 804)
Reklasyfikacje	0	0	(69)	0	(107)	(2 011)	(2 187)
Różnice kursowe	(181)	(245)	(378)	0	(10)	(22)	(836)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	(3 334)	(3 334)
Inne	0	0	(104)	0	0	(3)	(107)
Wartość brutto na koniec okresu	16 226	146 198	297 122	6 959	17 698	16 946	501 149

30.09.2020	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	44	41 041	154 310	6 807	13 420	0	215 621
Odpis amortyzacyjny za okres	0	3 213	13 558	201	1 053	0	18 025
Nabyte wraz z zakupem spółki zależnej	0	1	120	1	8	0	130
Sprzedaż	0	0	(557)	(472)	0	0	(1 029)
Likwidacja	0	(20)	(1 400)	(300)	(1)	0	(1 721)
Reklasyfikacja	0	0	3 005	167	53	0	3 225
Różnice kursowe	0	(176)	130	51	30	0	35
Inne	0	0	(55)	(178)	(13)	0	(246)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	44	44 059	169 111	6 277	14 550	0	234 041

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 września 2020 r.	16 182	102 139	128 011	682	3 148	16 946	267 108

Prawa do używania na podstawie umów leasingu:

30.09.2020	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0	371	59 093	11 616	1 293	0	72 373
Zwiększenia	0	0	11 381	4 317	0	315	16 013
Zakup	0	0	27	1 689	0	315	2 031
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	511	459	0	0	970
Przyjęte na podst. um. Leasingu	0	0	10 843	1 265	0	0	12 108
Reklasyfikacje	0	0	0	830	0	0	830
Różnice kursowe	0	0	0	74	0	0	74
Zmniejszenia	0	0	(11 072)	(1 727)	0	(315)	(13 114)
Likwidacja	0	0	0	(1 710)	0	0	(1 710)
Reklasyfikacja	0	0	(11 072)	0	0	0	(11 072)
Różnice kursowe	0	0	0	(17)	0	0	(17)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	(315)	(315)
Wartość brutto na koniec okresu	0	371	59 402	14 206	1 293	0	75 272

Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek	0	17	8 460	4 631	335	0	13 443
Odpis amortyzacyjny za okres	0	7	3 108	3 142	183	0	6 440
Likwidacja	0	0	0	(1 573)	0	0	(1 573)
Reklasyfikacja	0	0	(3 230)	0	0	0	(3 230)
Różnice kursowe	0	0	0	21	0	0	21
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec	0	24	8 338	6 221	518	0	15 101

Wartość netto
Prawa do używania na podstawie
umów leasingu

na 1 stycznia 2020 r.	0	354	50 633	6 985	958	0	58 930
na 30 września 2020 r.	0	347	51 064	7 985	775	0	60 171

Wartość netto
Rzeczowe aktywa trwale razem

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

NOTA NR 3. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Wartość brutto na początek okresu	4 637	4 637	4 637
Wartość brutto na koniec okresu	4 637	4 637	4 637

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu	479	0	0
Zwiększenia	0	601	620
Utworzenie	0	601	601
Różnice kursowe	0	0	19
Zmniejszenia	(101)	(122)	0
Różnice kursowe	(101)	(122)	0
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	378	479	620

Wartość netto

Stan na początek okresu	4 158	4 637	4 637
Stan na koniec okresu	4 259	4 158	4 017

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

Udziały niedające kontroli

Spółka	31.12.2020	Udział w wyniku finansowym netto	Wyplata dywidendy	Różnice kursowe z wyceny jed. zagranicznych	30.09.2021
Koelner Hungaria Kft	48 926	10 777	(622)	1 028	60 109
RAZEM	48 926	10 777	(622)	1 028	60 109

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

Koelner Hungaria Kft

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Udziały niedające kontroli (% głosów)	49%	49%	49%
Udziały niedające kontroli (% udziałów własnościowych)	49%	49%	49%
Aktywa trwałe	7 116	8 088	7 594
Aktywa obrotowe	127 119	97 256	95 039
AKTYWA RAZEM	134 235	105 344	102 632
Zobowiązania krótkoterminowe	11 565	5 496	7 343
Zobowiązania razem	11 565	5 497	7 343
Kapitał własny przypadający:	122 671	99 848	95 289
akcjonariuszom podmiotu dominującego	62 562	50 922	48 598
podmiotom niekontrolującym	60 109	48 926	46 691
PASYWA RAZEM	134 235	105 344	102 632

Koelner Hungaria Kft

	01-09.2021	01-09.2020
Przychody ze sprzedaży	85 039	65 727
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	11 217	6 703
Zysk (strata) netto przypadający podmiotom niekontrolującym	10 777	6 441
Zysk (strata) netto	21 994	13 144
Pozostałe całkowite dochody przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	12 287	4 844
Pozostałe całkowite dochody przypadające podmiotom niekontrolującym	11 805	4 654
Pozostałe całkowite dochody	24 092	9 499
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	12 287	4 844
Całkowite dochody przypadające podmiotom niekontrolującym	11 805	4 654
Całkowite dochody	24 092	9 499

NOTA NR 5. UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

Na dzień 30.09.2021 r. Grupa RAWLPLUG S.A. nie posiadała udziałów we wspólnych przedsięwzięciach wycenianych metodą praw własności.

NOTA NR 6. AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje w jednostki zależne i Inne długoterminowe aktywa finansowe

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
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	18 710	66 428	54 430
<i>Inwestycje w jednostki zależne</i>	<i>9 196</i>	<i>18 127</i>	<i>7 000</i>
Zakup udziałów i akcji	9 186	14 920	3 840
Przejęcie kontroli nad spółką	0	3 013	3 013
Różnice kursowe	10	194	147
<i>Udzielone pożyczki</i>	<i>9 514</i>	<i>48 301</i>	<i>47 430</i>
Udzielenie pożyczek	8 842	19 229	18 446
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	0	28 569	28 569
Różnice kursowe	180	39	31
Inne	492	464	384
Zmniejszenia	(25 042)	(40 831)	(40 151)
<i>Inwestycje w jednostki zależne</i>	<i>0</i>	<i>(3 876)</i>	<i>(3 876)</i>
Objęcie spółki zależnej konsolidacją	0	(3 876)	(3 876)
<i>Udzielone pożyczki</i>	<i>(25 042)</i>	<i>(36 955)</i>	<i>(36 275)</i>
Splata pożyczek	(9 075)	(10 599)	(10 586)
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	(15 349)	(26 314)	(25 662)
Różnice kursowe	3	(41)	(26)
Inne	(621)	(1)	(1)
Wartość brutto na koniec okresu	77 744	84 076	72 758
Inwestycje w jednostki zależne	40 815	31 619	20 492
Udzielone pożyczki	36 929	52 457	52 266

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
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	700
<i>Inwestycje w jednostki zależne</i>	<i>0</i>	<i>5 491</i>	<i>0</i>
Inne zwiększenia	0	5 491	0
<i>Udzielone pożyczki</i>	<i>4</i>	<i>698</i>	<i>700</i>
Utworzenie	4	10	7
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	0	666	666
Różnice kursowe	0	22	27
Zmniejszenia	(635)	(484)	(24)
<i>Udzielone pożyczki</i>	<i>(635)</i>	<i>(484)</i>	<i>(24)</i>
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	(621)	(443)	0
Różnice kursowe	(14)	(41)	(24)
Odpis aktualiz. wart. Inwestycji w jednostkach zależnych i pożyczek na koniec okresu	5 691	6 322	1 293
Inwestycje w jednostki zależne	5 691	5 691	200
Udzielone pożyczki	0	631	1 093

Wartość netto

Stan na początek okresu - Razem	77 754	57 862	57 862
Stan na początek okresu - Inwestycje w jednostki zależne netto	25 929	17 169	17 169
Stan na początek okresu - Pożyczki netto	51 825	40 693	40 693
Stan na koniec okresu - Razem	72 053	77 754	71 465
Stan na koniec okresu - Inwestycje w jednostki zależne netto	35 125	25 929	20 292
Stan na koniec okresu - Pożyczki netto	36 928	51 825	51 173
w tym pożyczki netto udzielone jednostce dominującej	35 870	36 416	35 856
w tym pożyczki netto udzielone jednostkom zależnym	1 058	15 409	15 109
w tym pożyczki netto udzielone podmiotom spoza Grupy	0	0	208

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Wartość brutto na początek okresu	7 425	6 867	6 867
Udzielone pożyczki	7 425	6 867	6 867
Zwiększenia	33 756	29 815	28 993
<i>Inwestycje w jednostki zależne</i>	96	0	0
Zakup / udzielenie	96	0	0
<i>Udzielone pożyczki</i>	32 189	29 815	28 993
Zakup / udzielenie	15 067	3 019	2 827
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	15 970	26 314	25 662
Różnice kursowe	965	187	214
Inne zwiększenia	187	295	290
<i>Instrumenty pochodne</i>	1 471	0	0
Zakup	1 200	0	0
Wycena	271	0	0
Zmniejszenia	(945)	(29 257)	(29 198)
<i>Udzielone pożyczki</i>	0	(29 257)	(29 198)
Sprzedaż / spłata	0	(227)	(227)
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	0	(28 569)	(28 569)
Różnice kursowe	0	(57)	0
Zmiana metody konsolidacji na metodę pełną	0	(402)	(402)
Inne	0	(2)	0
<i>Instrumenty pochodne</i>	(945)	0	0
Wycena	(945)	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	40 236	7 425	6 662
Inwestycje w jednostki zależne	96	0	0
Udzielone pożyczki	39 614	7 425	6 662
Instrumenty pochodne	526	0	0

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Odpis aktualizujący Inne krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu	457	626	626
Udzielone pożyczki	457	626	626
Zwiększenia	711	497	40
<i>Inwestycje w jednostki zależne</i>	<i>18</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Utworzenie	18	0	0
<i>Udzielone pożyczki</i>	<i>693</i>	<i>497</i>	<i>40</i>
Utworzenie	16	6	6
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	0	443	0
Różnice kursowe	54	48	34
Inne zwiększenia	623	0	0
Zmniejszenia	(1)	(666)	(666)
<i>Udzielone pożyczki</i>	<i>(1)</i>	<i>(666)</i>	<i>(666)</i>
Różnice kursowe	(1)	0	0
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	0	(666)	(666)
Odpis aktualizujący Inne krótkoterminowe aktywa finansowe na koniec okresu	1 167	457	0
Inwestycje w jednostki zależne	18	0	0
Udzielone pożyczki	1 149	457	0

Wartość netto - Udzielone pożyczki

Stan na początek okresu	6 968	6 241	6 241
Stan na koniec okresu	39 069	6 968	6 662
<i>Instrumenty pochodne</i>	<i>526</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Udzielone pożyczki</i>	<i>38 465</i>	<i>6 968</i>	<i>6 662</i>
w tym pożyczki netto udzielone jednostce dominującej	0	0	0
w tym pożyczki netto udzielone jednostkom zależnym	38 199	6 706	6 610
w tym pożyczki netto udzielone pozostałym jednostkom powiązanym	0	0	0
w tym pożyczki netto udzielone podmiotom spoza Grupy	266	262	52

Na dzień 30.09.2021 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 30.09.2021 r. posiadała instrumenty finansowe pochodne wycenione w wartości godziwej, której skutki wyceny zostały odpowiednio ujęte w pozycji Rachunku zysków i strat.

NOTA NR 7. ZAPASY

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Materiały	35 414	25 983	23 733
Półprodukty i produkcja w toku	23 265	11 784	11 176
Produkty gotowe	162 420	123 024	116 908
Towary	124 780	93 910	91 106
Zaliczki na dostawy	4 312	2 498	2 157
	350 191	257 199	245 080
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(16 540)	(15 918)	(15 591)
Zapasy, wartość brutto	366 731	273 117	260 671

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Stan na początek okresu	15 918	13 750	13 750
Skorygowany bilans otwarcia	15 918	13 750	13 750
Odpisy utworzone	1 114	4 804	2 848
Odpisy rozwiązane	(912)	(2 046)	(425)
Inne zmiany	420	(590)	(582)
Stan na koniec okresu	16 540	15 918	15 591

Zapasy na dzień 30.09.2021 r., z tytułu zaciągniętych kredytów, obciążone były w następujący sposób:

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

NOTA NR 8. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Kaucje z tytułu wynajmu lokali	1 813	1 810	1 878
Rozliczenia międzyokresowe	2 873	2 704	2 962
	4 686	4 514	4 840

Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Należności z tytułu dostaw i usług	195 463	129 324	160 187
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i podobne	9 767	6 929	6 487
Rozliczenia międzyokresowe	5 982	4 263	5 096
Pozostałe należności	1 440	513	741
	212 652	141 029	172 511
Odpisy aktualizujące wartość należności	(22 370)	(19 407)	(20 474)
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe brutto	235 022	160 436	192 985

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

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Stan na początek okresu	19 407	19 385	19 385
Skorygowany bilans otwarcia	19 407	19 385	19 385
Odpisy utworzone	5 402	3 848	3 547
Odpisy rozwiązane	(3 298)	(3 035)	(2 309)
Odpisy wykorzystane	(14)	(542)	(339)
Inne zmiany	873	(249)	190
Stan na koniec okresu	22 370	19 407	20 474

Grupa Kapitałowa dokonała oceny należności ze względu na ryzyko kredytowe i utworzyła odpisy według poniższych współczynników:

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

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

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

NOTA NR 9. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	64 587	47 375	50 580
Inne	0	0	27
	64 587	47 375	50 607

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

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

NOTA NR 11. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy RAWLPLUG S.A. na dzień 30.09.2021 r. wynosił 32 560 tys. zł.

Seria	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość nominalna	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A1	na okaziciela	brak	23 000 000	23 000	opłacone gotówką	20.07.2004
B	na okaziciela	brak	7 000 000	7 000	opłacone gotówką	3.12.2004
C	na okaziciela	brak	335 200	335	opłacone gotówką	16.11.2005
C	na okaziciela	brak	185 400	185	opłacone gotówką	21.11.2006
D	na okaziciela	brak	1 500 000	1 500	opłacone gotówką	20.03.2007
C	na okaziciela	brak	268 700	269	opłacone gotówką	3.12.2007
C	na okaziciela	brak	270 700	271	opłacone gotówką	10.03.2008
			32 560 000	32 560		

NOTA NR 12. POZOSTAŁE KAPITAŁY

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Kapitał zapasowy pozostały	21 096	20 937	20 935
Kapitał zapasowy utworzony ustawowo	10 854	10 854	10 854
Pozostałe kapitały rezerwowe	30 665	30 823	20 028
Różnice kursowe z przeliczenia zagranicznych jednostek zależnych	28 429	23 605	30 826
	91 044	86 219	82 643

NOTA NR 13. ZYSKI ZATRZYMANE

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Wynik finansowy z lat ubiegłych	213 407	175 156	186 589
Wynik netto bieżącego okresu	92 078	50 056	29 572
	305 485	225 212	216 161

NOTA NR 14. AKCJE WŁASNE

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Akcje własne	12 505	12 505	12 505
	12 505	12 505	12 505

NOTA NR 15. REZERWY

Rezerwy na świadczenia pracownicze

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
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	384	301	152
Rezerwa na odprawy emerytalne	232	89	0
Inne	152	212	152
Wykorzystanie	0	(48)	(43)
Inne	0	(48)	(44)
Rozwiązanie	(4)	(191)	0
Rezerwa na odprawy emerytalne	(4)	(191)	0
Inne zmiany	(112)	(123)	(23)
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	(99)	0
Inne	(112)	(24)	(23)
Zmiana z tytułu różnic kursowych	101	(8)	42
Rezerwa na odprawy emerytalne	2	33	25
Inne	99	(41)	17
Stan na koniec okresu	3 335	2 966	3 163
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 832	1 602	1 795
Inne	1 503	1 364	1 368
Część długoterminowa	3 312	2 943	3 140
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 824	1 594	1 787
Inne	1 488	1 349	1 353
Część krótkoterminowa	23	23	23
Rezerwa na odprawy emerytalne	8	8	8
Inne	15	15	15

Pozostałe rezerwy

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
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	4 268	2 818	2 115
Rezerwa na zobowiązania	9	39	14
Rezerwa na premie	4 059	2 766	2 101
Pozostałe	200	13	0
Wykorzystanie	(3 296)	(1 276)	(1 332)
Rezerwa na premie	(3 296)	(1 276)	(1 332)
Rozwiązanie	(1 583)	(1 177)	(922)
Rezerwa na zobowiązania	0	(54)	0
Rezerwa na premie	(1 560)	(1 101)	(900)
Pozostałe	(23)	(22)	(22)
Zmiana z tytułu różnic kursowych	(1)	21	9
Rezerwa na zobowiązania	0	1	0
Rezerwa na premie	(1)	15	5
Pozostałe	0	5	4
Reklasyfikacja	(1)	6	18
Rezerwa na premie	(1)	19	18
Pozostałe	0	(13)	0
Stan na koniec okresu	2 326	2 939	2 435
Rezerwa na zobowiązania	261	252	280
Rezerwa na premie	1 833	2 632	2 101
Pozostałe	232	55	54
Część długoterminowa	43	33	80
Rezerwa na zobowiązania	43	33	80
Część krótkoterminowa	2 283	2 906	2 355
Rezerwa na zobowiązania	218	219	200
Rezerwa na premie	1 833	2 632	2 101
Pozostałe	232	55	54

NOTA NR 16. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Długoterminowe	747	897	948
Przychody przyszłych okresów	747	897	948
Dotacje	526	666	713
Pozostałe	221	231	235
Krótkoterminowe	28 850	20 498	23 967
Przychody przyszłych okresów	187	192	192
Dotacje	187	187	187
Pozostałe	0	5	5
Bierne rozliczenia międzyokresowe	28 663	20 306	23 775
Rezerwa na zobowiązania z tytułu przyszłych dostaw	8 355	5 338	6 686
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	4 025	3 319	2 402
Rezerwa na bonusy	15 219	9 677	13 730
Pozostałe	1 064	1 972	957

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

Zobowiązania krótkoterminowe	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	135 522	93 196	96 450
Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezp. i podobne (bez CIT)	14 545	12 367	16 915
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 342	5 116	5 228
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	9 962	2 939	4 123
Pozostałe	11 948	3 228	4 131
	178 319	116 846	126 846

Zobowiązania długoterminowe	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Pozostałe	0	5	5
	0	5	5

NOTA NR 18. KREDYTY I POŻYCZKI

Kredyty i pożyczki

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Długoterminowe kredyty bankowe	60 089	157 558	159 771
Długoterminowe kredyty i pożyczki	60 089	157 558	159 771
Krótkoterminowe kredyty bankowe	222 212	87 954	101 513
Krótkoterminowe pożyczki	5 980	1 850	1 485
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	228 192	89 804	102 998

Terminy spłaty

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
powyżej 1 roku do 3 lat	60 089	157 558	159 771
	60 089	157 558	159 771

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	-	52 974	-	02.02.2024
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	Limit 60 000 łącznie dla trzech spółek	-	6 973	-	02.02.2024
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. oddział Łańcut	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	Limit 60 000 łącznie dla trzech spółek	-	142	-	02.02.2024
RAZEM					60 089		

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	-	317	-	bezterminowo
RAWLPLUG S.A.	BNP Paribas Bank Polska S.A.	Wrocław	108 800	-	168 440	-	30.04.2022
RAWLPLUG S.A.	ING Bank Śląski S.A.	Katowice	70 000	-	9 872	-	28.02.2022
RAWLPLUG S.A.	PKO Bank Polski S.A.	Warszawa	20 000	-	1 333	-	13.01.2022
RAWLPLUG S.A.	Active Hotel Sp. z o.o.	Wrocław	10 000	-	675	-	31.12.2021
Koelner Rawlplug IP Sp.z o.o (oddział Łańcut)	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	Limit 33 000	-	563	-	bezterminowo
Koelner Rawlplug IP Sp.z o.o (oddział Łańcut)	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	-	-	32 351	-	bezterminowo
Rawl France SAS	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	10 000	-	9 336	-	bezterminowo
Rawlplug Ireland Ltd	Rawlplug Ireland (Export) Ltd	Dublin, Irlandia	1 447	320 EUR	2 029	438 EUR	bezterminowo
Rawlplug Ireland Ltd	PRI Pension Trustees Ltd	Dublin, Irlandia	808	192 EUR	250	54 EUR	bezterminowo
Rawlplug Ltd	Bank Handlowy S.A.	Warszawa	10 000	-	3 026	-	bezterminowo
RAZEM					228 192		

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

NOTA NR 19. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Część długoterminowa	23 334	28 353	31 021
Leasing	23 334	28 348	31 016
Inne	0	5	5
Część krótkoterminowa	54 283	32 030	32 138
Leasing	17 375	13 915	13 798
Faktoring	36 900	18 100	18 331
Inne	8	15	9

NOTA NR 20. LEASING

Zobowiązania z tytułu leasingu

	30.09.2021		31.12.2020		30.09.2020	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	18 847	17 375	15 458	13 915	15 412	13 798
W okresie od 1 do 5 lat	24 346	23 334	29 633	28 348	32 383	31 016
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	43 192	-	45 091	-	47 795	-
Koszty finansowe (-)	(2 484)	-	(2 828)	-	(2 981)	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	40 709	40 709	42 263	42 263	44 814	44 814

Wartość opłat poniesionych z tytułu leasingu krótkoterminowego

	01-09.2021
Grunty i budynki	2 725
Urządzenia techniczne i maszyny	276
Środki transport	2 821
inne	196
	6 018

NOTA NR 21. PODATEK DOCHODOWY

Należności / Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	130	1 802	251
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	4 439	875	1 832

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Stan na początek okresu	46 960	49 005	49 005
Rzeczowe aktywa trwałe	0	1	1
Wartości niematerialne	23 759	26 279	26 279
Aktywa finansowe	771	762	762
Zapasy	4 199	3 217	3 217
Należności krótkoterminowe	2 449	2 579	2 579
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1 198	1 137	1 137
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	5 567	8 117	8 117
Różnice kursowe	1 135	277	277
Zobowiązania	6 978	5 888	5 888
Pozostałe	904	748	748
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych i straty podatkowej	(1 624)	(2 285)	(79)
Rzeczowe aktywa trwałe	(1)	0	1
Wartości niematerialne	(1 885)	(2 520)	(1 843)
Aktywa finansowe	115	9	(1)
Zapasy	846	978	896
Należności krótkoterminowe	263	(135)	(107)
Rezerwy na świadczenia pracownicze	146	52	5
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	(2 421)	(2 773)	(2 506)
Różnice kursowe	810	858	1 078
Zobowiązania	137	1 090	2 063
Pozostałe	(516)	156	335
Różnice kursowe	116	240	90
Rzeczowe aktywa trwałe	1	(1)	(2)
Zapasy	0	4	2
Należności krótkoterminowe	1	5	4
Rezerwy na świadczenia pracownicze	0	9	7
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	114	223	79
Stan na koniec okresu	45 452	46 960	49 016
Wartości niematerialne	21 874	23 759	24 436
Aktywa finansowe	886	771	761
Zapasy	5 045	4 199	4 115
Należności krótkoterminowe	2 713	2 449	2 476
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1 344	1 198	1 149
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	3 260	5 567	5 690
Różnice kursowe	1 945	1 135	1 355
Zobowiązania	7 115	6 978	7 951
Pozostałe	388	904	1 083

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
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

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	3 006	1 714	2 135
Rzeczowe aktywa trwałe	2 063	1 260	1 431
Aktywa finansowe	131	109	137
Należności krótkoterminowe	(1)	(1)	1
Pozostałe rezerwy	30	11	41
Różnice kursowe	825	342	496
Zobowiązania	0	(2)	(1)
Pozostałe	(42)	(5)	30
Stan na koniec okresu	19 864	16 858	17 280
Rzeczowe aktywa trwałe	15 883	13 820	13 992
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	527	527	527
Aktywa finansowe	1 658	1 527	1 555
Należności krótkoterminowe	12	13	15
Pozostałe rezerwy	41	11	41
Różnice kursowe	1 732	907	1 061
Zobowiązania	0	0	1
Pozostałe	11	53	88

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

Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020	01-09.2020
Podatek bieżący	8 819	17 443	3 536	5 750
Bieżące obciążenie podatkowe	8 676	17 305	3 536	5 750
Podatek odroczony	796	4 631	701	2 215
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	(427)	2 260	326	1 151
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu straty podatkowej i ulgi podatkowej	648	550	372	1 058
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nie ujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	609	1 816	0	0
Inne	(34)	5	4	7
Razem podatek dochodowy wykazany w rachunku	9 615	22 074	4 237	7 965

NOTA NR 22. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020	01-09.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów	178 255	460 883	122 498	359 145
Przychody netto ze sprzedaży usług	752	2 456	624	1 721
Przychody netto ze sprzedaży towarów	90 572	289 265	85 363	229 099
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	2 719	6 805	969	2 927
	272 298	759 409	209 454	592 892
Kraj	82 853	218 966	67 917	188 557
Eksport	189 445	540 443	141 537	404 335
	272 298	759 409	209 454	592 892
Unia Europejska	232 034	629 138	174 068	494 149
Pozostałe kraje	40 264	130 271	35 386	98 743
	272 298	759 409	209 454	592 892

NOTA NR 23. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU ORAZ KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Koszty według rodzaju

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020	01-09.2020
Amortyzacja	8 971	26 530	8 688	25 877
Zużycie materiałów i energii	73 791	205 581	45 069	139 021
Koszty świadczeń pracowniczych	41 396	120 335	35 152	102 759
Podróże służbowe	348	904	281	837
Transport	10 319	29 724	9 983	25 196
Reprezentacja i reklama	2 958	6 771	1 738	3 886
Podatki i opłaty oraz ubezpieczenia majątkowe	2 208	6 225	1 945	5 544
Usługi obce	23 822	69 494	19 037	54 861
Pozostałe koszty	1 095	2 805	1 514	5 028
Razem koszty według rodzaju	164 908	468 369	123 407	363 009

Koszty świadczeń pracowniczych

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020	01-09.2020
Wynagrodzenia	33 469	97 365	29 542	83 380
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 927	22 970	5 610	19 379
	41 396	120 335	35 152	102 759

NOTA NR 24. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020	01-09.2020
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	198	2 984	378	539
Dotacje	47	353	6 403	7 395
Odwrocenie odpisu aktualizującego należności	0	0	813	2 309
Odwrocenie odpisu aktualizującego zapasy	42	912	88	425
Odwrocenie rezerw	178	649	330	594
Rozliczenie leasingu	26	161	(4)	0
Odpisane zobowiązania	1	2	0	1
Nadwyżki inwentaryzacyjne	19	153	98	239
Przychody z tytułu najmów/czynszów	315	865	312	939
Zwrot kosztów postępowań sądowych/otrzymane kary i odszkodowania	65	238	117	193
Zysk na okazjonalnym nabyciu	0	0	0	975
Pozostałe	968	3 409	1 473	3 276
	1 859	9 726	10 008	16 885

Pozostałe koszty operacyjne

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020	01-09.2020
Odpisy aktualizujące należności	1250	2 107	928	3 547
Odpisy aktualizujące zapasy	280	1 114	1 977	2 848
Kary i odszkodowania	127	155	(11)	35
Darowizny	76	1 042	523	1 413
Utworzenie rezerw	(43)	1 412	54	396
Niedobory inwentaryzacyjne	511	1 002	148	440
Koszty złomowania	539	948	149	437
Rozliczenie leasingu	25	157	0	0
Spisane i umorzone należności	80	284	0	0
Pozostałe	313	1 524	821	2 163
	3 158	9 745	4 589	11 279

NOTA NR 25. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020	01-09.2020
Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	336	902	286	935
Dywidendy i udziały w zyskach	0	447	0	0
Pozostałe odsetki	16	48	14	34
Pozostałe	21	48	8	25
	373	1 445	308	994

Koszty finansowe

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020	01-09.2020
Odsetki od kredytów i pożyczek	1 296	3 823	1 306	5 111
Pozostałe odsetki	206	413	106	367
Prowizje	353	1 042	427	1 215
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	25	38	4	13
Straty z tytułu różnic kursowych	1 597	588	670	1 632
Wycena i straty z instrumentów pochodnych	1 210	790	0	0
Poręczenia i gwarancje	3	44	(1)	0
Pozostałe	679	1 507	342	1 336
	5 369	8 245	2 854	9 674

W okresie 1.01-30.09.2021 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 30.09.2021 r. Grupa RAWLPLUG nie posiadała żadnych otwartych kontraktów terminowych.

W okresie 1.01-30.09.2021 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 okresie do 30.09.2021 r. w wyniku realizacji transakcji na finansowych instrumentach pochodnych zrealizowała stratę w kwocie 95 tys. zł a pozycje otwarte zostały wycenione i według tej wyceny Grupa poniosła stratę w kwocie 579 tys. zł.

Ostatecznie na powyższych operacjach w związku z ich realizacją i wyceną Grupa RAWLPLUG wykazała 790 tys. zł w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat.

NOTA NR 26. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020	01-09.2020
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	29 980	92 078	19 120	41 005
Średnia ważona liczba akcji zwykłych *	31 059 401*	31 059 401*	31 438 522*	32 186 152*
Zysk przypadający na jedną akcję (w zł)	0,97	2,96	0,61	1,27

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

NOTA NR 27. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Wszystkie transakcje pomiędzy jednostkami powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych.

Transakcje z jednostkami zależnymi wyłączonymi z konsolidacji

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020	01-09.2020
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	9 520	19 277	3 074	9 528
Zakup usług, towarów i materiałów	2 048	7 990	3 403	7 059
Pozostałe przychody	611	3 325	242	1 059
Pozostałe koszty	0	104	1	1
	01-09.2021	01-06.2021	01-09.2020	01-06.2020
Zobowiązania	10 090	2 084	2 749	2 508
Należności	14 549	11 235	4 864	5 762
Pożyczki udzielone	39 257	33 485	21 719	21 694
Pożyczki otrzymane	2 029	1 383	358	192

Dotyczy transakcji z jednostkami: Rawlplug Vietnam Company Limited, Rawlplug Portugal, Rawl Afric, Rawlplug Italy S.R.L., Rawlplug Ireland (Export) Ltd, Koelner Trading KLD LLC, Koelner-Ukraine LLC, Rawlplug Shanghai Trading Ltd., Rawlplug Inc., Rawl India Services Private Limited, Rawlplug Singapore Pte. Ltd., Rawlplug PL5 Sp. Zo.o., Rawlplug Australia Pty Ltd.

Transakcje z jednostką dominującą

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020	01-09.2020
Pozostałe przychody	157	479	233	541
	01-09.2021	01-06.2021	01-09.2020	01-06.2020
Pożyczki udzielone	35 870	36 933	35 856	38 485

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

Transakcje z kluczowym personelem oraz z jednostkami z nimi powiązanymi

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020	01-09.2020
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	0	309	0	0
Zakup usług, towarów i materiałów	1 155	2 623	360	832
Pozostałe przychody	1	5	1	5
	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020	01-09.2020
Zobowiązania	104	619	217	104
Należności	4	138	259	263

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

NOTA NR 28. DOTACJE RZĄDOWE

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020	01-09.2020
Stan na początek okresu	759	853	947	1 040
Otrzymane w ciągu roku	1	213	6 356	7 255
Odniesione na rachunek zysków i strat	(47)	(353)	(6 403)	(7 395)
Stan na koniec okresu	713	713	900	900
Część długoterminowa	526	526	713	713
Część krótkoterminowa	187	187	187	187

2. RAWLPLUG S.A. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 WRZEŚNIA 2021 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

2.1 WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-09.2021	01-09.2020	01-09.2021	01-09.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i usług	389 748	315 818	85 499	71 098
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	40 539	17 308	8 893	3 896
Zysk (strata) brutto	57 904	40 224	12 702	9 055
Zysk (strata) netto	48 954	37 203	10 739	8 375
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 048	32 016	2 643	7 208
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(18 980)	(16 167)	(4 164)	(3 640)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	9 641	(8 329)	2 115	(1 875)
Przepływy pieniężne netto, razem	2 709	(7 520)	594	(1 693)
Średnia ważona liczba akcji	31 059 401*	32 186 152	31 059 401*	32 186 152
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,58	1,16	0,35	0,26

* 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	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Aktywa razem	837 893	727 926	180 857	157 737
Zobowiązania długoterminowe	90 184	199 431	19 466	43 216
Zobowiązania krótkoterminowe	360 220	178 158	77 753	38 606
Kapitał własny	387 489	350 337	83 639	75 916
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 028	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)	12,48	11,28	2,69	2,44
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,38	0	0,08	0

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

2.2 SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020*	30.09.2020*
AKTYWA TRWAŁE	484 822	484 536	486 206	496 835
Wartości niematerialne	9 211	8 823	8 632	8 389
Rzeczowe aktywa trwałe	117 088	113 312	114 191	119 992
Nieruchomości inwestycyjne	3 150	3 078	3 049	2 908
Inwestycje w jednostki zależne	298 086	288 905	288 900	283 311
Inne długoterminowe aktywa finansowe	39 844	54 485	54 905	63 916
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	3 632	3 379	3 483	3 807
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 811	12 554	13 046	14 512
AKTYWA OBROTOWE	353 071	337 422	241 720	249 011
Zapasy	182 939	175 369	131 109	128 566
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	122 497	135 516	93 415	104 980
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	929	1 672	69
Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 187	22 864	13 785	7 253
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 448	2 744	1 739	8 143
AKTYWA RAZEM	837 893	821 958	727 926	745 846

	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020*	30.09.2020*
KAPITAŁ WŁASNY	387 489	377 590	350 337	348 495
Kapitał podstawowy	32 560	32 560	32 560	32 560
Kapitał zapas. ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości	146 673	146 673	146 673	146 673
Akcje własne	(12 505)	(12 505)	(12 505)	(12 505)
Pozostałe kapitały	69 181	69 181	69 181	69 181
Zyski zatrzymane	151 580	141 681	114 428	112 586
ZOBOWIĄZANIA	450 404	444 368	377 589	397 351
Zobowiązania długoterminowe	90 184	89 196	199 431	195 316
Kredyty i pożyczki	64 148	62 793	168 689	162 487
Zobowiązania leasingowe długoterminowe	15 918	17 365	21 901	23 520
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	142	144	141	142
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 319	8 280	8 139	8 442
Rezerwy na świadczenia pracownicze	614	575	528	645
Rezerwy na zobowiązania	43	39	33	80
Zobowiązania krótkoterminowe	360 220	355 172	178 158	202 035
Kredyty i pożyczki	200 136	203 789	75 056	90 816
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	11 664	10 559	9 620	9 454
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	36 380	26 601	18 106	18 377
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	110 236	112 852	73 319	80 515
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	364	0	0	1 109
Rezerwy na zobowiązania	1 440	1 371	2 057	1 764
PASYWA RAZEM	837 893	821 958	727 926	745 846

* W związku z implementacją ESEF dokonano zmian prezentacji danych sprawozdawczych, szczegółowe informacje dot. zmiany prezentacji w związku z implementacją ESEF zostały zaprezentowane w pkt. 3.32.1. 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 pkt. 3.32.2. niniejszego sprawozdania.

Wartość księgową	387 489	377 590	350 337	348 495
Liczba akcji na dzień bilansowy	31 059 401	31 059 401	31 059 401	32 560 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	12,48	12,16	11,28	10,70

2.3 SKRÓCONY JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020*	01-09.2020*
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i	143 814	389 748	111 743	315 818
Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług	(93 163)	(253 574)	(76 478)	(218 863)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	50 651	136 174	35 265	96 955
Koszty sprzedaży	(27 817)	(77 847)	(22 333)	(63 391)
Koszty ogólnego zarządu	(6 683)	(20 359)	(5 836)	(18 502)
Pozostałe przychody operacyjne	2 484	11 282	4 747	8 119
Pozostałe koszty operacyjne	(2 613)	(8 711)	(1 568)	(5 873)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	16 022	40 539	10 275	17 308
Przychody finansowe	0	23 973	672	30 705
Koszty finansowe	(2 923)	(6 608)	(1 750)	(7 789)
Zysk (strata) brutto	13 099	57 904	9 197	40 224
Podatek dochodowy	(3 201)	(8 950)	(2 318)	(3 021)
Zysk (strata) netto	9 898	48 954	6 879	37 203

* W związku połączeniem RAWLPLUG S.A. z Koelner Polska Sp. z o.o. dokonano zmian prezentacji danych porównawczych. Szczegółowe informacje zostały zamieszczone w pkt. 3.32.2 niniejszego sprawozdania.

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	31 059 401	31 059 401	31 438 522	32 186 152
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)				
- podstawowy	0,32	1,58	0,22	1,16

2.4 SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020*	01-09.2020*
Zysk (strata) netto za okres	9 898	48 954	6 879	37 203
Calkowite dochody za okres	9 898	48 954	6 879	37 203

* W związku połączeniem RAWLPLUG S.A. z Koelner Polska Sp. z o.o. dokonano zmian prezentacji danych porównawczych. Szczegółowe informacje zostały zamieszczone w pkt. 3.32.2 niniejszego sprawozdania.

2.5 SKRÓCONE JEDNOSTKOWE 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 30.09.2021 roku	0	0	0	0	37 151	37 151
Zysk (strata) netto za okres od 1.01 do 30.09.2021 r.	0	0	0	0	48 954	48 954
Calkowite dochody za okres ogółem	0	0	0	0	48 954	48 954
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	(11 803)	(11 803)
Saldo na dzień 30.09.2021 roku	32 560	146 673	(12 505)	69 181	151 580	387 489

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 1.07.2021 roku	32 560	146 673	(12 505)	69 181	141 681	377 590
Wpływ połączenia spółek	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 1.07.2021 roku (dane przekształcone)	32 560	146 673	(12 505)	69 181	141 681	377 590
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.07 do 30.09.2021 roku	0	0	0	0	9 898	9 898
Zysk (strata) netto za okres od 1.07 do 30.09.2021 roku	0	0	0	0	9 898	9 898
Calkowite dochody za okres ogółem	0	0	0	0	9 898	9 898
Saldo na dzień 30.09.2021 roku	32 560	146 673	(12 505)	69 181	151 580	387 489

	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
<i>Całkowite dochody za okres ogółem</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>39 044</i>	<i>39 044</i>
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 1.01.2020 do 30.09.2020 roku	0	0	(12 505)	0	37 202	24 697
Zysk (strata) netto za okres od 1.01.2020 do 30.09.2020 roku	0	0	0	0	37 203	37 203
<i>Całkowite dochody za okres ogółem</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>37 203</i>	<i>37 203</i>
Zakup akcji własnych	0	0	(12 505)	0	0	(12 505)
Saldo na dzień 30.09.2021 roku	32 560	146 673	(12 505)	69 181	112 586	348 495

2.6 SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020*	01-09.2020*
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) brutto	13 099	57 904	9 197	40 224
Korekty:	19 106	(40 620)	6 440	(6 428)
Amortyzacja	2 939	9 036	3 133	9 265
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych	(594)	(991)	872	1 426
Koszty z tytułu odsetek	1 809	4 776	1 366	5 333
Przychody z tytułu odsetek	(358)	(997)	(342)	(1 177)
Przychody z tytułu dywidendy	(587)	(22 129)	(146)	(28 944)
(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej	121	(2 620)	(343)	156
Zmiana stanu rezerw	112	978	(305)	616
Zmiana stanu zapasów	(7 571)	(53 776)	(4 488)	(3 137)
Zmiana stanu należności	10 050	(23 161)	1 612	(27 141)
Zmiana stanu zobowiązań	13 185	56 364	(786)	33 259
Inne korekty	0	(8 100)	5 867	3 916
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	32 205	17 284	15 637	33 796
Zapłacony podatek dochodowy	(1 653)	(5 236)	(1 114)	(1 780)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	30 552	12 048	14 523	32 016
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wydatki na nabycie rzecz. akt. trwałych, wart. niematerialnych	(5 653)	(9 681)	(2 379)	(13 432)
Wpływy ze sprzedaży rzecz. akt. trwałych, wart. niematerialnych	1 168	3 834	720	1 113
Wydatki na nabycie kontroli w jednostkach zależnych	(1 805)	(1 811)	(2)	(702)
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	(15 366)	(30 896)	(7 313)	(27 188)
Spłata pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	10 574	18 793	10 242	22 121
Odsetki otrzymane z działalności inwestycyjnej	84	254	207	360
Dywidendy otrzymane zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	448	1 551	0	1 561
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	172	(1 024)	0	0
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(10 378)	(18 980)	1 475	(16 167)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	0	40 643	4 810	28 805
Spłaty kredytów i pożyczek	(2 762)	(7 570)	0	(14 875)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(2 521)	(7 461)	(2 091)	(4 673)
Dywidendy wypłacone i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(11 803)	(11 803)	0	0
Odsetki zapłacone	(1 384)	(4 168)	(1 367)	(5 081)
Nabycie akcji własnych	0	0	(12 500)	(12 505)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(18 470)	9 641	(11 148)	(8 329)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków	1 704	2 709	4 850	7 520
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 744	1 739	3 293	623
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	4 448	4 448	8 143	8 143

* W związku połączeniem RAWLPLUG S.A. z Koelner Polska Sp. z o.o. dokonano zmian prezentacji danych porównawczych. Szczegółowe informacje zostały zamieszczone w pkt. 3.32.2 niniejszego sprawozdania.

3. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU KWARTALNEGO ZA III KWARTAŁ 2021 R.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. (dalej: Grupa RAWLPLUG lub Grupa) przedstawione w raporcie kwartalnym zostało przygotowane zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 r. (Dz. U. 2018 r. poz.757) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (...) oraz zasadami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (MSR) i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz.U. z 2021 roku poz. 217). W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zastosowano takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020.

Skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdania finansowe za III kwartał 2021 roku obejmują okres od 1.01.2021 r. do 30.09.2021 r. i zostały sporządzone w tysiącach złotych.

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

Średni kurs w okresie styczeń – wrzesień 2021 r.	4,5585
Kurs na ostatni dzień okresu 30 wrzesień 2021 r.	4,6329
Średni kurs w okresie styczeń – wrzesień 2020 r.	4,4420
Kurs na ostatni dzień okresu 30 września 2020 r.	4,5268
Kurs na ostatni dzień okresu 31 grudnia 2020 r.	4,6148.

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

3.2.1. STRATEGIA ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU

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

- ✓ Zarządzanie przez wartości

W Grupie RAWLPLUG realizowane są restrykcyjne audyty Zakładowej Kontroli Produkcji (ZKP). Takie audyty odbywają się w zakładach produkcyjnych we Wrocławiu i Łąncucie, a także u dostawców w Chinach, na Tajwanie, w Wietnamie, Indiach, Niemczech oraz w Polsce. Audyty przeprowadza krajowy Zakład Certyfikacji Instytutu Techniki Budowlanej z Warszawy (ITB). Audyty, które odbyły się w pierwszym półroczu 2021 roku, zakończyły się wynikiem pozytywnym.

- ✓ Troska o środowisko

Grupa RAWLPLUG konsekwentnie realizuje strategię zrównoważonego rozwoju, której elementem jest ograniczenie zużycia energii elektrycznej oraz zbilansowanie energii, którą produkuje z energią, którą zużywa. Z tego powodu, w zakładach produkcyjnych, w III kwartale br. zostały zakończone prace nad wykorzystaniem alternatywnych źródeł energii. Została uruchomiona instalacja w Łąncucie o mocy 700 kW oraz instalacji w zakładzie we Wrocławiu na budynku zakładu produkcyjnego o mocy 400 kW oraz na budynku biurowym o mocy 50 kW.

✓ Zaangażowanie społeczne

W III kwartale 2021 r. RAWLPLUG S.A. wsparła finansowo Oddział Wojewódzki Związku Ochotniczych Straży Pożarnych Rzeczypospolitej Polskiej woj. Dolnośląskiego, Wrocławski Klub Sportowy Niesłyszących „ŚWIT” - 12 Klubowy Puchar Europy Głuchych w Bursie w Turcji w dn.10-13.11.2021r, Hospicjum Onkologiczne Fundacji „Pro Salute” Będzin, Fundację Funkomitywa – upominki dla dzieci ze Szpitala Uniwersyteckiego we Wrocławiu.

3.2.2. ZMIANY I ISTOTNE WYDARZENIA W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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

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

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

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

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

Z dniem wpisania połączenia do KRS, spółka przejmowana została wykreślona z rejestru przedsiębiorców bez przeprowadzania likwidacji. Plan Połączenia był udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej RAWLPLUG S.A. www.rawlplug.pl oraz na stronie internetowej spółki przejmowanej www.koelnerpolska.pl.

Zdaniem Spółki połączenie ww. podmiotów przyniesie w kolejnych okresach szereg korzyści operacyjnych i oszczędności finansowych, w tym: umocnienie pozycji rynkowej i finansowej poprzez powstanie jednego silnego podmiotu gospodarczego, centralizację w nim funkcji dystrybucyjno-handlowych realizowanych poprzednio przez dwa odrębne podmioty, zapewnienie konsolidacji ich składników majątku oraz uproszczenie struktury organizacyjnej i sposobu działania Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A., a co za tym idzie zwiększenie efektywności jej funkcjonowania, uproszczenie przepływów, redukcję ilości dokumentów, a także eliminację wzajemnych rozliczeń spółek. Niekwestionowaną korzyścią będą również oszczędności finansowe w obszarze administracyjnym i organizacyjnym, w tym oszczędności związane z połączeniem obowiązków związanych z funkcjonowaniem spółki przejmowanej jako odrębnego podmiotu prawnego. Restrukturyzacja jest etapem realizowanej strategii, zakładającej konsolidację funkcji spółek z Grupy i prowadzi do uproszczenia struktury organizacyjnej oraz wyeliminowania zbędnych procesów. W rezultacie, restrukturyzacja zwiększa przejrzystość struktury Grupy dla inwestorów. Dzięki połączeniu uproszczeniu uległy struktury i procesy w zakresie działalności logistycznej, dystrybucyjnej i handlowej, co usprawnia realizowanie tej działalności w Grupie z korzyścią dla klienta końcowego. Powyższa operacja połączenia nie miała wpływu na skonsolidowany wynik finansowy Grupy Kapitałowej RAWLPLUG.

O prowadzonym procesie RAWLPLUG S.A. informowała w raportach bieżących 23/2020, 24/2020, 25/2020, 27/2020 i 28/2020.

W 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 nastąpił w sierpniu 2021 roku. Transakcja zakupu nieruchomości rozpoczęła realizację poprzez spółkę zależną RAWLPLUG 5PL sp. z o.o. inwestycji „Budowa Centrum Dystrybucji w

Kostrzyńsko- Słubickiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej”. Inwestycja jest realizowana w Kostrzyńsko- Słubickiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej, na terenie województwa lubuskiego, w powiecie nowosolskim.

Inwestycja obejmuje 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 Łąncucie, uwolnienie wykorzystywanych terenów pod magazyny we Wrocławiu na produkcję produktów wysokomarżowych.

Planowana wartość całej inwestycji to kwota nie mniejsza niż 80.299.000 zł. Nakłady inwestycyjne obejmują 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.

W III kwartale 2021 roku Zarząd Grupy podjął decyzję o wznowieniu działalności operacyjnej spółki Rawlplug Portugal Lda. Strategia spółki obejmuje nie tylko rozwój biznesu na terenie Portugalii, ale również w Hiszpanii, zarówno poprzez wsparcie rozwoju sprzedaży we współpracy z dotychczasowymi dystrybutorami, jak i poprzez sprzedaż bezpośrednią.

Dzięki bardzo dobrej dostępności towarowej, wysokiej konsumpcji na rynku budowlanym oraz efektywnej ekspansji w czasie pandemii (nowi Klienci, rozszerzenie asortymentu, wdrożenie nowych grup produktowych za pomocą webinarów), sprzedaż w Europie była o 32,5% wyższa niż w III kwartale 2020 roku.

Mniej dynamiczny wzrost został zanotowany w Azji i Oceanii, których poszczególne kraje borykały się z lockdownami i spadkiem popytu na rynku budowlanym spowodowaną głównie brakiem siły roboczej (brak powrotu imigrantów z ich krajów ojczyźtych do pracy przy budowach), recesją na rynku budowlanym, kłopotami finansowymi kontrahentów lub wysoką inflacją. W III kwartale br. Nastąpiło złagodzenie restrykcji w krajach Indochin, poza Wietnamem gdzie obostrzenia obowiązywały do końca września. Mimo restrykcji w Wietnamie, działająca tam spółka produkcyjna nie przerwała swojej działalności produkcyjnej.

Dużym wyzwaniem były rosnące ceny surowców i komponentów, a także coraz bardziej ograniczona ich podaż. Mimo tych trudności, RAWLPLUG S.A. utrzymał bardzo wysoką dostępność i szybkość realizowanych dostaw dla większości grup towarowych ze swojej oferty.

W III kwartale 2021 r. została uruchomiona działalność produkcyjna w fabryce w Wietnamie (RAWLPLUG Vietnam Company Ltd). Samodzielna produkcja oraz możliwość trzymania zapasów magazynowych wyrobów gotowych dla spółek zależnych i magazynu centralnego, są zabezpieczeniem na wypadek problemów z dostępnością kontenerów, materiału i innych okoliczności powodujących opóźnienia w dostawach materiałów z Dalekiego Wschodu.

W III kwartale 2021 r. sytuacja wywołana pandemią COVID-19 miała niewielki wpływ na aktywności handlowe w grupie RAWLPLUG.

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

W III kwartale 2021 r. nie nastąpiły zmiany sytuacji gospodarczej oraz warunków prowadzenia działalności, które miałyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych w Grupie Kapitałowej RAWLPLUG oraz w RAWLPLUG S.A., niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania ujęte były w wartości godziwej, czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).

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

3.4. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ WRAZ ZE WSKAZANIEM ISTOTNYCH ZDARZEŃ I CZYNNIKÓW, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, W III KWARTALE 2021 R. MAJĄCYCH WPLYW NA WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ RAWLPLUG S.A.

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

Zastosowane przez Spółkę wskaźniki APM powinny być analizowane wyłącznie jako dodatkowe nie zaś zastępujące informacje finansowe prezentowane w sprawozdaniach finansowych i rozpatrywane łącznie ze sprawozdaniem finansowym Grupy za III kwartał 2021 roku.

3.4.1. CHARAKTERYSTYKA STRUKTURY SKONSOLIDOWANYCH AKTYWÓW I PASYWÓW

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

Wybrane pozycje bilansowe	30.09.2021	30.09.2020	Zmiana
AKTYWA RAZEM	1 227 146	1 014 628	212 518
Aktywa trwałe, w tym:	560 517	539 517	21 000
Wartości niematerialne	86 310	82 900	3 410
Rzeczowe aktywa trwałe	347 757	327 279	20 478
Nieruchomości inwestycyjne	4 259	4 017	242
Inwestycje w jednostki zależne	35 125	20 292	14 833
Inne długoterminowe aktywa finansowe	36 928	51 173	(14 245)
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	4 686	4 840	(154)
Aktywa z tytułu odr. podatku dochodowego	45 452	49 016	(3 564)
Aktywa obrotowe, w tym:	666 629	475 111	191 518
Zapasy	350 191	245 080	105 111
Należności i rozliczenia międzyokresowe	212 652	172 511	40 141
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	39 069	6 662	32 407
Środki pieniężne	64 587	50 607	13 980
PASYWA RAZEM	1 227 146	1 014 628	212 518
Kapitał własny	623 367	512 224	111 143
Zobowiązania	603 779	502 404	101 375
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	107 389	212 245	(104 856)
Kredyty i pożyczki	60 089	159 771	(99 682)
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	496 390	290 159	206 231
Kredyty i pożyczki	228 192	102 998	125 194
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	178 319	126 846	51 473

	30.09.2021	30.09.2020
Udział aktywów trwałych	45,7%	53,2%
Udział aktywów obrotowych	54,3%	46,8%
Udział zapasów w aktywach obrotowych	52,5%	51,6%
Udział należności w aktywach obrotowych	31,9%	36,3%

Suma bilansowa w ciągu 12 miesięcy wzrosła o 212 518 tys. zł.

Po stronie aktywów wzrosły wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe o 23 888 tys. zł. Wartość należności i rozliczeń międzyokresowych wzrosła o 39 987 tys. zł. Wartość zapasów wzrosła o 105 111 tys. zł. Natomiast długo i krótkoterminowe aktywa finansowe wzrosły o 32 995 tys. zł.

Po stronie pasywów wzrosła wartość kapitału własnego o 111 143 tys. zł i wartość zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych o 51 473 tys. zł. Wartość kredytów i pożyczek wzrosła o 25 512 tys. zł.

3.4.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

	01-09.2021	01-09.2020	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży	759 409	592 892	28,1
Koszt własny sprzedaży	(450 249)	(384 571)	17,1
Zysk brutto na sprzedaży	309 160	208 321	48,4
Koszty sprzedaży	(131 948)	(111 948)	17,9
Koszty ogólnego zarządu	(45 465)	(37 888)	20,0
Zysk ze sprzedaży	131 747	58 485	125,3
Pozostałe przychody operacyjne	9 726	16 885	(42,4)
Pozostałe koszty operacyjne	(9 745)	(11 279)	(13,6)
Zysk z działalności operacyjnej	131 728	64 091	105,5
Przychody finansowe	1 445	994	45,4
Koszty finansowe	(8 245)	(9 674)	(14,8)
Zysk brutto	124 928	55 411	125,5
Podatek dochodowy	(22 074)	(7 965)	177,1
Zysk netto	102 854	47 446	116,8
Amortyzacja	26 664	26 102	2,2
EBITDA	158 392	90 193	75,6

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży po trzech kwartałach 2021 roku wyniosły 759 409 tys. zł i były o 28,1% wyższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Zysk z działalności operacyjnej wyniósł 131 728 tys. zł (wzrost o 105,5% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego), natomiast zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA) osiągnął poziom 158 392 tys. zł i był o 75,6% wyższy niż w okresie pierwszych trzech kwartałów 2020 r. Grupa RAWLPLUG osiągnęła po trzecim kwartale 2021 roku zysk netto w wysokości 102 854 tys. zł (wobec 47 446 tys. zł w analogicznym okresie 2020 r., co stanowi wzrost o 116,8%).

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

	III kwartał 2021	III kwartał 2020	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży	272 298	209 454	30,0
Koszt własny sprzedaży	(160 154)	(133 287)	20,2
Zysk brutto na sprzedaży	112 144	76 167	47,2
Koszty sprzedaży	(46 256)	(40 369)	14,6
Koszty ogólnego zarządu	(15 315)	(12 911)	18,6
Zysk ze sprzedaży	50 573	22 887	121,0
Pozostałe przychody operacyjne	1 859	10 008	(81,4)
Pozostałe koszty operacyjne	(3 158)	(4 589)	(31,2)
Zysk z działalności operacyjnej	49 274	28 306	74,1
Przychody finansowe	373	308	21,1
Koszty finansowe	(5 369)	(2 854)	88,1
Zysk brutto	44 278	25 760	71,9
Podatek dochodowy	(9 615)	(4 237)	126,9
Zysk netto	34 663	21 523	61,1
Amortyzacja	9 005	8 757	2,8
EBITDA	58 279	37 063	57,2

W ujęciu kwartalnym, skonsolidowane przychody ze sprzedaży w III kwartale 2021 roku wyniosły 272 298 tys. zł i były o 30% wyższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Zysk z działalności operacyjnej wyniósł 49 274 tys. zł (wzrost o 74,1% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego), natomiast zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA) osiągnął poziom 58 279 tys. zł i był o 57,2% wyższy niż w trzecim kwartale 2020 r. Grupa RAWLPLUG osiągnęła w III kwartale 2021 roku zysk netto w wysokości 34 663 tys. zł (wobec 21 523 tys. zł w analogicznym okresie 2020 r., wzrost o 61,1%).

3.4.3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

	01-09.2021	01-09.2020	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży	759 409	592 892	28,1
Koszt własny sprzedaży	(450 249)	(384 571)	17,1
Zysk brutto na sprzedaży	309 160	208 321	48,4
Marża I	40,7%	35,1%	

	IIIQ21	IIQ21	IQ21	IVQ20	IIIQ20
Przychody ze sprzedaży	272 298	261 867	225 244	194 736	209 454
Koszt własny sprzedaży	(160 154)	(154 048)	(136 047)	(118 220)	(133 287)
Zysk brutto na sprzedaży	112 144	107 819	89 197	76 516	76 167
Marża I	41,2%	41,2%	39,6%	39,3%	36,4%

Przychody ze sprzedaży po trzech kwartałach 2021 r. wzrosły o 28,1% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego a wzrost zysku brutto ze sprzedaży w stosunku do III kwartału 2020 r. wyniósł 48,4 %.

Po dziewięciu miesiącach 2021 roku marża I na sprzedaży wyniosła 40,7% wobec 35,1% w tym samym okresie 2020 roku. W ujęciu kwartalnym marża I na sprzedaży w III kwartale 2021 roku wyniosła 41,2% i była wyższa od marży uzyskanej w III kwartale 2020 roku (36,4%).

3.4.4. KOSZTY SPRZEDAŻY I OGÓLNEGO ZARZĄDU

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

	01-09.2021	01-09.2020	Zmiana %
Koszty sprzedaży	131 948	111 948	17,9
Koszty ogólnego zarządu	45 465	37 888	20,0
Koszty operacyjne	177 413	149 836	18,4
Udział kosztów w sprzedaży	23,4%	25,3%	

	IIIQ21	IIQ21	IQ21	IVQ20	IIIQ20
Koszty sprzedaży	46 256	46 330	39 362	40 571	40 369
Koszty ogólnego zarządu	15 315	15 362	14 788	15 480	12 911
Koszty razem	61 571	61 692	54 150	56 051	53 280
Udział kosztów w sprzedaży	22,6%	23,6%	24,0%	28,8%	25,4%

Po dziewięciu miesiącach 2021 roku Grupa RAWLPLUG zanotowała wzrost kosztów operacyjnych o 18,4% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Koszty sprzedaży wzrosły o 17,9% natomiast koszty ogólnego zarządu wzrosły o 20,0% a wskaźnik udziału kosztów w sprzedaży wyniósł 23,4% wobec 25,3% w roku poprzednim.

3.4.5. DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

	01-09.2021	01-09.2020	Zmiana %
Przychody finansowe	1 445	994	45,4
Koszty finansowe	(8 245)	(9 674)	(14,8)
Wynik z działalności finansowej	(6 800)	(8 680)	(21,7)

	IIIQ21	IIQ21	IQ21	IVQ20	IIIQ20
Przychody finansowe	373	2 409	373	286	308
Koszty finansowe	(5 369)	(1 568)	(3 018)	(3 052)	(2 854)
Wynik z działalności finansowej	(4 996)	841	(2 645)	(2 766)	(2 546)

Grupa RAWLPLUG S.A. w III kwartale 2021 r. uzyskała przychody finansowe w wysokości 373 tys. zł. Koszty finansowe wyniosły 5 369 tys. zł.

Na przychody finansowe składały się:

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020	01-09.2020
Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	336	902	286	935
Dywidendy i udziały w zyskach	0	447	0	0
Pozostałe odsetki	16	48	14	34
Pozostałe	21	48	8	25
	373	1 445	308	994

Na koszty finansowe składały się:

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020	01-09.2020
Odsetki od kredytów, pożyczek i leasingów	1 296	3 823	1 306	5 111
Pozostałe odsetki	206	413	106	367
Prowizje	353	1 042	427	1 215
Straty z tytułu różnic kursowych	25	38	4	13
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	1 597	588	670	1 632
Wycena i straty instrumentów pochodnych	1 210	790	0	0
Poręczenia i gwarancje	3	44	(1)	0
Pozostałe	679	1 507	342	1 336
	5 369	8 245	2 854	9 674

W okresie 1.01-30.09.2021 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 30.09.2021 r. Grupa RAWLPLUG nie posiadała żadnych otwartych kontraktów terminowych.

W okresie 1.01-30.09.2021 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 okresie do 30.09.2021 r. w wyniku realizacji transakcji na finansowych instrumentach pochodnych zrealizowała stratę w kwocie 95 tys. zł, a pozycje otwarte zostały wycenione i według tej wyceny Grupa poniosła stratę w kwocie 579 tys. zł.

Ostatecznie na powyższych operacjach w związku z ich realizacją i wyceną Grupa RAWLPLUG wykazała 790 tys. zł w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat.

3.4.6. WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

Wskaźniki rentowności Grupy	30.09.2021	30.09.2020
Rentowność sprzedaży brutto	40,7%	35,1%
Rentowność działalności operacyjnej	17,3%	10,8%
Rentowność netto	13,5%	8,0%
Rentowność aktywów ogółem	8,4%	4,7%
Rentowność kapitału własnego	16,5%	9,3%
Rentowność EBITDA	20,9%	15,2%

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

Metoda wyliczenia wskaźników:

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

3.4.7. WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

Wskaźniki płynności Grupy	30.09.2021	30.09.2020
Wskaźnik płynności bieżącej	1,34	1,64
Wskaźnik płynności szybkiej	0,64	0,79

Na koniec III kwartału 2021 r. wartości wskaźników płynności kształtują się na bezpiecznych poziomach.

Metoda wyliczenia wskaźników:

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

3.4.8. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

Grupa Kapitałowa RAWLPLUG

Wskaźniki zadłużenia Grupy	30.09.2021	30.09.2020
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	49,2%	49,5%
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	96,9%	98,1%
Wskaźnik pokrycia akt. trwałych kapit. wł.	111,2%	94,9%
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	8,8%	20,9%
Zadłużenie długoterminowe w zobowiązaniach	17,8%	42,2%

W III kwartale 2021 r. zadłużenie ogólne Grupy RAWLPLUG spadło do poziomu 49,2% z 49,5% w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Metoda wyliczenia wskaźników:

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

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

3.5.1. SYTUACJA MAKROEKONOMICZNA ORAZ KONIUNKTURA W BRANŻY BUDOWLANO-MONTAŻOWEJ ORAZ PRZEMYSŁOWEJ **3.5.1.1. 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.

W III kwartale 2021 r. nie wystąpiły zakłócenia działalności zakładów produkcyjnych we Wrocławiu i Łąncucie spowodowane zwiększoną liczbą zakażeń pośród pracowników. Zakład produkcyjny RAWLPLUG S.A. we Wrocławiu oraz Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. oddział w Łąncucie w okresie III kwartału br. oraz obecnie, mimo trwającej pandemii, prowadzą normalną działalność produkcyjną i sprzedażową zaspokajając aktualne zapotrzebowanie płynące zarówno z rynku budowlanego jak i przemysłowego.

Sytuacja wywołana pandemią COVID-19 w III kwartale 2021 r. miała również niewielki wpływ na aktywności handlowe.

W celu przeciwdziałania negatywnym skutkom pandemii w pierwszych trzech kwartałach br. spółki zależne RAWLPLUG SA skorzystały z dostępnych programów pomocowych otrzymując bezzwrotne środki pomocowe Koelner Vilnius UAB w kwocie 155 tys. zł. i Rawlplug Ltd w kwocie 58 tys. zł.

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

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

3.5.1.2. BRANŻA BUDOWLANO-MONTAŻOWA

Na rynku krajowym popyt w branży budowlano-montażowej w III kwartale 2021 r. utrzymywał się na wysokim poziomie. III kwartał br. zakończył się wzrostem sprzedaży o 16,1% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Zakładane jest utrzymanie trendu wzrostowego w kolejnym, IV kwartale br.

Równie dobra koniunktura utrzymywała się na rynkach zagranicznych. Sprzedaż na większości rynków była znacząco wyższa niż w analogicznym okresie w roku 2020. Wpływ na to miała wysoka dostępność produktowa, rosnąca popularność marki RAWLPLUG, aktywność lokalnych sił handlowych, wysoka konsumpcja, a także problemy z dostępnością wyrobów u niektórych konkurentów. Zakładany jest dalszy wzrost sprzedaży w IV kwartale br., o ile dostępność materiałów budowlanych i ewentualne obostrzenia w związku z pandemią nie staną temu na przeszkodzie.

Na Bliskim Wschodzie, w Indach oraz w Singapurze utrzymany został pozytywny trend sprzedaży z pierwszego półrocza 2021 r., a sprzedaż w III kwartale br. była wyższa niż w okresie analogicznym w roku 2020.

Aktualnie nie widać czynników mogących wpłynąć w sposób znacząco negatywny na koniunkturę na rynku budowlanym. Spowolnienie w niektórych sektorach spowodowane wysokimi cenami oraz problemami z brakiem materiałów budowlanych jest kompensowane wysoką dynamiką wzrostu w innych sektorach.

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

3.5.1.3. BRANŻA PRZEMYSŁOWA

Przychody ze sprzedaży w okresie od lipca do września 2021 roku w Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. Oddział w Łańcucie były wyższe o 54% niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.

W III kwartale 2021 roku sprzedaż wyrobów śrubowych na rynku krajowym była wyższa w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 56%. Wzrost sprzedaży na rynku krajowym to efekt odmrożenia gospodarki, szczególnie mocno wzrosła sprzedaż na rynku motoryzacyjnym i energetycznym. Wzrost sprzedaży jest również wynikiem konsekwentnej zmiany portfolio produktów z wyrobów standardowych na wyroby specjalne, bardziej zaawansowane technologicznie. Tak jak w latach poprzednich, również i w 2021 roku wszelkie działania krajowych sprzedawców ukierunkowane są na pozyskanie klientów z segmentów wyrobów specjalnych – utrzymanie poziomu sprzedaży będzie w dużej mierze uzależnione od rozwoju segmentów rynków dotąd nieobsługiwanych.

Wzrost sprzedaży wyrobów śrubowych poza granice kraju jest efektem rozwoju gospodarczego po okresie stagnacji wywołanej przez pandemię COVID-19 na rynkach Europy Zachodniej oraz częściowy zastój produkcji w przemyśle motoryzacyjnym oraz innych branżach. Sprzedaż eksportowa wyrobów śrubowych wzrosła w III kwartale 2021 roku o 53% w stosunku do III kwartału 2020 roku. Obecnie udział eksportu w całości sprzedaży fabryki przekracza 87%. Zakład w Łańcucie w dalszym ciągu zamierza realizować dotychczasową strategię rozwoju opartą na zwiększaniu udziału produkowanych wyrobów specjalnych przeznaczonych dla motoryzacji i energetyki kosztem wyrobów standardowych. Strategia ta pozwala łańcuckiej fabryce inwestować w nowoczesny park maszynowy umożliwiając poszerzenie zarówno asortymentu jak i wolumenu produkcji, a tym samym zwiększanie udziału w europejskim rynku wyrobów śrubowych

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

W III kwartale 2021 roku rynki surowcowe zachowywały się w dalszym stopniu niestabilnie z wyraźnym wzrostem cen. Było to spowodowane ograniczoną dostępnością oraz zakłóceniami w łańcuchach dostaw.

3.5.3. KURSY WALUTOWE

W okresie 1.01-30.09.2021 r. Grupa nie zawarła nowych kontraktów terminowych forward, a jedynie zrealizowała trzy kontrakty terminowe forward z BNP Paribas Bank Polska S.A. zawarte w dniu 31.12.2020 r. przez RAWLPLUG S.A. każdy na kwotę 2 000 tys. EUR/PLN. W wyniku rozliczenia tych transakcji Grupa poniosła stratę w kwocie 116 tys. zł, która została wykazana w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat. Na dzień 30.09.2021 r. Grupa RAWLPLUG nie posiadała żadnych otwartych kontraktów terminowych.

W przypadku wycen walutowych pozycji bilansowych Zarząd dąży do maksymalnego zrównoważenia pozycji walutowych poprzez hedging naturalny.

3.5.4. STOPY PROCENTOWE

Ze względu na znaczący udział zadłużenia kredytowego w finansowaniu Grupy RAWLPLUG poziom stóp procentowych ma bezpośredni wpływ na wyniki finansowe. Ostatnie podwyższanie stóp procentowych w Polsce odbyło się 06.10.2021 r. i 4.11.2021 r. Spodziewane dalsze podwyżki stóp procentowych będą negatywnie odbijały się na wynikach finansowych kolejnych okresów.

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

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

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

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

3.7. WYDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Nie wystąpiły

3.8. MOŻLIWOŚĆ REALIZACJI WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

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

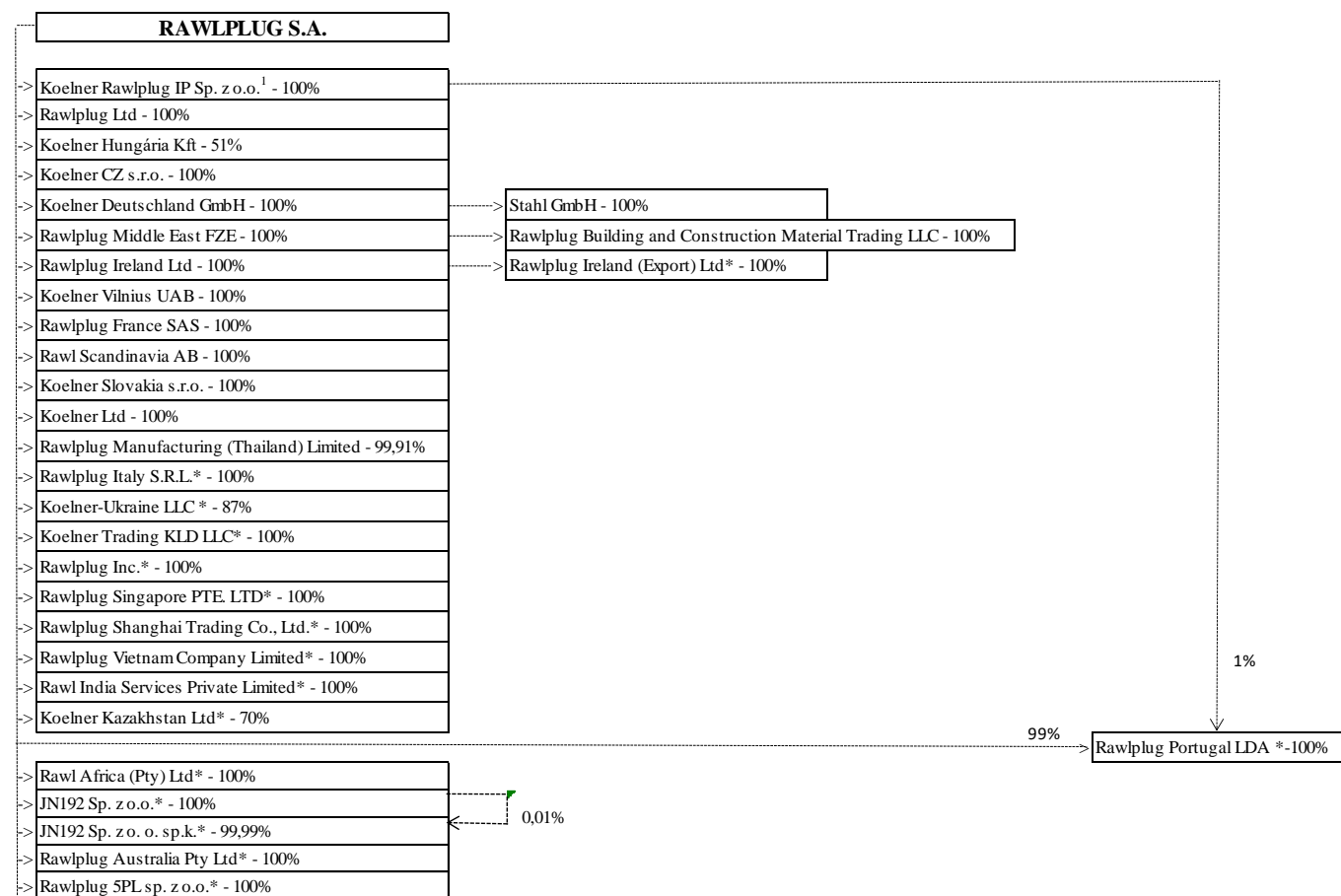
3.9. AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO RAPORTU

Według informacji posiadanych przez Spółkę stan akcjonariatu RAWLPLUG S.A. na dzień przekazania do publikacji niniejszego skonsolidowanego raportu za III kwartał 2021 r. nie zmienił się od dnia przekazania skonsolidowanego raportu za I półrocze 2021 r. i przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	Udział % w liczbie głosów na WZA
Amicus Polinae Sp. z o.o.	17 453 750	53,60	17 453 750	53,60
Radosław Koelner	3 189 371	9,80	3 189 371	9,80
PKO BP Bankowy PTE S.A.	2 933 639	9,01	2 933 639	9,01
Nationale Nederlanden PTE S.A.	2 842 138	8,73	2 842 138	8,73
Pozostali	6 141 102	18,86	6 141 102	18,86
RAZEM	32 560 000	100,00	32 560 000	100,00

3.10. STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ RAWLPLUG S.A. NA DZIEŃ 30.09.2021 R. I ZMIANY W ORGANIZACJI

Podmioty tworzące Grupę Kapitałową RAWLPLUG S.A na dzień 30.09.2021 r. (% udziałów w kapitale zakładowym):



1 – spółka posiada oddział w Łańcucie.

* Na dzień 30.09.2021 r. spółki nie były objęte konsolidacją (zgodnie z MSR 1 pkt 31).

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

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

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

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

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

Osoby nadzorujące		Stan na dzień sporządzenia raportu za 3Q 2021 r.	Stan na dzień przekazania skonsolidowanego raportu za I półrocze za 2021 r.	Zmiana
Krystyna Koelner	- Przewodnicząca Rady Nadzorczej	0	0	0
Tomasz Mogilski	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	100 000	100 000	0
Włodzimierz	- Członek Rady Nadzorczej	0	0	0
Janusz Pajka	- Członek Rady Nadzorczej	0	0	0
Zbigniew Stabiszewski	- Członek Rady Nadzorczej	0	0	0
Anna Piotrowska-Kus*	- Członek Rady Nadzorczej	2 000	2000	0

* Członek Rady Nadzorczej od 21.06.2021 r

3.12. ISTOTNE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W III kwartale 2021 r. nie powstały istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych w RAWLPLUG S.A., ani w Grupie Kapitałowej RAWLPLUG.

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

W III kwartale 2021 r. nie dokonano w RAWLPLUG S.A. ani w Grupie Kapitałowej RAWLPLUG transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych o znacznej wartości. Informacja o wyniku ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych Grupy Kapitałowej RAWLPLUG została zaprezentowana w Notach 1 i 2.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

3.16. ZMIANA KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

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

W III kwartale 2021 r. nie utworzono rezerw na koszty restrukturyzacji w RAWLPLUG S.A. ani w Grupie Kapitałowej RAWLPLUG. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu pozostałych rezerw w Grupie RAWLPLUG zostały zaprezentowane w Nocie nr 15.

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Stan na początek okresu (dane publikowane)	433	512	512
Wpływ połączenia spółek	95	133	133
Stan na początek okresu (dane po połączeniu)	528	645	645
Utworzenie	86	0	0
Rezerwa na odprawy emerytalne	86	0	0
Rozwiązanie	0	(117)	0
Wpływ połączenia spółek	0	(38)	0
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	(79)	0
Stan na koniec okresu	614	528	645
Rezerwa na odprawy emerytalne	614	528	645
Część długoterminowa	614	528	645
Rezerwa na odprawy emerytalne	614	528	645

Pozostałe rezerwy

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Stan na początek okresu	1 271	1 150	1 150
Rezerwa na premie	1 238	1 084	1 084
Rezerwa na zobowiązania	33	66	66
Połączenie spółek	819	604	604
Rezerwa na premie	819	604	604
Stan na początek okresu dane po połączeniu	2 090	1 754	1 754
Rezerwa na premie	2 057	1 688	1 688
Rezerwa na zobowiązania	33	66	66
Utworzenie	2 834	1 259	975
Rezerwa na premie	2 824	1 238	961
Rezerwa na zobowiązania	10	21	14
Inne zwiększenia (połączenie spółek)	0	819	803
Rezerwa na premie	0	819	803

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Wykorzystanie	(3 017)	(672)	(1 276)
Rezerwa na premie	(3 017)	(672)	(672)
Inne zmniejszenia (połączenie spółek)	0	(604)	(604)
Rezerwa na premie	0	(604)	(604)
Rozwiązanie	(424)	(466)	(412)
Rezerwa na premie	(424)	(412)	(412)
Rezerwa na zobowiązania	0	(54)	0
Stan na koniec okresu	1 483	2 090	1 844
Rezerwa na premie	1 440	2 057	1 764
Rezerwa na zobowiązania	43	33	80
Część krótkoterminowa	1 440	2 057	1 764
Rezerwa na premie	1 440	2 057	1 764
Część długoterminowa	43	33	80
Rezerwa na zobowiązania	43	33	80

3.18. REZERWY I AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Informacje o rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego w III kwartale 2021 r. w Grupie RAWLPLUG zostały zaprezentowane w Nocie nr 21. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego w RAWLPLUG S.A. zaprezentowano poniżej.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
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 krótkoterminowe	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
Inne	79	0	0

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych i straty podatkowej	765	210	894
Aktywa finansowe	115	12	2
Zapasy	38	(40)	175
Należności krótkoterminowe	284	2	(16)
Rezerwy na świadczenia pracownicze	93	33	31
Pozostałe rezerwy	882	0	0
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	(771)	(1 036)	(1 036)
Różnice kursowe	884	392	387
Zobowiązania	(1 064)	768	1 165
Inne	304	79	186
Inne zmiany (wpływ połączenia spółek)	0	(577)	205
Zapasy	0	(29)	3
Należności krótkoterminowe	0	38	104
Rezerwy na świadczenia pracownicze	0	46	8
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	0	(783)	(724)
Zobowiązania	0	151	712
Inne	0	0	102
Stan brutto na koniec okresu	13 811	13 046	14 512
Aktywa finansowe	884	769	759
Zapasy	1 615	1 577	1 824
Należności krótkoterminowe	2 296	2 012	2 060
Rezerwy na świadczenia pracownicze	862	769	729
Pozostałe rezerwy	882	0	0
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	0	771	830
Różnice kursowe	1 503	619	614
Zobowiązania	5 386	6 450	7 408
Inne	383	79	288
Wartość netto			
Stan na początek okresu	13 046	13 413	13 413
Stan na koniec okresu	13 811	13 046	14 512

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
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

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
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
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	1 180	552	848
Rzeczowe aktywa trwałe	168	117	380
Aktywa finansowe	131	109	137
Należności krótkoterminowe	(1)	0	0
Pozostałe rezerwy	(11)	11	0
Różnice kursowe	893	317	332
Zobowiązania	0	(2)	(1)
Inne zmiany (wpływ połączenia spółek)	0	344	351
Rzeczowe aktywa trwałe	0	345	350
Aktywa finansowe	0	(1)	0
Należności krótkoterminowe	0	0	1
Stan na koniec okresu	9 319	8 139	8 442
Rzeczowe aktywa trwałe	5 904	5 736	6 004
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	124	124	124
Aktywa finansowe	1 658	1 526	1 555
Należności krótkoterminowe	12	14	15
Pozostałe rezerwy	0	11	0
Różnice kursowe	1 621	728	743
Zobowiązania	0	0	1

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

Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów w Grupie RAWLPLUG w III kwartale 2021 r. zostały zaprezentowane w Nocie nr 7.

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

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Stan na początek okresu (dane publikowane)	8 182	8 393	8 393
połączenie spółek	116	269	269
Stan na początek okresu po połączeniu	8 298	8 662	8 662
Utworzenie	789	1 278	1 115
Rozwiązanie	(591)	(1 642)	(177)
Stan na koniec okresu	8 496	8 298	9 600

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

Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz informacje o odwróceniu takich odpisów w Grupie RAWLPLUG w III kwartale 2021 r. zostały zaprezentowane w Notach nr 1, 2, 6 i 8.

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

Odpisy aktualizujące wartość nieruchomości inwestycyjnych

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Stan na początek okresu	479	0	0
Zwiększenie	0	601	620
Utworzenie	0	601	601
Różnice kursowe	0	0	19
Zmniejszenie	(101)	(122)	0
Różnice kursowe	(101)	(122)	0
Stan na koniec okresu	378	479	620

Połączenie spółek, które zostało opisane w pkt. 3.2.2 nie miało wpływu na dane prezentowane w powyższej tabeli.

Odpis aktualizujący inwestycji w jednostkach zależnych

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
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

Połączenie spółek, które zostało opisane w pkt. 3.2.2 nie miało wpływu na dane prezentowane w powyższej tabeli.

Odpisy aktualizujące wartość innych długoterminowych aktywów finansowych

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Stan na początek okresu	631	417	417
Zwiększenia	4	698	700
Utworzenie	4	10	7
Inne zwiększenia/Reklasyfikacja	0	666	666
Różnice kursowe	0	22	27
Zmniejszenia	(635)	(484)	(24)
Różnice kursowe	(14)	(41)	(24)
Reklasyfikacja	(621)	(443)	0
Stan na koniec okresu	0	631	1 093

Połączenie spółek, które zostało opisane w pkt. 3.2.2 nie miało wpływu na dane prezentowane w powyższej tabeli.

Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
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	3 275	1 821	1 589
Utworzenie	2 972	1 498	1 182
Inne (w tym wycena bilansowa)	303	323	407
Zmniejszenia	(2 253)	(1 989)	(1 450)
Rozwiązanie	(2 243)	(1 462)	(1 129)
Wykorzystanie	0	(500)	(321)
Inne (w tym wycena bilansowa)	(10)	(27)	0
Stan na koniec okresu	12 545	11 523	11 830

Odpisy aktualizujące wartość innych krótkoterminowych aktywów finansowych

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Stan na początek okresu	457	626	626
Udzielone pożyczki	457	626	626
Zwiększenia	711	497	40
Akcje i udziały	18	0	0
Utworzenie	18	0	0
Udzielone pożyczki	693	497	40
Utworzenie	16	6	6
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	623	443	34
Różnice kursowe	54	48	0
Zmniejszenia	(1)	(666)	(666)
Udzielone pożyczki	(1)	(666)	(666)
Różnice kursowe	(1)	0	0
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	0	(666)	(666)
Stan na koniec okresu	1 167	457	0
Akcje i udziały	18	0	0
Udzielone pożyczki	1 149	457	0

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

3.21. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) 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 w liczbie 1.500.599 szt.).

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

3.22. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020	01-09.2020
Zysk przypadający na jedną akcję (w zł)	0,97	2,96	0,61	1,27

Podstawowy skonsolidowany zysk przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego Grupy Kapitałowej na jedną akcję jest ilorazem zysku za okres przypadającego na akcjonariuszy i średniej ważonej liczby akcji występujących w ciągu okresu. Ilość akcji została skalkulowana w oparciu o liczbę akcji wyemitowanych i skorygowana o skupione akcje własne RAWLPLUG S.A.

Wyliczenie średniej ważonej liczby akcji zwykłych:

III kwartał 2020 r.: $[(32\,560\,000 \text{ akcji} \times 170 \text{ dni}) + (32\,559\,642 \text{ akcji} \times 3 \text{ dni}) + (32\,559\,536 \text{ akcji} \times 1 \text{ dzień}) + (32\,559\,535 \text{ akcji} \times 1 \text{ dzień}) + (32\,559\,468 \text{ akcji} \times 1 \text{ dzień}) + (32\,559\,401 \text{ akcji} \times 29 \text{ dni}) + (31\,059\,401 \text{ akcji} \times 68 \text{ dni})] / 273 \text{ dni} = \mathbf{32\,186\,152 \text{ akcje}}$

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

III kwartał 2021 r.: $(31\,059\,401 \text{ akcji} \times 273 \text{ dni}) / 273 \text{ dni} = 31\,059\,401 \text{ akcji}$

07-09.2021 r.: $(31\,059\,401 \text{ akcji} \times 91 \text{ dni}) / 91 \text{ dni} = 31\,059\,401 \text{ akcji}$

3.23. ROZWODNIONY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

3.24. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

Informacje na temat transakcji z jednostkami powiązаныmi w III kwartale 2021 r. w Grupie RAWLPLUG zostały zaprezentowane w Nocie nr 27. Transakcje z jednostkami powiązаныmi w RAWLPLUG S.A. w III kwartale 2021 r. zostały zaprezentowane poniżej.

Transakcje z jednostkami zależnymi

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020	01-09.2020
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów – dane po połączeniu spółek	51 157	140 470	38 322	112 228
<i>Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów (dane publikowane)</i>	0	0	88 762	251 705
<i>Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów (wpływ połączenia spółek)</i>	0	0	(50 440)	(139 477)
Zakup usług, towarów i materiałów - dane po połączeniu spółek	26 460	79 615	22 340	62 148
<i>Zakup usług, towarów i materiałów (dane publikowane)</i>	0	0	21 698	59 944
<i>Zakup usług, towarów i materiałów (wpływ połączenia spółek)</i>	0	0	642	2 204
Pozostałe przychody - dane po połączeniu spółek	1 917	27 458	1 248	32 590
<i>Pozostałe przychody (dane publikowane)</i>	0	0	1 332	32 925
<i>Pozostałe przychody (wpływ połączenia spółek)</i>	0	0	(84)	(335)
Zakup środków trwałych – dane po połączeniu spółek	0	79	20	65
<i>Zakup środków trwałych (dane publikowane)</i>	0	0	19	68
<i>Zakup środków trwałych (wpływ połączenia spółek)</i>	0	0	1	(3)
Pozostałe koszty - dane po połączeniu spółek	498	1271	290	768
<i>Pozostałe koszty (dane publikowane)</i>	0	0	290	767
<i>Pozostałe koszty (wpływ połączenia spółek)</i>	0	0	0	1

	30.09.2021	30.06.2021	30.09.2020	30.06.2020
Zobowiązania - dane po połączeniu spółek	20 761	6 483	12 912	9 129
<i>Zobowiązania (dane publikowane)</i>	0	0	12 384	8 601
<i>Zobowiązania (wpływ połączenia spółek)</i>	0	0	528	528
Należności - dane po połączeniu spółek	45 934	55 309	46 729	49 923
<i>Należności (dane publikowane)</i>	0	0	78 811	76 946
<i>Należności (wpływ połączenia spółek)</i>	0	0	(32 082)	(27 023)
Pożyczki udzielone	47 494	40 171	35 105	35 624
Pożyczki otrzymane	30 674	30 209	31 875	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 5PL Sp. z o.o.

Transakcje z jednostką dominującą

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020	01-09.2020
Pozostałe przychody	157	479	233	541
	30.09.2021	30.06.2021	30.09.2020	30.06.2020
Pożyczki udzielone	35 870	36 933	35 856	38 485

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

Transakcje z kluczowym personelem oraz z jednostkami z nimi powiązanymi

	07-09.2021	01-09.2021	07-09.2020	01-09.2020
Zakup usług, towarów i materiałów	234	1 074	82	313
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	0	309	0	0
Pozostałe przychody	1	5	1	5
	30.09.2021	30.06.2021	30.09.2020	30.06.2020
Zobowiązania	51	566	162	51
Należności	4	2	1	1

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

3.25. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

Grupa Kapitałowa prowadzi działalność w ramach jednego segmentu branżowego, tj. produkcji i sprzedaży narzędzi, elektronarzędzi oraz systemów zamocowań budowlanych. Kierując się kryterium odmiennych obszarów geograficznych oraz odmiennego środowiska regulacyjnego, Grupa zdecydowała się na wyodrębnienie dwóch obszarów sprawozdawczych – obszar Unii Europejskiej oraz obszar krajów spoza Unii Europejskiej. Kryterium to opiera się na lokalizacji geograficznej aktywów Grupy.

3.26. SEZONOWOŚĆ PRODUKCJI I RYNKÓW ZBYTU

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

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

Nie dotyczy.

3.28. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie dotyczy.

3.29. ISTOTNE POSTĘPOWANIA SĄDOWE I ADMINISTRACYJNE

Na dzień 30.09.2021 r. przed sądem lub innym organem nie toczyły się istotne postępowania, których przedmiotem byłyby wierzytelności lub zobowiązania RAWLPLUG S.A. lub Grupy RAWLPLUG.

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

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

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

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

Zobowiązania tego typu udzielane jednostkom zależnym przez spółkę RAWLPLUG S.A. wyniosły na dzień 30.09.2021 r. 16 065 tys. zł.

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

Podmiot otrzymujący poręczenie/gwarancję	Beneficjent	30.09.2021	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.	57	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	8	0
Razem		16 065	45 742

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

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

1. ZMIANA PREZENRACJI DANYCH SPRAWOZDAWCZYCH NA DZIEŃ 30.09.2021 R. W ZWIĄZKU Z IMPLEMENTACJĄ ESEF.

Na dzień 30.09.2021 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 III kwartał 2021 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 30.09.2020	Zmiana	Dane po zmianie prezentacji 30.09.2020
AKTYWA TRWAŁE, w tym:	539 517	0	539 517
Długoterminowe aktywa finansowe	71 465	(71 465)	0
Inwestycje w jednostki zależne	0	20 292	20 292
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	51 173	51 173
AKTYWA OBROTOWE	475 111	0	475 111
AKTYWA RAZEM	1 014 628	0	1 014 628

	Dane przed zmianą prezentacji 30.09.2020	Zmiana	Dane po zmianie prezentacji 30.09.2020
KAPITAŁ WŁASNY, w tym:	512 224	0	512 224
Pozostałe kapitały	267 382	(184 739)	82 643
Niepodzielony wynik finansowy	31 422	(31 422)	0
Zyski zatrzymane	0	216 161	216 161
ZOBOWIĄZANIA	502 404	0	502 404
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	212 245	0	212 245
Pozostałe zobowiązania finansowe	31 021	(31 021)	0
Zobowiązania leasingowe długoterminowe	0	31 016	31 016
Inne długoterminowe zobowiązania finansowe	0	5	5
Pozostałe zobowiązania	5	(5)	0
Rozliczenia międzyokresowe	948	(948)	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0	954	954
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	290 159	0	290 159
Pozostałe zobowiązania finansowe	32 138	(32 138)	0
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	0	13 798	13 798
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0	18 340	18 340
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	126 846	(126 846)	0
Rozliczenia międzyokresowe	23 967	(23 967)	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0	150 813	150 813
PASYWA RAZEM	1 014 628	0	1 014 628

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

RAWLPLUG S.A.

	Dane przed zmianą prezentacji 30.09.2020	Zmiana	Dane po zmianie prezentacji 30.09.2020
AKTYWA TRWAŁE, w tym:	499 689	0	499 689
Długoterminowe aktywa finansowe	357 235	(357 235)	0
Inwestycje w jednostki zależne	0	293 319	293 319
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	63 916	63 916
AKTYWA OBROTOWE	230 812	0	230 812
AKTYWA RAZEM	730 501	0	730 501

	Dane przed zmianą prezentacji 30.09.2020	Zmiana	Dane po zmianie prezentacji 30.09.2020
KAPITAŁ WŁASNY, w tym:	361 530	0	361 530
Pozostałe kapitały	169 784	(100 603)	69 181
Niepodzielony wynik finansowy	25 018	(25 018)	0
Zyski zatrzymane	0	125 620	125 620
ZOBOWIĄZANIA	368 971	0	368 971
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	193 516	0	193 516
Pozostałe zobowiązania finansowe	22 444	(22 444)	0
Zobowiązania leasingowe długoterminowe	0	22 444	22 444
Rozliczenia międzyokresowe	142	(142)	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0	142	142
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	175 455	0	175 455
Pozostałe zobowiązania finansowe	26 839	(26 839)	0
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	0	8 462	8 462
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0	18 377	18 377
Rozliczenia międzyokresowe	2 306	(2 306)	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	69 288	2 306	71 594
PASYWA RAZEM	730 501	0	730 501

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.
- ✓ rozbitcie wiersza „Odsetki, netto” na dwa wiersze:
 - „Przychody z tytułu odsetek”
 - „Koszty z tytułu odsetek”
 - „Przychody z tytułu dywidendy”
- ✓ przesunięcia rozliczeń międzyokresowych odpowiednio do pozycji należności i zobowiązań w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i powiązanej z tym zmiany stanu należności w działalności operacyjnej. Zmiana prezentacji nie miała wpływu na wartość przepływów pieniężnych zaprezentowanych w ramach działalności operacyjnej.

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

ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM,

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

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

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

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

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	31.12.2020 (dane opublikowane)	31.12.2020 (dane porównawcze uwzględniające połączenie spółek)	Zmiana
AKTYWA TRWAŁE	490 256	486 206	(4 050)
Wartości niematerialne	6 215	8 632	2 417
Rzeczowe aktywa trwałe	112 281	114 191	1 910
Nieruchomości inwestycyjne	3 049	3 049	0
Inwestycje w jednostki zależne	298 908	288 900	(10 008)
Inne długoterminowe aktywa finansowe	54 905	54 905	0
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	3 395	3 483	88
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 503	13 046	1 543
AKTYWA OBROTOWE	226 986	241 720	14 734
Zapasy	129 164	131 109	1 945
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	82 993	93 415	10 422
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	926	1 672	746
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	13 785	13 785	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	118	1 739	1 621
AKTYWA RAZEM	717 242	727 926	10 684
KAPITAŁ WŁASNY	364 117	350 337	(13 780)
Kapitał podstawowy	32 560	32 560	0
Kapitał zapas. ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	146 673	146 673	0
Pozostałe kapitały	69 181	69 181	0
Zyski zatrzymane	128 208	114 428	(13 780)
Akcje własne	(12 505)	(12 505)	0
ZOBOWIĄZANIA	353 125	377 589	24 464
Zobowiązania długoterminowe	197 870	199 431	1 561
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
Zobowiązania krótkoterminowe	155 255	178 158	22 903
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 III kwartał 2020 r. do porównywalności.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.09.2020 (dane publikowane)	30.09.2020 (dane uwzględniające połączenie spółek)	Zmiana
AKTYWA TRWAŁE	499 689	496 835	(2 854)
Wartości niematerialne	5 860	8 389	2 529
Rzeczowe aktywa trwałe	117 806	119 992	2 186
Nieruchomości inwestycyjne	2 908	2 908	0
Inwestycje w jednostki zależne	293 319	283 311	(10 008)
Inne długoterminowe aktywa finansowe	63 916	63 916	0
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	3 693	3 807	114
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 187	14 512	2 325
AKTYWA OBROTOWE	230 812	249 011	18 199
Zapasy	124 187	128 566	4 379
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	92 769	104 980	12 211
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	69	69	0
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	7 253	7 253	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 534	8 143	1 609
AKTYWA RAZEM	730 501	745 846	15 345
KAPITAŁ WŁASNY	361 530	348 495	(13 035)
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	125 621	112 586	(13 035)
Akcje własne	(12 505)	(12 505)	0
ZOBOWIĄZANIA	368 971	397 351	28 380
Zobowiązania długoterminowe	193 516	195 316	1 800
Kredyty i pożyczki	162 487	162 487	0
Zobowiązania leasingowe długoterminowe	22 444	23 520	1 076
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	142	142	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 851	8 442	591
Rezerwy na świadczenia pracownicze	512	645	133
Rezerwy na zobowiązania	80	80	0
Zobowiązania krótkoterminowe	175 455	202 035	26 580
Kredyty i pożyczki	75 243	90 816	15 573
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	8 462	9 454	992
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	18 377	18 377	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	71 594	80 515	8 921
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	818	1 109	291
Rezerwy na zobowiązania	961	1 764	803
PASYWA RAZEM	730 501	745 846	15 345

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01-09.2020 (dane opublikowane)	01-09.2020 (dane uwzględniające połączenie spółek)	Zmiana
Zysk (strata) netto	34 181	37 203	3 022

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

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

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

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

Stosowana metodologia ustalania wartości szacunkowych opiera się na najlepszej wiedzy Zarządu i jest zgodna z wymogami MSSF.

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

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

Radosław Koelner – Prezes Zarządu

.....

Marek Mokot – Wiceprezes Zarządu

.....

Piotr Kopydłowski – Członek Zarządu ds. finansowych

.....

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Małgorzata 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