

RAWLPLUG®

Grupa Kapitałowa
Rawlplug S.A.

**SKONSOLIDOWANY
RAPORT PÓŁROCZNY**

I PÓŁROCZE 2022

SPIS TREŚCI

| | | | |
|---|-----------|--|-----------|
| Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe | 4 | Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe | 48 |
| Śródroczne skonsolidowane wybrane dane finansowe | 4 | Śródroczne jednostkowe wybrane dane finansowe | 48 |
| Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej | 5 | Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej | 49 |
| Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat | 7 | Śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat | 51 |
| Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów | 8 | Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów | 52 |
| Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | 9 | Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | 53 |
| Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 10 | Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 54 |
| Informacja dodatkowa do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego | 12 | Noty do śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego | 56 |
| Informacje ogólne | 12 | | |
| Noty do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego | 19 | Oświadczenie Zarządu | 70 |
| Ryzyka finansowe | 42 | | |



100 LAT DOŚWIADCZENIA
w zamocowaniach, elementach
złącznych i narzędziach

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

| | 01-06.2022 w tys. zł | 01-06.2021 w tys. zł | 01-06.2022 w tys. EUR | 01-06.2021 w tys. EUR |
|---|-------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług | 628 198 | 487 111 | 135 309 | 107 123 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 95 020 | 82 454 | 20 467 | 18 133 |
| Zysk (strata) brutto | 106 453 | 80 650 | 22 929 | 17 736 |
| Zysk (strata) netto | 88 829 | 68 191 | 19 133 | 14 996 |
| Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 77 430 | 62 098 | 16 678 | 13 656 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 12 363 | (2 611) | 2 663 | (574) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (45 811) | (31 912) | (9 867) | (7 018) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 25 626 | 47 010 | 5 520 | 10 338 |
| Przepływy pieniężne netto, razem | (7 822) | 12 487 | (1 685) | 2 746 |
| Średnia ważona liczba akcji * | 31 059 401 | 31 059 401 | 31 059 401 | 31 059 401 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) | 2,49 | 2,00 | 0,54 | 0,44 |

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

| | Stan na 30.06.2022 w tys. zł | Stan na 31.12.2021 w tys. zł | Stan na 30.06.2022 w tys. EUR | Stan na 31.12.2021 w tys. EUR |
|--|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Aktywa razem | 1 417 254 | 1 211 039 | 302 793 | 263 304 |
| Zobowiązania długoterminowe | 202 975 | 102 391 | 43 365 | 22 262 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 505 669 | 464 908 | 108 035 | 101 080 |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 640 147 | 582 692 | 136 766 | 126 689 |
| Kapitał podstawowy | 32 560 | 32 560 | 6 956 | 7 079 |
| Liczba akcji na dzień bilansowy* | 31 059 401 | 31 059 401 | 31 059 401 | 31 059 401 |
| Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR) | 20,61 | 18,76 | 4,40 | 4,08 |

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

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| AKTYWA TRWAŁE | 603 349 | 567 868 |
| Wartości niematerialne | 87 089 | 86 326 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 376 754 | 356 558 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 4 382 | 4 312 |
| Inwestycje w jednostki zależne | 47 599 | 35 102 |
| Inne długoterminowe aktywa finansowe | 41 490 | 38 659 |
| Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe | 4 663 | 4 385 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 41 371 | 42 526 |
| AKTYWA OBROTOWE | 813 905 | 643 171 |
| Zapasy | 445 361 | 357 792 |
| Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe | 252 620 | 175 441 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 1 164 | 4 093 |
| Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 59 690 | 41 578 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 55 070 | 64 267 |
| AKTYWA RAZEM | 1 417 254 | 1 211 039 |

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| KAPITAŁ WŁASNY | 708 610 | 643 740 |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 640 147 | 582 692 |
| Kapitał podstawowy | 32 560 | 32 560 |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości nominalnej | 146 674 | 146 674 |
| Akcje/udziały własne | (12 505) | (12 505) |
| Pozostałe kapitały | 89 025 | 90 360 |
| Zyski zatrzymane | 384 393 | 325 603 |
| Udziały niedające kontroli | 68 463 | 61 048 |
| ZOBOWIĄZANIA | 708 644 | 567 299 |
| Zobowiązania długoterminowe | 202 975 | 102 391 |
| Kredyty i pożyczki | 155 279 | 57 591 |
| Leasing długoterminowy | 18 710 | 21 123 |
| Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 599 | 696 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 24 598 | 19 552 |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze | 3 746 | 3 396 |
| Rezerwy na zobowiązania | 42 | 33 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 505 669 | 464 908 |
| Kredyty i pożyczki | 168 137 | 224 506 |
| Leasing krótkoterminowy | 16 241 | 15 848 |
| Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 41 329 | 37 515 |
| Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 275 251 | 182 569 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 2 027 | 1 848 |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze | 23 | 23 |
| Rezerwy na zobowiązania | 2 662 | 2 599 |
| PASYWA RAZEM | 1 417 254 | 1 211 039 |

ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|---|----------------|----------------|
| DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 628 198 | 487 111 |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | (393 502) | (290 095) |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 234 696 | 197 016 |
| Koszty sprzedaży | (103 258) | (85 692) |
| Koszty ogólnego zarządu | (35 059) | (30 150) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 6 558 | 7 867 |
| Pozostałe koszty operacyjne | (7 917) | (6 587) |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 95 020 | 82 454 |
| Udział w wyniku netto jednostek objętych konsolidacją met. praw własności | 0 | 0 |
| Przychody finansowe | 23 361 | 2 782 |
| Koszty finansowe | (11 928) | (4 586) |
| Zysk (strata) brutto | 106 453 | 80 650 |
| Podatek dochodowy | (17 624) | (12 459) |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | 88 829 | 68 191 |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | 0 | 0 |
| Zysk (strata) netto | 88 829 | 68 191 |
| Zysk (strata) netto, z tego przypadający: | 88 829 | 68 191 |
| - akcjonariuszom podmiotu dominującego | 77 430 | 62 098 |
| - podmiotom nieposiadającym kontroli | 11 399 | 6 093 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą: | | |
| Z działalności kontynuowanej | | |
| - podstawowy | 2,49 | 2,00 |
| - rozwodniony | 2,49 | 2,00 |
| Z działalności zaniechanej | | |
| - podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| - rozwodniony | 0,00 | 0,00 |
| Z działalności kontynuowanej i zaniechanej | | |
| - podstawowy | 2,49 | 2,00 |
| - rozwodniony | 2,49 | 2,00 |

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|--|----------------|---------------|
| Zysk (strata) netto za okres | 88 829 | 68 191 |
| <i>Pozycje nieprzenoszone do wyniku finansowego</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Pozycje przenoszone do wyniku finansowego</i> | <i>(5 320)</i> | <i>2 195</i> |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą i z wyceny wartości frimy | (5 320) | 2 195 |
| Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego - wyłączenie z konsolidacji jednostek zagranicznych | 0 | 0 |
| Inne zmiany | 0 | 0 |
| Inne składniki całkowitych dochodów razem | (5 320) | 2 195 |
| Całkowite dochody za okres | 83 509 | 70 386 |
| Całkowite dochody za okres, z tego przypadające | 83 509 | 70 386 |
| - akcjonariuszom podmiotu dominującego | 76 095 | 63 274 |
| - podmiotom nieposiadającym kontroli | 7 414 | 7 112 |

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | Akcje własne | Pozostałe kapitały | Zyski zatrzymane | Razem Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej | Udziały niedające kontroli | Kapitał własny razem |
|--|--------------------|---|-----------------|--------------------|------------------|---|----------------------------|----------------------|
| SALDO NA DZIEŃ 01.01.2022 ROKU | 32 560 | 146 674 | (12 505) | 90 360 | 325 603 | 582 692 | 61 048 | 643 740 |
| Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2022 roku | 0 | 0 | 0 | (1 335) | 58 791 | 57 456 | 7 414 | 64 870 |
| Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2022 roku | 0 | 0 | 0 | 0 | 77 430 | 77 430 | 11 399 | 88 829 |
| Inne całkowite dochody | 0 | 0 | | (1 335) | 0 | (1 335) | (3 985) | (5 320) |
| Całkowite dochody za okres ogółem | 0 | 0 | 0 | (1 335) | 77 430 | 76 095 | 7 414 | 83 509 |
| Wypłata dywidendy | 0 | 0 | | 0 | (18 636) | (18 636) | 0 | (18 636) |
| Korekty i wyłączenia konsolidacyjne | 0 | 0 | | 0 | (3) | (3) | | (3) |
| SALDO NA DZIEŃ 30.06.2022 ROKU | 32 560 | 146 674 | (12 505) | 89 025 | 384 394 | 640 148 | 68 462 | 708 610 |
| SALDO NA DZIEŃ 01.01.2021 ROKU | 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 30.06.2021 roku | 0 | 0 | 0 | 1 176 | 50 295 | 51 472 | 6 490 | 57 962 |
| Zysk netto za okres od 1.01 do 30.06.2021 roku | 0 | 0 | 0 | 0 | 62 098 | 62 098 | 6 093 | 68 191 |
| Inne dochody całkowite | 0 | 0 | 0 | 1 176 | 0 | 1 176 | 1 019 | 2 195 |
| Całkowite dochody za okres ogółem | 0 | 0 | 0 | 1 176 | 62 098 | 63 274 | 7 112 | 70 386 |
| Wypłata dywidendy | 0 | 0 | 0 | 0 | (11 803) | (11 803) | (622) | (12 425) |
| SALDO NA DZIEŃ 30.06.2021 ROKU | 32 560 | 146 674 | (12 505) | 87 395 | 275 507 | 529 631 | 55 416 | 585 047 |

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Zysk brutto | 106 453 | 80 650 |
| Korekty: | (84 668) | (75 693) |
| Amortyzacja | 19 882 | 17 659 |
| (Zysk) / strata na działalności inwestycyjnej | (13 218) | (2 680) |
| Koszty z tytułu odsetek | 7 597 | 0 |
| Przychody z tytułu odsetek | (2 000) | 1 917 |
| (Zyski) / straty z tyt.różnic kursowych | (4 160) | 12 |
| Zmiana stanu zapasów | (88 594) | (60 334) |
| Zmiana stanu należności | (14 603) | (102 086) |
| Zmiana stanu zobowiązań | 11 366 | 74 814 |
| Zmiana stanu rezerw | (875) | 1 211 |
| Inne korekty | (63) | (6 206) |
| Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej | 21 785 | 4 957 |
| Zapłacony podatek dochodowy | (9 422) | (7 568) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 12 363 | (2 611) |

PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

| | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|---|-----------------|-----------------|
| Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych | (29 744) | (23 660) |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych | 153 | 3 603 |
| Wydatki na nabycie kontroli w jednostkach zależnych | (12 403) | (6) |
| Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym | (3 976) | (8 657) |
| Spłaty pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym | 20 | 1 425 |
| Pożyczki udzielone stronom trzecim | (464) | (4 005) |
| Odsetki otrzymane z działalności inwestycyjnej | 603 | 141 |
| Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne | 0 | (754) |
| Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej | (45 811) | (31 913) |

PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek | 46 965 | 60 493 |
| Spłaty kredytów i pożyczek | (5 733) | (2 635) |
| Spłata zobowiązań z tytułu leasingu | (8 274) | (8 016) |
| Dywidendy wypłacone | 0 | (624) |
| Odsetki zapłacone | (6 596) | (2 782) |
| Inne wpływy (wydatki) finansowe | (736) | 575 |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | 25 626 | 47 011 |

Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych przed różnicami kursowymi

| | | |
|--|----------------|---------------|
| Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych | (1 376) | 660 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych po różnicach kursowych | (9 198) | 13 147 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 64 268 | 47 374 |
| ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU | 55 070 | 60 521 |

INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

INFORMACJE OGÓLNE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za 6 miesięcy zakończonych w dniu 30.06.2022 r.

Zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, okresem porównawczym dla skonsolidowanego sprawozdania jest sprawozdanie na dzień 31.12.2021 r. dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdanie za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021 r. dla rachunku zysków i strat, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym. Sprawozdania finansowe Spółki Dominującej oraz sprawozdania finansowe spółek zależnych będące podstawą sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego

sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez te spółki przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 30.06.2022 r.

W ocenie Zarządu nie występują zagrożenia kontynuacji działalności zarówno RAWLPLUG S.A. jak i Grupy RAWLPLUG w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Jednostka dominująca

RAWLPLUG S.A. (zwana dalej Spółką lub Rawlplug) z siedzibą we Wrocławiu – Spółka Dominująca Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. (zwanej dalej też Grupą RAWLPLUG lub Grupą) została zarejestrowana w dniu 20.12.1999 r. w dziale B rejestru handlowego pod numerem 9101 jako KOELNER S.A. W dniu 28.06.2013 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy, nastąpiła zmiana nazwy Spółki z KOELNER S.A. na RAWLPLUG S.A., zgodnie z decyzją podjętą w dniu 21.06.2013 r. przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki. Aktualnie Spółka Dominująca zarejestrowana jest pod numerem

KRS 33537 w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka Dominująca prowadzi działalność na terytorium Polski na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych. Akcje Spółki Dominującej są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Czas trwania Spółki Dominującej jest nieograniczony.

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

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



Grupa Kapitałowa

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

| | | | | | | | | |
|----|---|--|---|--|--|------------|----------|---------|
| 19 | Koelner Trading KLD LLC | Dzerzhinskogo 219, 236034 Kaliningrad, Rosja | produkcja i sprzedaż hurtowa materiałów bud. | jednostka zależna I stopnia | nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31 | 12.08.2010 | 100,00% | 100,00% |
| 20 | Koelner Kazakhstan Ltd | 050008 m. Almaty obwód Almaty al. Abaja 115, Kazachstan | sprzedaż hurtowa materiałów bud. | jednostka zależna I stopnia | nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31 | 23.05.2006 | 70,00% | 70,00% |
| 21 | Rawlplug Portugal Lda | Rua Domingos José de Morais, N 57, 2 Drt 2685-046 Sacavém, Portugalia | sprzedaż hurtowa materiałów bud | jednostka zależna: I st. (99% kap. zak.) II st. (1% kap. zak.) | nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31 | 4.02.2015 | 100,00% | 100,00% |
| 22 | Rawl Africa (PTY) Ltd | 22 Topaz road, Albemarle, Germistone, Gauteng 1401, Republika Południowej Afryki | sprzedaż hurtowa materiałów bud. | jednostka zależna I stopnia | nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31 | 20.02.2015 | 100,00% | 100,00% |
| 23 | Rawlplug Singapore Pte. Ltd. | Block 302 #04-1125B Loyang Crescent, Republika Singapuru 506817 | sprzedaż hurtowa materiałów bud. | jednostka zależna I stopnia | nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31 | 6.01.2017 | 100,00% | 100,00% |
| 24 | Rawlplug Shanghai Trading Ltd. | 1/F, Building 1 No.251 Yaohua Rd, Shanghai Pilot Free Trade Zone, Chińska Republika Ludowa | sprzedaż hurtowa materiałów bud. | jednostka zależna I stopnia | nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31 | 13.04.2017 | 100,00% | 100,00% |
| 25 | Rawlplug Inc. | Corp. Trust Center 1209 Orange St. New Castle, DE 19801 Stany Zjednoczone Ameryki | sprzedaż hurtowa materiałów bud. | jednostka zależna I stopnia | nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31 | 26.05.2017 | 100,00% | 100,00% |
| 26 | Rawl India Services Private Limited | Prestige Meridian-1,, M.G Road, Sector -29, BANGALORE, Bangalore, Karnataka, 560001 Republika Indii | wsparcie techniczne dla dystrybutorów | jednostka zależna I stopnia | nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31 | 6.03.2018 | 100,00% | 100,00% |
| 27 | Rawlplug Italy S.R.L. (poprzednio Rawlplug S.R.L.) | VIA Savonarola 217 35137 Padova, Włochy | sprzedaż hurtowa materiałów bud. | jednostka zależna I stopnia | nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31 | 6.11.2019 | 100,00% | 100,00% |
| 28 | Rawlplug Vietnam Company Limited | Factory A_18_4_B,C,D,E, lot A_18_4_CN, Bau Bang Industrial Park, Lai Uyen Town, Bau Bang District, Binh Duong province, Wietnam | produkcja i sprzedaż hurtowa materiałów bud. | jednostka zależna I stopnia | nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31 | 9.10.2020 | 100,00 % | 100,00% |
| 29 | JN192 Sp. z o.o. | ul. Kwidzyńska 6, 51-416 Wrocław | realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków | jednostka zależna I stopnia | nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31 | 6.10.2020 | 100,00 % | 100,00% |
| 30 | JN192 Sp. z o. o. sp.k. | ul. Kwidzyńska 6, 51-416 Wrocław | działalność deweloperska | jednostka zależna I stopnia | nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31 | 21.10.2020 | 99,99 % | 99,99% |
| 31 | Rawlplug Australia Pty Ltd | W D HOWELL, LEVEL 1 , 255 Whithorse Road, Balwyn VIC 3103, Australia | sprzedaż hurtowa materiałów bud. | jednostka zależna I stopnia | nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31 | 24.03.2021 | 100,00 % | 100,00% |
| 32 | Rawlplug 5PL sp. z o.o. | ul. Kwidzyńska 6, 51-416 Wrocław | magazynowanie i przechowywa- nie pozostałych towarów | jednostka zależna I stopnia | nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31 | 27.04.2021 | 100,00 % | 100,00% |
| 33 | Rawlplug Turkey İnşaat Malzemeleri LİMİTED ŞİRKETİ | FATİH SULTAN MEHMET HAN. POLİGON CAD BUYAKA 2 SİTESİ 3 BLOK, NO:8C 1 UMRANIYE İSTANBUL | sprzedaż hurtowa materiałów bud. | jednostka zależna I stopnia | nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31 | 15.03.2022 | 100,00 % | 100,00% |
| 34 | Rawlplug Energia Odnawialna Sp. z o.o. | ul. Kwidzyńska 6, 51-416 Wrocław | produkcja energii elektrycznej z odnawialnych źródeł energii | jednostka zależna I stopnia | nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31 | 11.04.2022 | 100,00 % | 100,00% |
| 35 | Rawlplug Dystrybucja Sp. z o.o. | ul. Kwidzyńska 6, 51-416 Wrocław | dystrybucja energii elektrycznej | jednostka zależna I stopnia | nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31 | 11.05.2022 | 100,00 % | 100,00% |
| 36 | Rawlplug Inwestycje Sp. z o.o. | ul. Kwidzyńska 6, 51-416 Wrocław | działalność inwestycyjna | jednostka zależna I stopnia | nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31 | 30.06.2022 | 100,00 % | 100,00% |

Zmiany w obrębie podmiotów Grupy Kapitałowej

W dniu 15.03.2022 r. na terenie Turcji doszło do rejestracji spółki zależnej pod firmą Rawlplug Turkey İnşaat Malzemeleri LİMİTED ŞİRKETİ z siedzibą w Instambule. Wyłącznym wspólnikiem nowoutworzonej spółki jest RAWLPLUG S.A. Spółka będzie prowadziła działalność handlową polegającą na sprzedaży produktów z oferty RAWLPUG S.A. na terytorium Turcji.

W dniu 11.04.2022 r. RAWLPLUG S.A. objęła 100 udziałów o łącznej wartości nominalnej 100 tys. zł w podwyższonym kapitale zakładowym Rawlplug 5PL Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu po cenie 122 tys. zł za jeden udział. Wyłącznym udziałowcem Rawlplug 5PL Sp. z o.o. nadal pozostaje RAWLPLUG S.A.

W dniu 14.04.2022 r. zarejestrowano nową spółkę pod firmą RAWLPLUG ENERGIA ODNAWIALNA Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Kwidzyńskiej 6. Kapitał zakładowy spółki to 100 tys. zł, wyłącznym udziałowcem utworzonej spółki jest RAWLPLUG S.A.

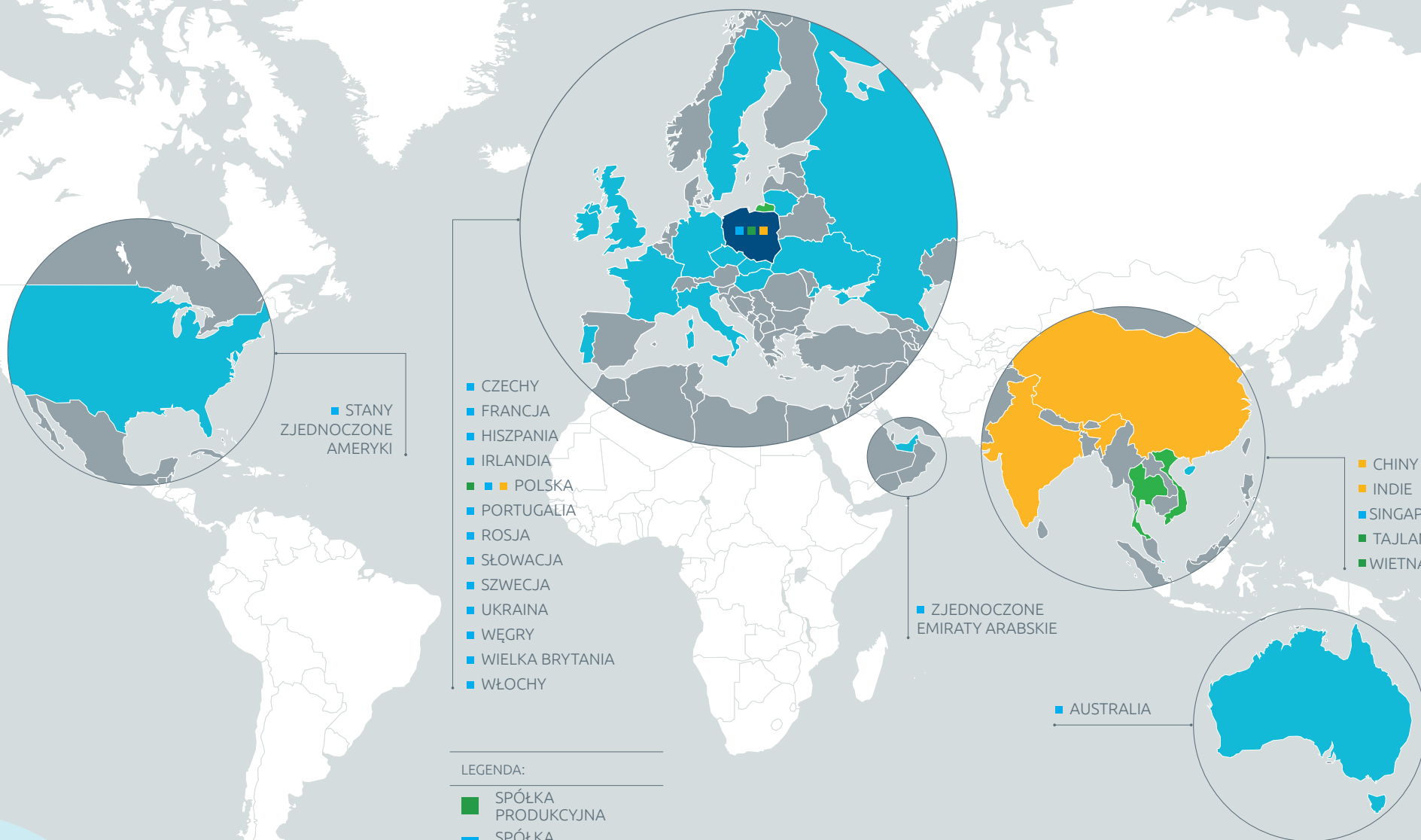
Przedmiotem działalności RAWLPLUG ENERGIA ODNAWIALNA Sp. z o.o. jest produkcja energii elektrycznej z odnawialnych źródeł energii dla spółek z Grupy.

W dniu 11.05.2022 r. zarejestrowano nową spółkę pod firmą RAWLPLUG INWESTYCJE Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Kwidzyńskiej 6. Kapitał zakładowy spółki to 100 tys. zł, wyłącznym udziałowcem utworzonej spółki jest RAWLPLUG S.A. Przedmiotem działalności RAWLPLUG INWESTYCJE Sp. z o.o. jest prowadzenie prac inwestycyjnych w ramach Grupy.

W dniu 30.06.2022 r. zarejestrowano nową spółkę pod firmą RAWLPLUG DYSTRYBUCJA Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Kwidzyńskiej 6. Kapitał zakładowy spółki to 50 tys. zł, wyłącznym udziałowcem utworzonej spółki jest RAWLPLUG S.A. Przedmiotem działalności RAWLPLUG DYSTRYBUCJA Sp. z o.o. jest dystrybucja energii elektrycznej do spółek z Grupy.

| | | Spółka produkcyjna | Spółka dystrybucyjna | Spółka usługowa |
|---|--------|--------------------|----------------------|-----------------|
| RAWLPLUG S.A. - spółka dominująca | | ■ | ■ | ■ |
| Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. | 100% | ■ | | ■ |
| Rawlplug Ltd | 100% | | ■ | |
| Koelner Hungária Kft | 51% | | ■ | |
| Koelner CZ s.r.o. | 100% | | ■ | |
| Koelner Deutschland GmbH | 100% | | ■ | |
| Stahl GmbH | 100% | | ■ | |
| Rawlplug Middle East FZE | 100% | | ■ | |
| Rawlplug Building and Construction Material Trading LLC | 100% | | ■ | |
| Rawlplug Ireland Ltd | 100% | | ■ | |
| Rawlplug Ireland (Export) Ltd | 100% | | ■ | |
| Koelner Vilnius UAB | 100% | | ■ | |
| Rawlplug France SAS | 100% | | ■ | |
| Rawl Scandinavia AB | 100% | | ■ | |
| Koelner Slovakia s.r.o. | 100% | | ■ | |
| Koelner Ltd | 100% | | ■ | |
| Rawlplug Manufacturing (Thailand) Limited | 99,91% | ■ | ■ | |
| Rawlplug Italy S.R.L. | 100% | | ■ | |
| Koelner-Ukraine LLC | 87% | | ■ | |
| Koelner Trading KLD LLC | 100% | ■ | ■ | |
| Rawlplug Inc. | 100% | | ■ | |
| Rawlplug Singapore PTE. LTD | 100% | | ■ | |
| Rawlplug Shanghai Trading Co., Ltd. | 100% | | | ■ |
| Rawlplug Vietnam Company Limited | 100% | ■ | | |
| Rawlplug Products and Services India Private Limited | 100% | | | ■ |
| Koelner Kazakhstan Ltd | 70% | | | |
| Rawlplug Portugal LDA | 100% | | ■ | |
| Rawl Africa (Pty) Ltd | 100% | | ■ | |
| JN192 Sp. z o.o. | 100% | | | ■ |
| JN192 Sp. z o. o. sp.k. | 99,99% | | | ■ |
| Rawlplug Australia Pty Ltd | 100% | | ■ | |
| Rawlplug 5PL sp. z o.o. | 100% | | | ■ |
| Rawlplug Turkey İnşaat Malzemeleri Ltd Şti | 100% | | ■ | |
| Rawlplug Energia Odnawialna sp. z o.o. | 100% | ■ | | |
| Rawlplug Inwestycje sp. z o.o. | 100% | | | ■ |
| Rawlplug Dystrybucja sp. z o.o. | 100% | | ■ | |

Grupa Rawlplug S.A.



LEGENDA:

- SPÓŁKA PRODUKCYJNA
- SPÓŁKA DYSTRYBUCYJNA
- SPÓŁKA USŁUGOWA



**RADOSŁAW
KOELNER**

Prezes Zarządu
Rawlplug S.A.

Absolwent Wydziału Nauk Społecznych Uniwersytetu Wrocławskiego. Od początku kariery związany z Rawlplug S.A. (wcześniej Koelner S.A.). Dzięki połączeniu ambicji i pełnego zaangażowania w życie i rozwój firmy udało mu się przekształcić rodzinne przedsiębiorstwo w firmę o globalnym zasięgu, odnoszącą sukcesy na rynku międzynarodowym. Od 1999 roku pełni funkcję Prezesa Zarządu Rawlplug S.A. Za jeden ze strategicznych celów swojej organizacji uważa realizację koncepcji zrównoważonego rozwoju.



**MAREK
MOKOT**

Wiceprezes Zarządu
Rawlplug S.A.

Absolwent Wydziału Ekonomii Uniwersytetu Gdańskiego. Z Rawlplug S.A. współpracuje od 2012 roku, od początku w związku z oddziałem w Łąncucie jako Dyrektor Zarządzający i Prezes Zarządu Koelner Łąncucka Fabryka Śrub. Od października 2012 roku pełni także rolę Członka Zarządu i Dyrektora Operacyjnego Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. W portfolio firm, w których zajmował najwyższe stanowiska kierownicze, znajdują się Gunnebo Industries Sp. z o.o. oraz Philips Lighting Poland S.A., a początki jego kariery zawodowej obejmują również pracę dla Portu Gdynia S.A.



**PIOTR
KOPYDŁOWSKI**

Członek Zarządu
Rawlplug S.A.
do spraw finansowych

Absolwent Akademii Ekonomicznej we Wrocławiu. W 2000 roku ukończył Studium dla dyrektorów finansowych zorganizowane przez Międzynarodową Fundację Rozwoju Rynku Kapitałowego i Przekształceń Własnościowych w RP – Centrum Prywatyzacji. Z Rawlplug związany od 1998 roku. Od maja 2007 roku do grudnia 2008 roku sprawował również funkcję Prezesa Zarządu w Śrubex S.A. (obecnie Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.). Od 2001 roku był Dyrektorem ds. finansowych, a od 2008 roku jest Członkiem Zarządu ds. finansowych w Rawlplug S.A.



W realizację przyjętych celów strategicznych zaangażowani są wszyscy pracownicy, z Zarządem Rawlplug S.A. na czele.

Każdy z członków Zarządu i Rady Nadzorczej Rawlplug S.A. ma precyzyjnie określone obowiązki w stosunku do takich kwestii jak przestrzeganie praw: krajowego, Unii Europejskiej, międzynarodowego oraz regulacji wewnętrznych i stosunków z interesariuszami.

Wszyscy członkowie Zarządu kierują się „Kodeksem etyki Grupy Rawlplug S.A.”, misją i wizją firmy, jej wartościami oraz celami strategicznymi.

Struktura organów zarządczych firmy – Zarządu i Rady Nadzorczej – jest różnorodna i opiera się przede wszystkim na kompetencjach, doświadczeniu i niezależności oraz długość kadencji jej członków. Te kryteria mają największą wagę przy nominacjach i wyborze kandydatów do Zarządu i Rady.

RADA NADZORCZA RAWLPUG S.A.

Skład Rady Nadzorczej 01.01.2022 – 30.06.2022 r.:

| | |
|------------------------|------------------------------------|
| Krystyna Koelner | przewodnicząca Rady Nadzorczej |
| Tomasz Mogilski | wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| Włodzimierz Frankowicz | członek Rady Nadzorczej |
| Janusz Pajka | członek Rady Nadzorczej |
| Zbigniew Stabiszewski | członek Rady Nadzorczej |
| Anna Piotrowska-Kus | członek Rady Nadzorczej |

ZASADY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres 6 miesięcy zakończony w dniu 30.06.2022 r. oraz zostało przygotowane zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 r. (Dz. U. 2018 r. poz.757) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (...) oraz MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2021. Jednostkowe skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej RAWLPLUG S.A. stanowi załącznik

do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i zostało sporządzone zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 r. (Dz. U. 2018 r. poz.757) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (...) oraz MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Zasady rachunkowości

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony w dniu 31.12.2021 r.

Waluta sprawozdawcza, zastosowane kursy walutowe, zastosowane poziomy zaokrąglenia

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

Pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej, przeliczono na EURO według kursu średniego NBP obowiązującego na dany dzień bilansowy:

| Waluta | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
|--------|------------|------------|
| EURO | 4,6806 | 4,5994 |

Pozycje sprawozdania z dochodów całkowitych, rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone zostały na EUR według kursu, stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP dla EUR, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca wchodzącego w skład prezentowanego okresu. Zastosowane do przeliczenia kursy kształtują się następująco:

| Waluta | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|--------|------------|------------|
| EURO | 4,6427 | 4,5472 |

Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 25.08.2022 r.

NOTY DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA NR 1. Segmenty operacyjne

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

Grupa RAWLPLUG jest producentem zamocowań, elementów złącznych i narzędzi. Wytwarzane produkty wykorzystywane są m.in. w budownictwie, motoryzacji, energetyce, przemyśle drogowym, drzewnym, maszynowym, elektromaszynowym, wydobywczym. Asortyment Grupy jest bardzo różnorodny, stąd też nie ma możliwości wyodrębnienia linii produktowych z podziałem na dany produkt.

WYNIKI FINANSOWE SEGMENTÓW GEOGRAFICZNYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2022 ROKU

| | Unia Europejska | Pozostałe kraje | Korekty i wyłączenia | Razem |
|---|-----------------|-----------------|----------------------|----------------|
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | 522 713 | 70 636 | 0 | 593 349 |
| Sprzedaż między segmentami | 73 991 | 0 | (39 142) | 34 849 |
| Przychody segmentu ogółem | 596 704 | 70 636 | (39 142) | 628 198 |
| Amortyzacja | (19 312) | (570) | 0 | (19 882) |
| Pozostałe przychody (koszty) operacyjne | (488 581) | (63 339) | 38 624 | (513 296) |
| Wynik na działalności operacyjnej segmentu | 88 811 | 6 727 | (518) | 95 020 |
| Przychody (koszty) finansowe, w tym: | 11 744 | (311) | 0 | 11 433 |
| przychody z tyt. odsetek | 1 883 | 0 | 0 | 1 883 |
| koszty z tyt. odsetek | (7 627) | (21) | 0 | (7 648) |
| Zysk (strata) brutto | 100 555 | 6 416 | (518) | 106 453 |
| Podatek dochodowy | (16 635) | (989) | 0 | (17 624) |
| Zysk (strata) netto | 83 920 | 5 427 | (518) | 88 829 |
| Aktywa segmentu | 1 299 201 | 118 053 | 0 | 1 417 254 |
| Nakłady inwestycyjne | 81 676 | 1 167 | (36 256) | 46 587 |

Ponadto Grupa ma rozproszoną sprzedaż oraz klientów. W związku z tym, wybierając obszary sprawozdawcze, Grupa opierała się na kryterium odmiennych obszarów geograficznych oraz odmiennego środowiska regulacyjnego. Wyodrębniono dwa obszary sprawozdawcze – Unię Europejską oraz kraje spoza Unii Europejskiej. Informacje o wartościach w poszczególnych segmentach przedstawiają tabele obok.

WYNIKI FINANSOWE SEGMENTÓW GEOGRAFICZNYCH
ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2021 ROKU

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

NOTA NR 2. Wartości niematerialne i prawne

W stosunku do wartości firmy z konsolidacji spółek zależnych nie stwierdzono konieczności dokonania odpisów aktualizujących ich wartość z tytułu trwałej utraty wartości aktywów. Spółka przeprowadzała testy na utratę wartości firmy dla celów sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego.

Koszty finansowania zewnętrznego nie zwiększały wartości niematerialnych.

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

Amortyzacja wartości niematerialnych w I półroczu 2022 r. wyniosła 2 204 tys. zł i w całości została odniesiona na wynik finansowy netto.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

| 30.06.2022 | Wartość firmy | Koncesje, patenty, licencje | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Pozostałe | Razem |
|---------------------------------------|---------------|--------------------------------|---|--------------|---------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 50 152 | 39 832 | 7 068 | 5 037 | 102 089 |
| Zwiększenia | 508 | 116 | 219 | 2 652 | 3 495 |
| Zmniejszenia | (39) | (34) | 0 | (441) | (514) |
| Wartość brutto na koniec okresu | 50 621 | 39 914 | 7 287 | 7 248 | 105 070 |
| Umorzenie na początek okresu | 111 | 12 833 | 1 939 | 881 | 15 763 |
| Zwiększenia | 2 | 2 150 | 62 | 5 | 2 219 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Umorzenia na koniec okresu | 113 | 14 983 | 2 001 | 886 | 17 982 |
| Wartość netto na początek okresu | 50 042 | 26 999 | 5 129 | 4 156 | 86 326 |
| Wartość netto na koniec okresu | 50 508 | 24 931 | 5 286 | 6 362 | 87 088 |

| 31.12.2021 | 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 | 209 | 4 356 | 404 | 2 090 | 7 059 |
| Zmniejszenia | 0 | (28) | (1) | (3 256) | (3 285) |
| Wartość brutto na koniec okresu | 50 152 | 39 832 | 7 068 | 5 037 | 102 089 |
| Umorzenie na początek okresu | 111 | 10 482 | 1 894 | 652 | 13 139 |
| Zwiększenia | 0 | 2 351 | 45 | 233 | 2 629 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | (4) | (4) |
| Umorzenia na koniec okresu | 111 | 12 833 | 1 939 | 881 | 15 763 |
| Wartość netto na początek okresu | 49 832 | 25 022 | 4 771 | 5 551 | 85 176 |
| Wartość netto na koniec okresu | 50 042 | 26 999 | 5 129 | 4 156 | 86 326 |

NABYCIE I SPRZEDAŻ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

| | 01-06.2022 | 01-12.2021 | 01-06.2021 |
|----------------------------------|------------|------------|------------|
| Nabycie | 3 495 | 7 059 | 3 343 |
| Wartość netto zbytych składników | 0 | 116 | 0 |

WARTOŚĆ FIRMY Z KONSOLIDACJI

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 | Stan na 30.06.2021 | Waluta |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------|
| Rawlplug Ltd | 5 916 | 5 962 | 5 719 | PLN |
| | 1 087 | 1 087 | 1 087 | GBP |
| Koelner Hungaria Kft | 3 544 | 3 744 | 3 860 | PLN |
| | 300 388 | 300 388 | 300 388 | HUF |
| Rawlplug Ireland Ltd | 25 661 | 25 216 | 24 785 | PLN |
| | 5 482 | 5 482 | 5 482 | EUR |
| Rawlplug France SAS | 139 | 136 | 134 | PLN |
| | 30 | 30 | 30 | EUR |
| Koelner Ltd | 121 | 121 | 121 | PLN |
| | 983 | 983 | 983 | RUB |
| Stahl GmbH | 14 435 | 14 185 | 13 943 | PLN |
| | 3 084 | 3 084 | 3 084 | EUR |
| Rawlplug Building & Construction Material | 36 | 33 | 31 | PLN |
| | 30 | 30 | 30 | AED |
| Razem | 49 852 | 49 397 | 48 593 | |

WARTOŚĆ FIRMY NA POZIOMIE SPRAWOZDAŃ JEDNOSTKOWYCH

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 | Stan na 30.06.2021 | Waluta |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------|
| Rawlplug Ireland Ltd | 656 | 645 | 633 | PLN |
| | 141 | 141 | 141 | EUR |
| Razem | 656 | 645 | 633 | |

NOTA NR 3. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych w I półroczu 2022 roku wyniosła 17 820 tys. zł, z czego:

- 17 678 tys. zł uwzględnionow rachunku zysków i strat,
- 142 tys. zł zostało aktywowane i zwiększyło wartość rzeczowych aktywów trwałych.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - WŁASNE

| 30.06.2022 | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---------------------------------------|---------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 15 560 | 145 562 | 311 234 | 9 143 | 20 109 | 43 188 | 544 796 |
| Zwiększenia | 0 | 581 | 27 152 | 369 | 829 | 34 535 | 63 466 |
| Zmniejszenia | (236) | (316) | (4 185) | (340) | (30) | (20 930) | (26 037) |
| Wartość brutto na koniec okresu | 15 324 | 145 827 | 334 201 | 9 172 | 20 908 | 56 793 | 582 225 |
| Umorzenie na początek okresu | 44 | 46 541 | 179 671 | 6 981 | 15 981 | 0 | 249 218 |
| Zwiększenia | 0 | 2 149 | 12 433 | 289 | 967 | 0 | 15 838 |
| Zmniejszenia | 0 | (235) | (3 507) | (312) | (11) | 0 | (4 065) |
| Umorzenia na koniec okresu | 44 | 48 455 | 188 597 | 6 958 | 16 937 | 0 | 260 991 |
| Wartość netto na początek okresu | 15 516 | 99 021 | 131 563 | 2 162 | 4 128 | 43 188 | 295 578 |
| Wartość netto na koniec okresu | 15 280 | 97 372 | 145 604 | 2 214 | 3 971 | 56 793 | 321 234 |

| 31.12.2021 | 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 | 916 | 2 527 | 21 800 | 2 891 | 2 440 | 76 309 | 106 883 |
| Zmniejszenia | (595) | (141) | (12 849) | (574) | (206) | (48 628) | (62 993) |
| Wartość brutto na koniec okresu | 15 560 | 145 562 | 311 234 | 9 143 | 20 109 | 43 188 | 544 796 |
| Umorzenie na początek okresu | 44 | 42 185 | 173 001 | 6 184 | 14 268 | 0 | 235 682 |
| Zwiększenia | 0 | 4 409 | 17 738 | 1 365 | 1 906 | 0 | 25 418 |
| Zmniejszenia | 0 | (53) | (11 068) | (568) | (193) | 0 | (11 882) |
| Umorzenia na koniec okresu | 44 | 46 541 | 179 671 | 6 981 | 15 981 | 0 | 249 218 |
| Wartość netto na początek okresu | 15 195 | 100 991 | 129 282 | 642 | 3 607 | 15 507 | 265 224 |
| Wartość netto na koniec okresu | 15 516 | 99 021 | 131 563 | 2 162 | 4 128 | 43 188 | 295 578 |

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 30.06.2022 r. z tytułu zaciągniętych kredytów obciążone były w następujący sposób:

- hipoteka do kwoty 82 000 tys. zł na nieruchomościach
- hipoteka łączna do kwoty 60 000 tys. zł na prawie wieczystego użytkowania
- hipoteka łączna do kwoty 60 000 tys. zł na nieruchomościach
- hipoteka umowna łączna do sumy 4 050 tys. zł na nieruchomościach wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości
- hipoteka umowna łączna do kwoty 154 000 tys. zł na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - LEASING

| 30.06.2022 | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---------------------------------------|----------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 0 | 371 | 70 800 | 12 679 | 555 | 0 | 84 405 |
| Zwiększenia | 0 | 0 | 1 657 | 3 919 | 0 | 0 | 5 576 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | (8 727) | (3 177) | (6) | 0 | (11 910) |
| Wartość brutto na koniec okresu | 0 | 371 | 63 730 | 13 421 | 549 | 0 | 78 071 |
| Umorzenie na początek okresu | 0 | 36 | 15 932 | 7 156 | 301 | 0 | 23 425 |
| Zwiększenia | 0 | 5 | 3 243 | 1 602 | 42 | 0 | 4 892 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | (2 756) | (3 004) | (7) | 0 | (5 767) |
| Umorzenia na koniec okresu | 0 | 41 | 16 419 | 5 754 | 336 | 0 | 22 550 |
| Wartość netto na początek okresu | 0 | 335 | 54 868 | 5 523 | 254 | 0 | 60 980 |
| Wartość netto na koniec okresu | 0 | 330 | 47 311 | 7 667 | 213 | 0 | 55 521 |

| 31.12.2021 | 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 | 11 159 | 3 686 | 0 | 0 | 14 845 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | (28) | (5 297) | (738) | 0 | (6 063) |
| Wartość brutto na koniec okresu | 0 | 371 | 70 800 | 12 679 | 555 | 0 | 84 405 |
| Umorzenie na początek okresu | 0 | 26 | 9 584 | 6 877 | 580 | 0 | 17 067 |
| Zwiększenia | 0 | 10 | 6 376 | 3 463 | 226 | 0 | 10 075 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | (28) | (3 184) | (505) | 0 | (3 717) |
| Umorzenia na koniec okresu | 0 | 36 | 15 932 | 7 156 | 301 | 0 | 23 425 |
| Wartość netto na początek okresu | 0 | 345 | 50 085 | 7 413 | 713 | 0 | 58 556 |
| Wartość netto na koniec okresu | 0 | 335 | 54 868 | 5 523 | 254 | 0 | 60 980 |

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - RAZEM

| 30.06.2022 | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---------------------------------------|---------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| Wartość netto na początek okresu | 15 516 | 99 356 | 186 431 | 7 685 | 4 382 | 43 188 | 356 558 |
| Wartość netto na koniec okresu | 15 279 | 97 702 | 192 915 | 9 881 | 4 184 | 56 793 | 376 754 |

NABYCIE I SPRZEDAŻ WŁASNYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

| | 01-06.2022 | 01-12.2021 | 01-06.2021 |
|----------------------------------|------------|------------|------------|
| Nabycie | 63 465 | 106 883 | 38 171 |
| Wartość netto zbytych składników | 341 | 2 861 | 1 843 |

NABYCIE I SPRZEDAŻ AKTYWÓW TRWAŁYCH - LEASING

| | 01-06.2022 | 01-12.2021 | 01-06.2021 |
|----------------------------------|------------|------------|------------|
| Nabycie | 5 576 | 14 845 | 11 825 |
| Wartość netto zbytych składników | 0 | 0 | 0 |

NOTA NR 4. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 30.06.2022 r. Grupa RAWLPLUG posiadała nieruchomości inwestycyjne o wartości netto 4 382 tys. zł.

Grupa RAWLPLUG nie uzyskała w I półroczu 2022 r. przychodów z czynszów z tytułu najmu.

Koszty finansowania zewnętrznego nie zwiększały wartości nieruchomości inwestycyjnych.

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Brutto | 4 637 | 4 637 |
| Odpis aktualizujący | 255 | 325 |
| Netto | 4 382 | 4 312 |

NOTA NR 5. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe to pożyczki (inne długokrótkoterminowe aktywa finansowe), inwestycje w jednostki zależne (udziały i akcje w spółkach powiązanych) oraz instrumenty pochodne.

Udziały i akcje w spółkach nienotowanych Grupa wycenia w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości.

Pożyczki wyceniane są według kwoty wymaganej zapłaty wraz z odsetkami.

Instrumenty finansowe pochodne wycenione są w wartości godziwej.

Wartość bilansowa aktywów finansowych nie odbiega od ich wartości godziwej.

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

Na dzień 30.06.2022 r. Grupa Kapitałowa nie posiadała aktywów finansowych, których przeniesienia nie kwalifikują się do wyłączenia z bilansu.

Na dzień 30.06.2022 r. RAWLPLUG S.A. miała otwarte rachunki w Domu Maklerskim Banku Ochrony Środowiska S.A. w ramach umowy o wykonywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych na rynku kasowym. W ramach tej umowy Grupa RAWLPLUG na dzień 30.06.2022 r. posiadała instrumenty

finansowe pochodne wycenione w wartości godziwej, której skutki wyceny zostały odpowiednio ujęte w pozycji Rachunku zysków i strat.

| | Stan na 30.06.2022 | Udziały i akcje | Pożyczki | Instrumenty pochodne |
|---------------------|--------------------|-----------------|---------------|----------------------|
| Brutto | Długoterminowe | 53 290 | 42 273 | 0 |
| | Krótkoterminowe | 96 | 44 654 | 17 427 |
| | Razem | 53 386 | 86 927 | 17 427 |
| Odpis aktualizujący | Długoterminowe | 5 691 | 783 | 0 |
| | Krótkoterminowe | 14 | 2 473 | 0 |
| Netto | Długoterminowe | 47 599 | 41 490 | 0 |
| | Krótkoterminowe | 82 | 42 181 | 17 427 |
| | Razem | 47 681 | 83 671 | 17 427 |

| | Stan na 31.12.2021 | Udziały i akcje | Pożyczki | Instrumenty pochodne |
|---------------------|--------------------|-----------------|---------------|----------------------|
| Brutto | Długoterminowe | 40 792 | 38 660 | 0 |
| | Krótkoterminowe | 96 | 39 936 | 2 721 |
| | Razem | 40 888 | 78 596 | 2 721 |
| Odpis aktualizujący | Długoterminowe | 5 691 | 0 | 0 |
| | Krótkoterminowe | 12 | 1 163 | 0 |
| Netto | Długoterminowe | 35 101 | 38 660 | 0 |
| | Krótkoterminowe | 84 | 38 773 | 2 721 |
| | Razem | 35 185 | 77 433 | 2 721 |

POŻYCZKI UDZIELONE

| | Stan na 30.06.2022 | Jednostka dominująca | Jednostki zależne | Jednostki spoza Grupy |
|-----------------|--------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| Długoterminowe | | 39 748 | 1 521 | 221 |
| Krótkoterminowe | | 0 | 42 126 | 55 |

| | Stan na 31.12.2021 | Jednostka dominująca | Jednostki zależne | Jednostki spoza Grupy |
|-----------------|--------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| Długoterminowe | | 37 187 | 1 259 | 214 |
| Krótkoterminowe | | 0 | 38 719 | 54 |

NOTA NR 6. Inwestycje w jednostki zależne

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:

UDZIAŁY NIEDAJĄCE KONTROLI

| Spółka | 31.12.2021 | Udział w wyniku finansowym netto | Wyplata dywidendy | Różnice kursowe z wyceny jednostek zagranicznych / Wykup udziałów | 30.06.2022 |
|----------------------|------------|----------------------------------|-------------------|---|------------|
| Koelner Hungaria Kft | 61 048 | 11 399 | 0 | (3 984) | 68 463 |

INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE

| Koelner Hungaria Kft | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| <i>Udziały niedające kontroli (% głosów)</i> | 49% | 49% |
| <i>Udziały niedające kontroli (% udziałów własnościowych)</i> | 49% | 49% |
| Aktywa trwałe | 33 197 | 6 499 |
| Aktywa obrotowe | 120 091 | 126 005 |
| Aktywa razem | 153 287 | 132 504 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 13 568 | 7 916 |
| Zobowiązania razem | 13 568 | 7 916 |
| Kapitał własny | 139 719 | 124 588 |
| <i>Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</i> | 71 256 | 63 540 |
| <i>Udziały niedające kontroli</i> | 68 463 | 61 048 |
| PASYWA RAZEM | 153 287 | 132 504 |

| Koelner Hungaria Kft | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|---|---------------|---------------|
| Przychody ze sprzedaży | 69 400 | 54 011 |
| Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego | 11 865 | 6 342 |
| Zysk (strata) netto przypadający podmiotom niekontrolującym | 11 399 | 6 093 |
| Zysk (strata) netto | 23 264 | 12 435 |
| Pozostałe całkowite dochody przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego | 7 717 | 7 401 |
| Pozostałe całkowite dochody przypadające podmiotom niekontrolującym | 7 414 | 7 113 |
| Pozostałe całkowite dochody | 15 131 | 14 515 |
| Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego | 7 717 | 7 401 |
| Całkowite dochody przypadające podmiotom niekontrolującym | 7 414 | 7 113 |
| CAŁKOWITE DOCHODY | 15 131 | 14 515 |

NOTA NR 7. Instrumenty finansowe

Wartości aktywów oraz zobowiązań finansowych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2022 r. według kategorii określonych w MSSF 9 prezentuje tabela obok:

| 30.06.2022 | | Wyceniane w zamortyzowanym koszcie | Wyceniane w wartości godziwej | Poza zakresem MSSF 9 | Razem |
|------------------------------|--|------------------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------|
| Aktywa trwałe | Należności i pożyczki | 42 759 | 0 | 0 | 42 759 |
| | Inwestycje w jednostki zależne | 0 | 47 599 | 0 | 47 599 |
| Aktywa obrotowe | Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 229 675 | 0 | 0 | 229 675 |
| | Należności z tytułu podatków, przedpłaty i zaliczki | 0 | 0 | 14 886 | 14 886 |
| | Pożyczki | 59 690 | 0 | 0 | 59 690 |
| | Instrumenty pochodne | 0 | 17 427 | 0 | 17 427 |
| | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 55 070 | 0 | 0 | 55 070 |
| | Razem | 387 194 | 65 026 | 14 886 | 467 106 |
| Zobowiązania długoterminowe | Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 155 279 | 0 | 0 | 155 279 |
| | Leasing finansowy | 18 710 | 0 | 0 | 18 710 |
| | Pozostałe zobowiązania | 5 | 0 | 0 | 5 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 274 951 | 0 | 0 | 274 951 |
| | Zobowiązania podatkowe | 0 | 0 | 20 254 | 20 254 |
| | Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 168 137 | 0 | 0 | 168 137 |
| | Leasing finansowy | 16 241 | 0 | 0 | 16 241 |
| Razem | 633 323 | 0 | 20 254 | 653 577 | |

| 31.12.2021 | | Wyceniane w zamor- tyzowanym koszcie | Wyceniane w warto- ści godziwej | Poza zakresem MSSF 9 | Razem |
|------------------------------|--|---|------------------------------------|-------------------------|----------------|
| Aktywa trwałe | Należności i pożyczki | 40 439 | 0 | 0 | 40 439 |
| | Inwestycje w jednostki zależne | 0 | 35 102 | 0 | 35 102 |
| Aktywa obrotowe | Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 161 283 | 0 | 0 | 161 283 |
| | Należności z tytułu podatków, przedpłaty i zaliczki | 0 | 0 | 13 036 | 13 036 |
| | Pożyczki | 41 578 | 0 | 0 | 41 578 |
| | Instrumenty pochodne | 0 | 2 721 | 0 | 2 721 |
| | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 64 267 | 0 | 0 | 64 267 |
| | Razem | 307 567 | 37 823 | 13 036 | 358 426 |
| Zobowiązania długoterminowe | Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 57 591 | 0 | 0 | 57 591 |
| | Leasing finansowy | 21 123 | 0 | 0 | 21 123 |
| | Pozostałe zobowiązania | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 183 895 | 0 | 0 | 183 895 |
| | Zobowiązania podatkowe | 0 | 0 | 13 795 | 13 795 |
| | Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 224 506 | 0 | 0 | 224 506 |
| | Leasing finansowy | 15 848 | 0 | 0 | 15 848 |
| | Razem | 502 963 | 0 | 13 795 | 516 758 |

NOTA NR 8. Zapasy

Znaczący wzrost zapasów wynika z konieczności utrzymania wysokiej dostępności towarowej.

Zapasy, z tytułu zaciągniętych kredytów, na dzień 30.06.2022 r. obciążone były na kwotę 105 075 tys. zł.

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Materiały | 46 167 | 41 332 |
| Półprodukty i produkcja w toku | 19 249 | 16 543 |
| Produkty gotowe | 217 006 | 178 510 |
| Towary | 153 327 | 115 655 |
| Zaliczki na dostawy | 9 612 | 5 752 |
| Razem zapasy netto | 445 361 | 357 792 |
| Odpis aktualizujący wartość zapasów | (21 614) | (18 112) |
| Razem zapasybrutto | 466 975 | 375 904 |

NOTA NR 9. Należności i rozliczenia międzyokresowe

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

- należności nieprzetereiminowane – odpis 1% wartości należności,
- należności przetereiminowane w przedziale 180-360 dni – odpis 50% wartości należności,
- należności przetereiminowane powyżej 360 dni – odpis 100% wartości należności,
- należności sądowe – odpis 100% wartości należności

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług | 227 275 | 158 964 |
| Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i podobne | 13 722 | 8 943 |
| Należności pozostałe | 3 668 | 4 100 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 12 618 | 7 819 |
| Razem netto | 257 283 | 179 826 |
| Odpis aktualizujący | (23 692) | (21 616) |
| Razem brutto | 280 975 | 201 442 |
| <i>Długoterminowe</i> | 4 663 | 4 385 |
| <i>Krótkoterminowe</i> | 276 312 | 197 057 |

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. Na dzień publikacji niniejszego raportu nie stwierdzono przesłanek do zwiększania odpisu na oczekiwane straty kredytowe oraz zmiany polityki Grupy w tym zakresie. Wartość bilansowa należności z tytułu

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

NOTA NR 10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 55 070 | 64 267 |

NOTA NR 11. Kapitały

Kapitał zakładowy RAWLPLUG S.A. na dzień 30.06.2022 r. wynosił 32 560 tys. zł.

Stan akcjonariatu RAWLPLUG S.A. na dzień przekazania skonsolidowanego raportu okresowego za I półrocze 2022 roku oraz na dzień 30.06.2022 r. przedstawia tabela „Akcjonariat”.

W dniu 14.06.2022 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki. Wśród podjętych uchwał będących przedmiotem obrad była m.in. uchwała o sposobie podziału zysku za rok obrotowy 2021, zgodnie z którą zysk netto RAWLPLUG S.A. za rok obrotowy 2021 w kwocie 53 119 995,84 zł przeznaczono na:

- wypłatę dywidendy w kwocie 18 635 640,60 zł, tj. kwotę 0,60 zł na 1 akcję;
- pokrycie straty z lat ubiegłych w wysokości 13 780 194,53 zł;
- zwiększenie kapitału zapasowego Spółki w kwocie 20 704 160,71 zł.

Dywidendą objętych było 31.059.401 akcji (tj. liczba akcji Spółki minus skupione akcje własne). Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki wyznaczyło dzień ustalenia prawa do dywidendy na dzień 3 sierpnia 2022 r. Dywidenda została wypłacona 22 sierpnia 2022 r.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

| 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 | 03.12.2004 |
| 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 | 03.12.2007 |
| C | na okaziciela | brak | 270 700 | 271 | opłacone gotówką | 10.03.2008 |
| | | | 32 560 000 | 32 560 | | |

AKCJONARIAT

| Akcjonariusz | Liczba akcji* | Udział % w kapitale zakładowym** |
|--------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| Amicus Polinae Sp. z o.o. | 17 453 750 | 53,6 |
| Radostaw Koelner | 3 189 371 | 9,8 |
| PKO BP Bankowy PTE S.A. | 2 933 639 | 9,01 |
| Nationale Nederlanden PTE S.A. | 2 842 138 | 8,73 |
| Pozostali | 6 141 102 | 18,86 |
| Razem | 32 560 000 | 100,00 |

* Liczba akcji = Liczba głosów na WZA

** Udział % w kapitale zakładowym = Udział % w liczbie głosów na WZA

NOTA NR 12. Rezerwy

W okresie pierwszych 6 miesięcy 2022 roku Grupa nie była stroną istotnych postępowań sądowych, na które nie utworzono by rezerwy.

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

| | Rezerwa na świadczenia pracownicze | Pozostałe rezerwy |
|----------------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| Stan na 01.01.2022 | 5 566 | 484 |
| Utworzenie | 4 395 | 9 |
| Wykorzystanie | (3 745) | 0 |
| Rozwiązanie | (425) | 0 |
| Inne zmiany | 32 | 0 |
| Zmiana z tytułu różnic kursowych | 156 | 1 |
| Stan na 30.06.2022 | 5 979 | 494 |
| <i>Długoterminowe</i> | 3 746 | 42 |
| <i>Krótkoterminowe</i> | 2 233 | 452 |

NOTA NR 13. Zobowiązania finansowe

W I półroczu 2022 roku Grupa korzystała z zewnętrznych źródeł finansowania w formie kredytów. Dodatkowo Grupa była stroną umów leasingu finansowego oraz faktoringu odwrotnego dla wybranych należności z tytułu dostaw i usług.

W okresie 6 miesięcy 2022 roku Grupa nie naruszyła żadnych postanowień umów kredytów i pożyczek, wszystkie kowenanty umowne były spełnione.

KREDYTY I POZOSTAŁE ZADŁUŻENIE

| | | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|-----------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| DŁUGOTERMINOWE | Kredyty bankowe | 152 061 | 57 591 |
| | Zobowiązania z tytułu leasingu | 18 710 | 21 123 |
| | Pożyczki | 3 218 | 0 |
| | Razem | 173 989 | 78 714 |
| KRÓTKOTERMINOWE | Kredyty bankowe | 152 754 | 221 893 |
| | Pożyczki | 15 383 | 2 613 |
| | Zobowiązania z tytułu leasingu | 16 241 | 15 848 |
| | Zobowiązania z tytułu faktoringu | 41 324 | 37 511 |
| | Inne zobowiązania finansowe | 5 | 4 |
| Razem | 225 707 | 277 869 | |
| Razem | 399 696 | 356 583 | |

Wszystkie kredyty oprocentowane są na bazie zmiennych stóp procentowych w oparciu o referencyjną stopę WIBOR 1M, która według stanu na dzień

30.06.2022 r. kształtowała się na poziomie 6,59% oraz WIBOR 3M, która według stanu na dzień 30.06.2022 r. kształtowała się na poziomie 7,05%.

Otrzymana przez RAWLPLUG S.A. pożyczka od podmiotu powiązanego w pierwszym półroczu 2022 r. jest oprocentowana na bazie zmiennej stopy

procentowej w oparciu o referencyjną stopę WIBOR 1M.

OPŁATY Z TYTUŁU LEASINGU KRÓTKOTERMINOWEGO

| | Stan na 30.06.2022 |
|---------------------------------|--------------------|
| Grunty i budynki | 1 902 |
| Środki transportu | 1 709 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 967 |
| Inne | 230 |
| Razem | 4 808 |

ZMIANY W KREDYTACH I POŻYCZKACH

| | Stan na 01.01.2022 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 30.06.2022 |
|--------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Kredyty i pożyczki | 282 097 | 47 052 | (5 734) | 323 416 |

| | Stan na 30.06.2022 | | Stan na 31.12.2021 | |
|-------------------------|---|---------------|---|---------------|
| | Dostępne limity niepomniejszone o wykorzystanie | Wykorzystanie | Dostępne limity niepomniejszone o wykorzystanie | Wykorzystanie |
| Otwarte linie kredytowe | 464 055 | 323 416 | 449 055 | 282 097 |

NOTA NR 14. Zobowiązania handlowe i pozostałe

Wartość bilansowa zobowiązań handlowych i pozostałych uznawana jest przez Grupę Kapitałową za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 183 637 | 122 452 |
| Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i podobne | 18 227 | 11 947 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 7 197 | 6 651 |
| Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych | 19 123 | 12 973 |
| Pozostałe | 23 670 | 4 304 |
| Razem | 251 854 | 158 327 |
| <i>Długoterminowe</i> | 5 | 0 |
| <i>Krótkoterminowe</i> | 251 849 | 158 327 |

NOTA NR 15. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30.06.2022 r. wysokość zobowiązań warunkowych spadła ponieważ jedno z poręczeń dotyczyło zobowiązania, które na dzień bilansowy wynosiło 0.

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| Poręczenia i gwarancje spłaty zobowiązań udzielone spółkom zależnym | 16 000 | 16 081 |

NOTA NR 16. Rozliczenia międzyokresowe

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| Przychody przyszłych okresów, w tym: | 783 | 883 |
| Dotacje | 575 | 666 |
| Pozostałe | 208 | 217 |
| Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 23 213 | 24 055 |
| Rezerwa na zobowiązania z tytułu przyszłych dostaw | 8 608 | 7 018 |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy | 3 373 | 3 546 |
| Rezerwa na bonusy | 9 637 | 12 334 |
| Pozostałe | 1 595 | 1 157 |
| Razem | 23 996 | 24 938 |
| <i>Długoterminowe</i> | <i>594</i> | <i>696</i> |
| <i>Krótkoterminowe</i> | <i>23 402</i> | <i>24 242</i> |

NOTA NR 17. Podatek dochodowy

| | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|---|---------------|---------------|
| Podatek bieżący | 11 376 | 8 624 |
| Bieżące obciążenie podatkowe | 11 376 | 8 624 |
| Podatek odroczony | 6 249 | 3 835 |
| Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych | 6 198 | 2 687 |
| Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu straty podatkowej i ulgi podatkowej | 47 | (98) |
| Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nie ujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu | 0 | 1 207 |
| Inne | 4 | 39 |
| Razem podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat | 17 625 | 12 459 |

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 1 164 | 4 093 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 2 027 | 1 848 |

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY

| | | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|---------|--|--------------------|--------------------|
| Aktywo | Stan na początek okresu | 42 526 | 46 960 |
| | Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat | (1 202) | (4 566) |
| | Stan na koniec okresu | 41 371 | 42 526 |
| Rezerwa | Stan na początek okresu | 19 552 | 16 858 |
| | Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat | 5 047 | 2 695 |
| | Stan na koniec okresu | 24 599 | 19 552 |

NOTA NR 18. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży w okresie sprawozdawczym zrealizowane zostały głównie na sprzedaży zamocowań, elementów złącznych, narzędzi i elektronarzędzi ręcznych.

Wytwarzane przez Grupę RAWLPLUG produkty wykorzystywane są m.in. w budownictwie, motoryzacji, energetyce, przemyśle drogowym, drzewnym, maszynowym, elektromaszynowym, wydobywczym, stoczniowym i gwarantują bezpieczeństwo oraz wytrzymałość mocowania. Asortyment Grupy jest bardzo różnorodny, stąd też nie ma możliwości wyodrębnienia linii produktowych z podziałem na dany produkt.

| | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|---|----------------|----------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 385 766 | 282 628 |
| Przychody netto ze sprzedaży usług | 3 053 | 1 704 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów | 232 910 | 198 693 |
| Przychody netto ze sprzedaży materiałów | 6 469 | 4 086 |
| Razem | 628 198 | 487 111 |

Cena transakcyjna obejmuje wynagrodzenie stałe i zmienne. Wynagrodzenie zmienne dotyczy bonusów należnych klientom za realizowanie określonych poziomów zamówień. Przychody ze sprzedaży

zostały skorygowane o wynagrodzenie zmienne należne klientom oszacowane jako wartość najbardziej prawdopodobna, stanowiąca pojedynczą kwotę z przedziału możliwych kwot wynagrodzenia.

NOTA NR 19. Koszty według rodzaju

| | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|---|----------------|----------------|
| Amortyzacja | 19 823 | 17 559 |
| Zużycie materiałów i energii | 203 632 | 131 790 |
| Koszty świadczeń pracowniczych | 92 190 | 78 939 |
| Podróże służbowe | 1 356 | 556 |
| Transport | 24 129 | 19 405 |
| Reprezentacja i reklama | 3 034 | 3 813 |
| Podatki, opłaty i ubezpieczenia majątkowe | 3 833 | 4 017 |
| Usługi obce | 54 191 | 45 672 |
| Pozostałe koszty | 3 970 | 1 710 |
| Razem | 406 159 | 303 461 |

NOTA NR 20.
Pozostałe przychody
i koszty operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

| | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|--|--------------|--------------|
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 346 | 2 786 |
| Dotacje | 93 | 306 |
| Odwrocenie odpisu aktualizującego zapasy | 1 363 | 870 |
| Odwrocenie rezerw | 141 | 471 |
| Rozliczenie leasingu | 49 | 0 |
| Odpisane zobowiązania | 1 | 1 |
| Nadwyżki inwentaryzacyjne | 278 | 134 |
| Przychody z tytułu najmów/czynszów | 583 | 550 |
| Zwrot kosztów postępowań sądowych/otrzymane kary i odszkodowania | 95 | 173 |
| Sprzedaż pozostałych usług | 553 | 0 |
| Pozostałe | 3 056 | 2 576 |
| Razem | 6 558 | 7 867 |

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

| | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|--|--------------|--------------|
| Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 27 | 0 |
| Odpisy aktualizujące należności | 350 | 857 |
| Odpisy aktualizujące zapasy | 2 236 | 834 |
| Kary i odszkodowania | 88 | 28 |
| Darowizny | 1 794 | 966 |
| Utworzenie rezerw | 286 | 1 455 |
| Niedobory inwentaryzacyjne | 399 | 491 |
| Koszty złomowania | 988 | 409 |
| Rozliczenie leasingu | 44 | 132 |
| Spisane i umorzone należności | 96 | 204 |
| Pozostałe | 1 609 | 1 211 |
| Razem | 7 917 | 6 587 |

NOTA NR 21. Przychody i koszty finansowe

W pierwszym półroczu 2022 r. RAWLPLUG S.A. miała otwarte 3 kontrakty terminowe SWAP, informacje szczegółowe na temat tych kontraktów są opisane w nocie „Ryzyko stopy procentowej”.

Na operacjach w związku z realizacją i wyceną instrumentów pochodnych Grupa wykazała 15 122 tys. zł zysku w przychodach finansowych.

PRZYCHODY FINANSOWE

| | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|---------------------------------------|---------------|--------------|
| Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek | 1 813 | 566 |
| Dywidendy i udziały w zyskach | 0 | 447 |
| Zyski z tytułu różnic kursowych | 6 285 | 1 290 |
| Pozostałe odsetki | 70 | 32 |
| Wycena instrumentów pochodnych | 15 122 | 420 |
| Pozostałe | 71 | 27 |
| Razem | 23 361 | 2 782 |

KOSZTY FINANSOWE

| | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|---------------------------------------|---------------|--------------|
| Odsetki od kredytów i pożyczek | 6 812 | 2 527 |
| Pozostałe odsetki | 836 | 207 |
| Prowizje | 703 | 689 |
| Odpisy aktualizujące aktywa finansowe | 2 026 | 13 |
| Straty z tytułu różnic kursowych | 9 | 281 |
| Poręczenia i gwarancje | 7 | 41 |
| Pozostałe | 1 535 | 828 |
| Razem | 11 928 | 4 586 |

NOTA NR 22. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Wszystkie transakcje pomiędzy jednostkami powiązanymi zawierane były na warunkach rynkowych.

Dane porównawcze dotyczące pozycji z rachunku zysków i strat pokazane są za okres 01-06.2021 r., natomiast dane porównawcze dotyczące sytuacji finansowej na dzień 31.12.2021 r.

TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI WYŁĄCZONYMI Z KONSOLIDACJI

| | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów | 28 881 | 9 757 |
| Zakup usług, towarów i materiałów | 31 503 | 5 942 |
| Pozostałe przychody | 2 381 | 2 714 |
| Zakup środków trwałych | 610 | 0 |
| Pozostałe koszty | 2 025 | 117 |
| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
| Zobowiązania | 4 297 | 1 927 |
| Należności | 30 596 | 17 176 |
| Pożyczki udzielone | 41 396 | 39 492 |
| Pożyczki otrzymane | 5 666 | 1 269 |

Dotyczy transakcji z jednostkami: Rawlplug Ireland (Export) Ltd, Koelner-Ukraine LLC, Koelner Trading KLD LLC, Rawl Africa (Pty) Ltd, Rawlplug Portugal LDA, Rawlplug Singapore PTE. LTD, Rawlplug Shanghai Trading Co., Ltd, Rawlplug Inc., Rawlplug Products and Services India Private Ltd, JN192 Sp. z o.o., JN192 Sp. z o.o. Sp.k., Rawlplug Australia Pty Ltd, RAWLPLUG SPL Sp. z o.o., Rawlplug Turkey Insaat Malzemeleri LIMITED SIRKETI, Rawlplug Energia Odnawialna Sp. z o.o., Rawlplug Dystrybucja Sp. z o.o., Rawlplug Inwestycje Sp. z o.o.

TRANSAKCJE Z JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ

| | Stan na 30.06.2022 | 01-06.2021 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów | 0 | 0 |
| Zakup towarów i materiałów | 0 | 0 |
| Pozostałe przychody | 980 | 322 |
| Zakup środków trwałych | 0 | 0 |
| Pozostałe koszty | 0 | 0 |
| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
| Zobowiązania | 0 | 0 |
| Należności | 0 | 0 |
| Pożyczki udzielone | 39 748 | 37 187 |
| Pożyczki otrzymane | 0 | 0 |

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

TRANSAKCJE Z KLUCZOWYM PERSONELEM ORAZ Z JEDNOSTKAMI Z NIMI POWIĄZANYMI

| | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|---|------------|------------|
| Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów | 0 | 309 |
| Zakup usług, towarów i materiałów | 969 | 1 468 |
| Pozostałe przychody | 4 | 4 |
| Zakup środków trwałych | 0 | 0 |
| Pozostałe koszty | 0 | 0 |

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

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| Zobowiązania | 110 | 105 |
| Należności | 28 | 273 |
| Pożyczki udzielone | 0 | 0 |
| Pożyczki otrzymane | 0 | 0 |

NOTA NR 23. Dotacje rządowe

| | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|------------------------|------------|------------|
| Dotacje rządowe | 575 | 759 |
| <i>Długoterminowe</i> | 386 | 572 |
| <i>Krótkoterminowe</i> | 189 | 187 |

NOTA NR 24. Zdarzenia po dacie bilansu

Od dnia bilansowego do momentu publikacji niniejszego sprawozdania nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na działalność Grupy.

NOTA NR 25. Wpływ pandemii

W pierwszej połowie 2022 roku pandemia nie zakłóciła działalności spółki RAWLPLUG S.A. ani całej Grupy RAWLPLUG. Obostrzenia miały jedynie zasięg lokalny i wpłynęły na biznes w bardzo ograniczonym stopniu.

NOTA NR 26. Wojna w Ukrainie

Po agresji Rosji na Ukrainę, Grupa podjęła szereg działań mających na celu zarówno pomoc Ukraińcom jak i minimalizację powstałych ryzyk biznesowych.

W pierwszym półroczu 2022 roku wojna nie miała wpływu na poziom zatrudnienia obywateli Ukrainy w zakładach Grupy RAWLPLUG. Spółka zależna na Ukrainie wstrzymała działalność handlową po rozpoczęciu wojny, jednak w kwietniu wznowiła ograniczoną działalność operacyjną. Źródła dostaw komponentów z terenów Ukrainy początkowo zostały wstrzymane, ale już w drugim kwartale 2022 roku wznowiono zakupy z terenów nieobjętych bezpośrednimi działaniami wojennymi.

RAWLPLUG S.A. posiada udziały w spółce w Ukrainie oraz dwóch spółkach w Federacji Rosyjskiej. Wartość posiadanego zaangażowania przedstawia tabela powyżej:

| Spółka | Udziały | | Pożyczki | | Należności | |
|--------------------------|------------|------------------|------------|-------------------|------------|---------------------|
| | 30.06.2022 | Odpis na udziały | 30.06.2022 | Odpis na pożyczki | 30.06.2022 | Odpis na należności |
| Koelner-Ukraine LLC* | 7 621 | 0 | 0 | 0 | 634 | 0 |
| Koelner Trading KLD LLC* | 2 959 | 0 | 16 863 | (2 000) | 1 647 | 0 |
| Koelner Ltd | 3 683 | (3 683) | 0 | 0 | 3 906 | (3 906) |

* Na dzień 30.06.2022 r. spółki nie były objęte konsolidacją

Grupa RAWLPLUG na bieżąco monitoruje sytuację na terenach Ukrainy i Federacji Rosyjskiej oraz jej wpływ na działalność Grupy.

Jednocześnie Zarząd RAWLPLUG S.A. bierze pod uwagę, że w związku z nieprzewidywalną sytuacją związaną z wojną w Ukrainie w przyszłości mogą pojawić się nowe okoliczności mogące wpłynąć na działalność i wyniki RAWLPLUG S.A. oraz Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A.

Pomimo, iż Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje ryzyka, to na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania nie jest w stanie oszacować wpływu wojny w Ukrainie na przyszłe 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 wojny w Ukrainie na działalność RAWLPLUG S.A. i Grupy RAWLPLUG S.A. oraz w przypadku wejścia w posiadanie wiarygodnych szacunków ewentualnego istotnego wpływu wojny na wyniki Spółki i Grupy Kapitałowej, Zarząd Spółki będzie przekazywać stosowne informacje w trybie raportów bieżących.

Spółka Koelner Ltd nie prowadzi działalności operacyjnej w Rosji od 2015 r. W związku z tym RAWLPLUG S.A. utworzył rezerwę na udziały i na należności również w 2015 r.

Utworzony w kwocie 2 mln zł odpis aktualizujący wartość pożyczki udzielonej spółce powiązanej (niekonsolidowanej) Koelner Trading KLD LLC został oszacowany na podstawie indywidualnej oceny Zarządu i zgodnie z najlepszą wiedzą na dzień podpisania niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, z uwzględnieniem sytuacji spółki, poziomu wykonania budżetu oraz posiadanych środków pieniężnych.

RYZYKA FINANSOWE

Ryzyko kursu walutowego

Grupa RAWLPLUG występuje jednocześnie w roli importera i eksportera w związku z czym ryzyko kursu walutowego jest w dużej mierze ograniczone. Grupa RAWLPLUG nie zawarła w 2022 r. transakcji zabezpieczających ryzyko kursu walutowego. Poniżej przedstawiono dane o wartości aktywów i pasywów pieniężnych na dzień 30.06.2022 r. wyrażonych w walutach innych niż waluta funkcjonalna po przeliczeniu na PLN.

| Waluta | Należności handlowe brutto | Pozostałe należności brutto | Udzielone pożyczki | Zaliczki | Środki pieniężne | Zobowiązania handlowe | Pozostałe zobowiązania | Kredyty i pożyczki otrzymane |
|--------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------|------------------|-----------------------|------------------------|------------------------------|
| EUR | 81 295 | 12 | 48 787 | 5 164 | 6 881 | 36 475 | 35 930 | 91 434 |
| USD | 37 058 | 2 608 | 31 796 | 2 381 | 1 400 | 29 161 | 4 874 | 24 453 |
| GBP | 4 971 | 0 | 0 | 0 | 1 026 | 3 256 | 2 284 | 6 586 |
| PLN | 41 | 0 | 0 | 0 | 38 | 5 696 | 0 | 0 |
| CZK | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 468 | 0 | 0 |
| HUF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 985 |
| UAH | 0 | 0 | 0 | 2 234 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RUB | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 | 0 | 0 |
| CHF | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 |
| CAD | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 | 0 | 0 |
| THB | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 367 | 0 |
| AUD | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48 | 0 | 0 |
| RAZEM | 123 365 | 2 620 | 80 583 | 9 779 | 9 347 | 75 149 | 44 455 | 144 458 |

Obok przedstawiono analizę wrażliwości wyniku finansowego w odniesieniu do aktywów oraz zobowiązań finansowych Grupy oraz wahań kursu EUR do PLN, USD do PLN oraz GBP do PLN. Analiza wrażliwości zakłada wzrost kursów o 10% w stosunku do kursu zamknięcia obowiązującego na dzień 30.06.2022 r. (spadek kursów spowoduje wpływ identyczny co do wartości, jednak z przeciwnym znakiem).

| | GBP | EUR | USD | Razem |
|--|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Należności handlowe | 497 | 8 130 | 3 706 | 12 333 |
| Pozostałe należności | 0 | 1 | 261 | 262 |
| Pożyczki udzielone | 0 | 4 879 | 3 180 | 8 059 |
| Zaliczki na środki trwałe, wart. niematerialne, zapasy | 0 | 517 | 238 | 755 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 103 | 688 | 140 | 931 |
| Aktywa finansowe razem | 600 | 14 215 | 7 525 | 22 340 |
| Zobowiązania handlowe | (326) | (3 647) | (2 916) | (6 889) |
| Pozostałe zobowiązania | (228) | (3 593) | (487) | (4 308) |
| Kredyty i pożyczki | (659) | (9 142) | (2 445) | (12 246) |
| Zobowiązania finansowe razem | (1 213) | (16 382) | (5 848) | (23 443) |
| Wpływ na wynik brutto przed opodatkowaniem | (613) | (2 167) | 1 677 | (1 103) |

Ryzyko stopy procentowej

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

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

Z uwagi na sytuację makroekonomiczną założono odchylenie odpowiadające zmianie 2 punktów procentowych w stosunku do obecnie obowiązujących stóp procentowych.

Wpływ zmiany rynkowych stóp procentowych na wynik finansowy został obliczony, jako iloczyn sald aktywów i zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową oraz założonego odchylenia, tj. +2 punktów procentowych (odchylenie -2 punktów procentowych spowoduje wpływ identyczny co do wartości, jednak z przeciwnym znakiem).

| | Podstawa kalkulacji odsetek | Wpływ na wynik brutto (przed opodatkowaniem) |
|-------------------------------------|-----------------------------|---|
| Udzielone pożyczki | 83 672 | 1 673 |
| Aktywa finansowe razem | 83 672 | 1 673 |
| Pożyczki otrzymane | 3 911 | (78) |
| Kredyty | 104 815 | (2 096) |
| Leasing | 34 951 | (699) |
| Zobowiązania finansowe razem | 143 677 | (2 874) |
| RAZEM | 227 349 | (1 200) |

Spółka dominująca w dniu 08.12.2021 r. zawarła z Citi Handlowy Bank Handlowy w Warszawie S.A dwa kontrakty terminowe typu SWAP na stopę procentową na kwotę 100 mln zł.

Spółka dominująca w dniu 26.01.2022 r. zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. dwa kontrakty terminowe typu SWAP na stopę procentową na łączną kwotę 100 mln zł z terminem realizacji na dzień 31.12.2024 r.

Łączna kwota zabezpieczenia ryzyka stopy procentowej wynosi 200 mln zł – wartość kredytów objętych ryzykiem procentowym została pomniejszona o tę kwotę.

Ryzyko kredytowe

Klienci Grupy RAWLPLUG korzystający z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom weryfikacyjnym, a stan należności podlega ciągłemu monitoringowi. W przypadku wystąpienia należności przeterminowanych, zgodnie z obowiązującymi procedurami, następuje wstrzymanie sprzedaży i uruchamiany jest proces windykacji należności. Dodatkowo ryzyko kredytowe ogranicza duża liczba oraz dywersyfikacja klientów Grupy. Grupa nie posiada dłużników, których saldo wynosiłoby więcej niż 5% salda należności ogółem. W konsekwencji Grupa nie jest narażona na znaczącą koncentrację ryzyka kredytowego. Wiekowania należności z tytułu dostaw i usług netto o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty, w przypadku których nie nastąpiła utrata wartości, prezentuje załączona tabela:

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług, w tym: | 227 274 | 153 763 |
| Należności w terminie | 178 344 | 119 154 |
| Należności przeterminowane, w tym: | 48 930 | 34 609 |
| a) do 1 miesiąca | 23 977 | 21 373 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 10 007 | 8 102 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 7 267 | 3 217 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 6 756 | 1 917 |
| e) powyżej 1 roku | 923 | 0 |

MAKSYMALNA EKSPOZYCJA NA RYZYKO KREDYTOWE OKREŚLANA JEST POPRZEZ WARTOŚĆ BILANSOWĄ NASTĘPUJĄCYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH:

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| Pożyczki udzielone | 83 672 | 80 237 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe | 229 774 | 161 283 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na rachunkach bankowych | 55 070 | 64 267 |

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

Grupa zbudowała model służący do szacowania oczekiwanych strat z portfela należności. Dla należności z tytułu dostaw i usług zastosowano uproszczoną wersję modelu zakładającą kalkulację straty dla całego życia instrumentu. Model dotyczący pozostałych aktywów zakłada dla instrumentów, dla których wzrost ryzyka kredytowego od pierwszego ujęcia nie był znaczący lub ryzyko jest niskie, ujęcie w pierwszej kolejności strat z niewykonania zobowiązania dla okresu kolejnych 12 miesięcy. Dla udzielonych pożyczek Grupa uznaje, że mają one niskie ryzyko kredytowe,

jeżeli nie są przeterminowane na dzień oceny, a pożyczkobiorca potwierdził saldo wierzytelności. Grupa przyjęła, że znaczny wzrost ryzyka następuje m.in. gdy przeterminowanie płatności przekracza 60 dni. Jeśli wzrost ryzyka kredytowego był znaczny, ujmuje się straty odpowiednie dla całego życia instrumentu. Grupa przyjmuje, że niewykonanie zobowiązania następuje, gdy przeterminowanie wynosi 90 dni lub wystąpiły inne okoliczności na to wskazujące. Pozycje, dla których stwierdzono niewykonanie zobowiązania przez

dłużnika w rozumieniu opisanym wyżej, Grupa traktuje jako aktywa finansowe dotknięte utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe.

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

Wartość odpisu na należności od podmiotów spoza Grupy RAWLPLUG została utworzona zgodnie z polityką odpowiednio dla należności przeterminowanych powyżej 6 miesięcy do 1 roku w wysokości 50%, a dla należności przeterminowanych powyżej 1 roku w wysokości 100%. Grupa nie przyjmuje zabezpieczeń dla należności z tytułu dostaw i usług. W ramach prowadzonej działalności Grupa nie nabywa aktywów finansowych dotkniętych utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe.

WARTOŚCI BRUTTO POSZCZEGÓLNYCH GRUP ORAZ WYSOKOŚĆ ODPISÓW KSZTAŁTOWAŁY SIĘ NA DZIEŃ 30.06.2022 R. NASTĘPUJĄCO:

| | Wskaźnik odpisu | Wartość brutto | Odpis | Wartość netto |
|---|-----------------|----------------|---------------|----------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług, w tym: | | 249 213 | 21 939 | 227 274 |
| Należności w terminie | 1% | 180 146 | 1 802 | 178 344 |
| Należności przeterminowane, w tym: | 29,2% | 69 067 | 20 137 | 48 930 |
| a) do 1 miesiąca | 0% | 23 978 | 1 | 23 977 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 0,5% | 10 054 | 47 | 10 007 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 0,4% | 7 298 | 31 | 7 267 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 10,8% | 7 578 | 822 | 6 756 |
| e) powyżej 1 roku | 95,4% | 20 159 | 19 236 | 923 |

Ryzyko płynności

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

WIEKOWANIE ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 | |
|---|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w tym: | 183 638 | | 122 452 |
| Zobowiązania w terminie | 160 661 | | 102 854 |
| Zobowiązania przeterminowane, w tym: | 22 977 | | 19 598 |
| a) do 1 miesiąca | 18 039 | | 12 220 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 3 864 | | 5 608 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 257 | | 825 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 159 | | 310 |
| e) powyżej 1 roku | 658 | | 635 |
| | | Krótkoterminowe do 6 m-cy | Krótkoterminowe do 12 m-cy |
| Stan na 30.06.2022 | | | Długoterminowe 1 do 3 lat |
| Kredyty | 108 412 | 108 412 | 44 342 |
| Pożyczki | 15 382 | 15 382 | 0 |
| Ekspozycja na ryzyko płynności razem | 123 794 | 123 794 | 44 342 |
| | | Krótkoterminowe do 12 m-cy | Długoterminowe 1 do 3 lat |
| Zobowiązania leasingowe | 16 241 | 16 241 | 18 710 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 251 849 | 251 849 | 5 |
| Inne zobowiązania finansowe | 41 329 | 41 329 | 0 |
| Ekspozycja na ryzyko płynności razem | 309 419 | 309 419 | 18 715 |
| | | Krótkoterminowe do 6 m-cy | Krótkoterminowe do 12 m-cy |
| Stan na 31.12.2021 | | | Długoterminowe 1 do 3 lat |
| Kredyty | 15 410 | 15 410 | 206 483 |
| Pożyczki | 2 613 | 2 613 | 0 |
| Ekspozycja na ryzyko płynności razem | 18 023 | 18 023 | 206 483 |
| | | Krótkoterminowe do 12 m-cy | Długoterminowe 1 do 3 lat |
| Zobowiązania leasingowe | 15 848 | 15 848 | 21 123 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 158 327 | 158 327 | 0 |
| Inne zobowiązania finansowe | 37 515 | 37 515 | 0 |
| Ekspozycja na ryzyko płynności razem | 211 690 | 211 690 | 21 123 |

Zarządzanie kapitałem

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

Grupa RAWLPLUG monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych. Zakłada utrzymanie wskaźnika kapitału do sumy bilansowej na poziomie nie niższym niż 0,4. Ponadto by monitorować wielkość zadłużenia, Grupa oblicza wskaźnik długu netto (tj. zobowiązań z tytułu leasingów, kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych skorygowanych o środki pieniężne) do EBITDA (wynik z działalności operacyjnej skorygowany o amortyzację). Na dzień 30.06.2022 r. wartość wskaźnika wynosiła 1,6.

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

Pozostałe ryzyka zostały opisane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności.



ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE

| | 01-06.2022 [tys. PLN] | 01-06.2021 [tys. PLN] | 01-06.2022 [tys. EUR] | 01-06.2021 [tys. EUR] |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i usług | 310 028 | 245 934 | 66 713 | 54 085 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 20 941 | 24 517 | 4 506 | 5 392 |
| Zysk (strata) brutto | 29 381 | 44 805 | 6 322 | 9 853 |
| Zysk (strata) netto | 21 980 | 39 056 | 4 730 | 8 589 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (8 317) | (18 504) | (1 790) | (4 069) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (28 868) | (8 602) | (6 212) | (1 892) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 38 793 | 28 111 | 8 348 | 6 182 |
| Przepływy pieniężne netto, razem | 1 608 | 1 005 | 346 | 221 |
| Średnia ważona liczba akcji * | 31 059 401 | 31 059 401 | 31 059 401 | 31 059 401 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) * | 0,71 | 1,26 | 0,15 | 0,28 |

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

| | Stan na 30.06.2022 [tys. PLN] | Stan na 31.12.2021 [tys. PLN] | Stan na 30.06.2022 [tys. EUR] | Stan na 31.12.2021 [tys. EUR] |
|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Aktywa razem | 966 732 | 829 613 | 206 540 | 180 374 |
| Zobowiązania długoterminowe | 205 254 | 76 801 | 43 852 | 16 698 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 366 480 | 361 158 | 78 298 | 78 523 |
| Kapitał własny | 394 998 | 391 654 | 84 390 | 85 153 |
| Kapitał zakładowy | 32 560 | 32 560 | 6 956 | 7 079 |
| 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) | 12,72 | 12,61 | 2,72 | 2,74 |

* liczba akcji skalkulowana w oparciu o liczbę akcji wyemitowanych pomniejszona o skupione akcje własne RAWLPLUG S.A. na dzień 30.06.2022 r.

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| Aktywa trwałe | 506 068 | 480 603 |
| Wartości niematerialne | 9 524 | 8 378 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 125 556 | 117 931 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 3 273 | 3 203 |
| Inwestycje w jednostki zależne | 310 539 | 298 086 |
| Inne długoterminowe aktywa finansowe | 40 429 | 37 610 |
| Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe | 3 530 | 3 289 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 13 217 | 12 106 |
| Aktywa obrotowe | 460 664 | 349 010 |
| Zapasy | 244 766 | 185 921 |
| Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe | 140 433 | 108 081 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 880 | 2 169 |
| Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 71 531 | 51 393 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 3 054 | 1 446 |
| Aktywa razem | 966 732 | 829 613 |

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| KAPITAŁ WŁASNY | 394 998 | 391 654 |
| Kapitał podstawowy | 32 560 | 32 560 |
| Kapitał zapas. ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości nominalnej | 146 673 | 146 673 |
| Pozostałe kapitały | 69 181 | 69 181 |
| Zyski zatrzymane | 159 089 | 155 745 |
| Akcje własne | (12 505) | (12 505) |
| Zobowiązania | 571 734 | 437 959 |
| Zobowiązania długoterminowe | 205 254 | 76 801 |
| Kredyty i pożyczki | 176 901 | 52 570 |
| Zobowiązania leasingowe długoterminowe | 13 444 | 14 418 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 139 | 141 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 14 028 | 9 005 |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze | 700 | 634 |
| Rezerwy na zobowiązania | 42 | 33 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 366 480 | 361 158 |
| Kredyty i pożyczki | 142 723 | 216 531 |
| Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe | 11 272 | 10 313 |
| Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 41 411 | 37 556 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 169 319 | 95 016 |
| Rezerwy na zobowiązania | 1 755 | 1 742 |
| Pasywa razem | 966 732 | 829 613 |
| Wartość księgową | 394 998 | 391 654 |
| Liczba akcji na dzień bilansowy | 31 059 401 | 31 059 401 |
| Wartość księgową na jedną akcję (w zł) | 12,72 | 12,61 |

ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|---|---------------|---------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług | 310 028 | 245 934 |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług | (214 069) | (160 411) |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 95 959 | 85 523 |
| Koszty sprzedaży | (61 064) | (50 030) |
| Koszty ogólnego zarządu | (15 479) | (13 676) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 8 573 | 8 798 |
| Pozostałe koszty operacyjne | (7 048) | (6 098) |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 20 941 | 24 517 |
| Przychody finansowe | 23 172 | 23 973 |
| Koszty finansowe | (14 732) | (3 685) |
| Zysk (strata) brutto | 29 381 | 44 805 |
| Podatek dochodowy | (7 401) | (5 749) |
| Zysk (strata) netto | 21 980 | 39 056 |

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|--|---------------|---------------|
| Zysk (strata) netto ze sprzedaży | 21 980 | 39 056 |
| Pozycje nieprzenoszone do wyniku finansowego | 0 | 0 |
| Pozycje przenoszone do wyniku finansowego | 0 | 0 |
| Całkowite dochody za okres | 21 980 | 39 056 |

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|--|----------------|-----------------|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk (strata) brutto | 29 381 | 44 805 |
| Korekty: | | |
| Amortyzacja | 6 347 | 6 097 |
| (Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych | (3 122) | (397) |
| Koszty z tytułu odsetek | 8 070 | 2 967 |
| Przychody z tytułu odsetek | (2 000) | (639) |
| Przychody z tytułu dywidendy | 0 | (21 542) |
| (Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej | (13 139) | (2 741) |
| Środki pieniężne z dział. operac. przed uwzgl. zmian w kapitale obrotowym | 25 537 | 28 550 |
| Zmiana stanu rezerw | 88 | 866 |
| Zmiana stanu zapasów | (58 845) | (46 205) |
| Zmiana stanu należności | (34 054) | (33 211) |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 59 754 | 43 179 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 403 | 3 574 |
| Inne korekty | 0 | (8 100) |
| Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej | (7 117) | (14 921) |
| Zapłacony podatek dochodowy | (1 200) | (3 583) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | (8 317) | (18 504) |

| | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|--|-----------------|----------------|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych | (11 352) | (4 028) |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych | 48 | 2 666 |
| Wydatki na nabycie kontroli w jednostkach zależnych | (12 403) | (6) |
| Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym | (14 053) | (15 530) |
| Spłata pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym | 8 411 | 8 219 |
| Odsetki otrzymane z działalności inwestycyjnej | 215 | 170 |
| Dywidendy otrzymane zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna | 0 | 1 103 |
| Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne | 266 | (1 196) |
| Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej | (28 868) | (8 602) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek | 55 089 | 40 643 |
| Spłaty kredytów i pożyczek | (4 881) | 4 808) |
| Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | (5 140) | (4 940) |
| Odsetki zapłacone | (6 275) | (2 784) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | 38 793 | 28 111 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych | 1 608 | 1 005 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 1 446 | 1 739 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 3 054 | 2 744 |

NOTY DO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA NR 1. Wartości niematerialne i prawne

| 30.06.2022 | Wartość firmy | Koncesje, patenty, licencje | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Pozostałe | Razem |
|---------------------------------------|---------------|--------------------------------|---|--------------|--------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 0 | 11 082 | 2 060 | 3 014 | 16 156 |
| Zwiększenia | 0 | 21 | 214 | 2 272 | 2 507 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | (441) | (441) |
| Wartość brutto na koniec okresu | 0 | 11 103 | 2 274 | 4 845 | 18 222 |
| Umorzenie na początek okresu | 0 | 6 164 | 1 614 | 0 | 7 778 |
| Zwiększenia | 0 | 858 | 62 | 0 | 920 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Umorzenia na koniec okresu | 0 | 7 022 | 1 676 | 0 | 8 698 |
| Wartość netto na początek okresu | 0 | 4 918 | 446 | 3 014 | 8 378 |
| Wartość netto na koniec okresu | 0 | 4 081 | 598 | 4 845 | 9 524 |

| 31.12.2021 | Wartość firmy | Koncesje, patenty, licencje | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Pozostałe | Razem |
|---|---------------|--------------------------------|---|--------------|--------------|
| Wartość brutto na początek okresu (dane publikowane) | 0 | 6 775 | 1 656 | 3 842 | 12 273 |
| <i>Wpływ połączenia spółek</i> | 0 | 3 048 | 0 | 0 | 3 048 |
| Wartość brutto na początek okresu (dane po połączeniu spółek) | 0 | 9 823 | 1 656 | 3 842 | 15 321 |
| Zwiększenia | 0 | 1 259 | 404 | 1 688 | 3 351 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | (2 516) | (2 516) |
| Wartość brutto na koniec okresu | 0 | 11 082 | 2 060 | 3 014 | 16 156 |
| Umorzenie na początek okresu (dane publikowane) | 0 | 4 488 | 1 570 | 0 | 6 058 |
| <i>Wpływ połączenia spółek</i> | 0 | 631 | 0 | 0 | 631 |
| Umorzenie na początek okresu (dane po połączeniu) | 0 | 5 119 | 1 570 | 0 | 6 689 |
| Zwiększenia | 0 | 1 045 | 44 | 0 | 1 089 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Umorzenia na koniec okresu | 0 | 6 164 | 1 614 | 0 | 7 778 |
| Wartość netto na początek okresu | 0 | 4 704 | 86 | 3 842 | 8 632 |
| Wartość netto na koniec okresu | 0 | 4 918 | 446 | 3 014 | 8 378 |

NABYCIE I SPRZEDAŻ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

| | 01-06.2022 | 01-12.2021 | 01-06.06.2021 |
|-----------------------------|------------|------------|---------------|
| Wartość firmy | 2 507 | 3 351 | 737 |
| Koncesje, patenty, licencje | 0 | 1 166 | 0 |

NOTA NR 2. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - WŁASNE

| 30.06.2022 | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---------------------------------------|--------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 6 311 | 46 680 | 81 843 | 3 222 | 6 299 | 27 662 | 172 017 |
| Zwiększenia | 0 | 0 | 2 594 | 0 | 155 | 8 516 | 11 265 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | (2 865) | (259) | (21) | (1 937) | (5 082) |
| Wartość brutto na koniec okresu | 6 311 | 46 680 | 81 572 | 2 963 | 6 433 | 34 241 | 178 200 |
| Umorzenie na początek okresu | 0 | 17 472 | 63 101 | 2 082 | 5 965 | 0 | 88 620 |
| Zwiększenia | 0 | 668 | 1 974 | 136 | 102 | 0 | 2 880 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | (2 490) | (259) | (11) | 0 | (2 760) |
| Umorzenia na koniec okresu | 0 | 18 140 | 62 585 | 1 959 | 6 056 | 0 | 88 740 |
| Wartość netto na początek okresu | 6 311 | 29 208 | 18 742 | 1 140 | 334 | 27 662 | 83 397 |
| Wartość netto na koniec okresu | 6 311 | 28 540 | 18 987 | 1 004 | 377 | 34 241 | 89 460 |

| 31.12.2021 | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---|--------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Wartość brutto na początek okresu (dane publikowane) | 6 862 | 46 313 | 87 055 | 1 696 | 5 659 | 19 361 | 166 946 |
| <i>Wpływ potęczenia</i> | 0 | 153 | 745 | 227 | 620 | 0 | 1 745 |
| Wartość brutto na początek okresu (dane po potęczeniu spółek) | 6 862 | 46 466 | 87 800 | 1 923 | 6 279 | 19 361 | 168 691 |
| Zwiększenia | 0 | 306 | 3 813 | 1 866 | 213 | 11 901 | 18 099 |
| Zmniejszenia | (551) | (92) | (9 770) | (567) | (193) | (3 600) | (14 773) |
| Wartość brutto na koniec okresu | 6 311 | 46 680 | 81 843 | 3 222 | 6 299 | 27 662 | 172 017 |
| Umorzenie na początek okresu (dane publikowane) | 0 | 16 187 | 67 569 | 1 667 | 5 349 | 0 | 90 772 |
| <i>Wpływ potęczenia</i> | 0 | 4 | 706 | 225 | 605 | 0 | 1 540 |
| Umorzenia na początek okresu (dane po potęczeniu) | 0 | 16 191 | 68 275 | 1 892 | 5 954 | 0 | 92 312 |
| Zwiększenia | 0 | 1 334 | 4 108 | 757 | 204 | 0 | 6 403 |
| Zmniejszenia | 0 | (53) | (9 282) | (567) | (193) | 0 | (10 095) |
| Umorzenia na koniec okresu | 0 | 17 472 | 63 101 | 2 082 | 5 965 | 0 | 88 620 |
| Wartość netto na początek okresu | 6 862 | 30 275 | 19 525 | 31 | 325 | 19 361 | 76 379 |
| Wartość netto na koniec okresu | 6 311 | 29 208 | 18 742 | 1 140 | 334 | 27 662 | 83 397 |

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - LEASING

| 30.06.2022 | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---------------------------------------|----------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 0 | 371 | 39 844 | 7 485 | 555 | 0 | 48 255 |
| Zwiększenia | 0 | 0 | 1 654 | 2 942 | 0 | 0 | 4 596 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | (274) | (1 051) | (6) | 0 | (1 331) |
| Wartość brutto na koniec okresu | 0 | 371 | 41 224 | 9 376 | 549 | 0 | 51 520 |
| Umorzenie na początek okresu | 0 | 36 | 9 617 | 3 767 | 301 | 0 | 13 721 |
| Zwiększenia | 0 | 5 | 1 683 | 1 037 | 42 | 0 | 2 767 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | (77) | (980) | (7) | 0 | (1 064) |
| Umorzenia na koniec okresu | 0 | 41 | 11 223 | 3 824 | 336 | 0 | 15 424 |
| Wartość netto na początek okresu | 0 | 335 | 30 227 | 3 718 | 254 | 0 | 34 534 |
| Wartość netto na koniec okresu | 0 | 330 | 30 001 | 5 552 | 213 | 0 | 36 096 |

| 31.12.2021 | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---|----------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Wartość brutto na początek okresu (dane publikowane) | 0 | 371 | 38 762 | 4 776 | 464 | 0 | 44 373 |
| <i>Wpływ potęczenia</i> | 0 | 0 | 0 | 3 552 | 91 | 0 | 3 643 |
| Wartość brutto na początek okresu (dane po potęczeniu spółek) | 0 | 371 | 38 762 | 8 328 | 555 | 0 | 48 016 |
| Zwiększenia | 0 | 0 | 1 082 | 2 348 | 0 | 0 | 3 430 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | (3 191) | 0 | 0 | (3 191) |
| Wartość brutto na koniec okresu | 0 | 371 | 39 844 | 7 485 | 555 | 0 | 48 255 |
| Umorzenie na początek okresu (dane publikowane) | 0 | 26 | 6 303 | 1 784 | 153 | 0 | 8 266 |
| <i>Wpływ potęczenia</i> | 0 | 0 | 0 | 1 881 | 57 | 0 | 1 938 |
| Umorzenia na początek okresu (dane po potęczeniu) | 0 | 26 | 6 303 | 3 665 | 210 | 0 | 10 204 |
| Zwiększenia | 0 | 10 | 3 314 | 2 143 | 91 | 0 | 5 558 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | (2 041) | 0 | 0 | (2 041) |
| Umorzenia na koniec okresu | 0 | 36 | 9 617 | 3 767 | 301 | 0 | 13 721 |
| Wartość netto na początek okresu | 0 | 345 | 32 459 | 4 663 | 345 | 0 | 37 812 |
| Wartość netto na koniec okresu | 0 | 335 | 30 227 | 3 718 | 254 | 0 | 34 534 |

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - RAZEM

| | 30.06.2022 | | | | | | |
|---------------------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|----------------|
| Wartość netto na początek okresu | 6 311 | 29 543 | 48 969 | 4 858 | 588 | 27 662 | 117 931 |
| Wartość netto na koniec okresu | 6 311 | 28 870 | 48 988 | 6 556 | 590 | 34 241 | 125 556 |

NABYCIE I SPRZEDAŻ WŁASNYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

| | 01-06.2022 | 01-12.2021 | 01-06.2021 |
|---|------------|--------------|--------------|
| Nabycie | 11 265 | 18 099 | 5 382 |
| Wartość netto zbytych składników | 382 | 1 712 | 1 081 |

NABYCIE I SPRZEDAŻ AKTYWÓW TRWAŁYCH - LEASING

| | 01-06.2022 | 01-12.2021 | 01-06.2021 |
|---|------------|------------|------------|
| Nabycie | 4 596 | 3 430 | 1 381 |
| Wartość netto zbytych składników | 0 | 0 | 0 |

 NOTA NR 3.
 Nieruchomości inwestycyjne

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Brutto | 3 528 | 3 528 |
| Odpis aktualizujący | 255 | 325 |
| Netto | 3 273 | 3 203 |

NOTA NR 4. Aktywa finansowe

Spółka przeprowadzała testy na utratę wartości udziałów dla celów sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego. Nie stwierdzono konieczności dokonania odpisów aktualizujących wartość udziałów.

| | Stan na 30.06.2022 | Udziały i akcje | Pożyczki | Instrumenty pochodne |
|---------------------|--------------------|-----------------|---------------|----------------------|
| Brutto | Długoterminowe | 490 079 | 41 211 | 0 |
| | Krótkoterminowe | 96 | 56 496 | 17 427 |
| | Razem | 490 175 | 97 707 | 17 427 |
| Odpis aktualizujący | Długoterminowe | 179 540 | 783 | 0 |
| | Krótkoterminowe | 14 | 2 473 | 0 |
| Netto | Długoterminowe | 310 539 | 40 428 | 0 |
| | Krótkoterminowe | 82 | 54 023 | 17 427 |
| | Razem | 310 621 | 94 451 | 17 427 |

| | Stan na 31.12.2021 | Udziały i akcje | Pożyczki | Instrumenty pochodne |
|---------------------|--------------------|-----------------|---------------|----------------------|
| Brutto | Długoterminowe | 477 626 | 37 610 | 0 |
| | Krótkoterminowe | 96 | 49 751 | 2 721 |
| | Razem | 477 722 | 87 361 | 2 721 |
| Odpis aktualizujący | Długoterminowe | 179 540 | 0 | 0 |
| | Krótkoterminowe | 12 | 1 163 | 0 |
| Netto | Długoterminowe | 298 086 | 37 610 | 0 |
| | Krótkoterminowe | 84 | 48 588 | 2 721 |
| | Razem | 298 170 | 86 198 | 2 721 |

POŻYCZKI UDZIELONE

| Stan na 30.06.2022 | Jednostka dominująca | Jednostki zależne | Jednostki spoza Grupy |
|--------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| Długoterminowe | 40 207 | 0 | 221 |
| Krótkoterminowe | 54 023 | 0 | 0 |

| Stan na 31.12.2021 | Jednostka dominująca | Jednostki zależne | Jednostki spoza Grupy |
|--------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| Długoterminowe | 37 187 | 209 | 214 |
| Krótkoterminowe | 0 | 48 588 | 0 |

NOTA NR 5. Instrumenty finansowe

| 30.06.2022 | | Wyceniane w zamor- tyzowanym koszcie | Wyceniane w wartości godziwej | Poza zakresem MSSF 9 | Razem |
|---------------------------------|---|---|----------------------------------|-------------------------|----------------|
| Aktywa trwale | Należności i pożyczki | 41 092 | 0 | 0 | 41 092 |
| | Inwestycje w jednostki zależne | 0 | 310 539 | 0 | 310 539 |
| Aktywa obrotowe | Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 137 977 | 0 | 0 | 137 977 |
| | Należności z tytułu podatków, przedpłaty i zaliczki | 0 | 0 | 6 169 | 6 169 |
| | Pożyczki | 54 023 | 0 | 0 | 54 023 |
| | Akcje i udziały | 82 | 0 | 0 | 82 |
| | Instrumenty pochodne | 0 | 17 427 | 0 | 17 427 |
| | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 3 054 | 0 | 0 | 3 054 |
| | Razem | 236 228 | 327 966 | 6 169 | 570 363 |
| Zobowiązania długoterminowe | Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 176 901 | 0 | 0 | 176 901 |
| | Leasing finansowy | 13 444 | 0 | 0 | 13 444 |
| | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 157 357 | 0 | 0 | 157 357 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | Zobowiązania podatkowe | 0 | 0 | 4 960 | 4 960 |
| | Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 142 723 | 0 | 0 | 142 723 |
| | Leasing finansowy | 11 272 | 0 | 0 | 11 272 |
| | Razem | 501 697 | 0 | 4 960 | 506 657 |

| 31.12.2021 | | Wyceniane w zamor- tyzowanym koszcie | Wyceniane w wartości godziwej | Poza zakresem MSSF 9 | Razem |
|---------------------------------|---|---|----------------------------------|-------------------------|----------------|
| Aktywa trwale | Należności i pożyczki | 38 295 | 0 | 0 | 38 295 |
| | Inwestycje w jednostki zależne | 0 | 298 086 | 0 | 298 086 |
| Aktywa obrotowe | Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 99 772 | 0 | 0 | 99 772 |
| | Należności z tytułu podatków, przedpłaty i zaliczki | 0 | 0 | 7 863 | 7 863 |
| | Pożyczki | 48 588 | 0 | 0 | 48 588 |
| | Akcje i udziały | 84 | 0 | 0 | 84 |
| | Instrumenty pochodne | 0 | 2 721 | 0 | 2 721 |
| | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 1 446 | 0 | 0 | 1 446 |
| | Razem | 188 185 | 300 807 | 7 863 | 496 855 |
| Zobowiązania długoterminowe | Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 52 570 | 0 | 0 | 52 570 |
| | Leasing finansowy | 14 418 | 0 | 0 | 14 418 |
| | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 122 578 | 0 | 0 | 122 578 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | Zobowiązania podatkowe | 0 | 0 | 4 164 | 4 164 |
| | Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 216 531 | 0 | 0 | 216 531 |
| | Leasing finansowy | 10 313 | 0 | 0 | 10 313 |
| | Razem | 416 410 | 0 | 4 164 | 420 574 |

NOTA NR 6. Zapasy

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Materiały | 14 296 | 13 660 |
| Produkty gotowe | 128 158 | 104 042 |
| Towary | 101 991 | 67 711 |
| Zaliczki na dostawy | 321 | 508 |
| Razem zapasy brutto | 244 766 | 185 921 |
| Odpis aktualizujący wartość zapasów | (8 739) | (8 972) |
| Razem zapasy netto | 253 505 | 194 893 |

NOTA NR 7. Należności i rozliczenia międzyokresowe

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług | 129 914 | 98 343 |
| Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i podobne | 5 289 | 5 694 |
| Należności pozostałe | 2 774 | 2 114 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 5 986 | 5 219 |
| Razem netto | 143 963 | 111 370 |
| Odpis aktualizujący | (13 110) | (13 325) |
| Razem brutto | 157 073 | 124 695 |
| Długoterminowe | 3 530 | 3 289 |
| Krótkoterminowe | 140 433 | 108 081 |

NOTA NR 8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 3 054 | 1 446 |

NOTA NR 9. Zobowiązania finansowe

KREDYTY I POZOSTAŁE ZADŁUŻENIE

| | | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|-----------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| DŁUGOTERMINOWE | Kredyty bankowe | 146 309 | 52 570 |
| | Pożyczki | 30 592 | 0 |
| | Razem | 176 901 | 51 570 |
| KRÓTKOTERMINOWE | Kredyty bankowe | 108 672 | 183 281 |
| | Pożyczki | 34 051 | 33 250 |
| | Razem | 142 723 | 216 531 |

NOTA NR 10. Zobowiązania handlowe i pozostałe

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 130 155 | 76 760 |
| Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i podobne | 4 960 | 4 164 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 3 335 | 3 244 |
| Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych | 1 279 | 1 701 |
| Pozostałe | 22 588 | 3 317 |
| Razem | 162 317 | 89 186 |
| <i>Długoterminowe</i> | 0 | 0 |
| <i>Krótkoterminowe</i> | 162 317 | 89 186 |

NOTA NR 11. Zobowiązania warunkowe

| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| Poręczenia i gwarancje spłaty zobowiązań udzielone spółkom zależnym | 16 000 | 16 081 |

NOTA NR 12. Podatek dochodowy odroczony

| PODATEK DOCHODOWY ODRO CZONY | | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|------------------------------|--|--------------------|--------------------|
| AKTYWO | Stan na początek okresu | 12 106 | 13 046 |
| | Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat | 1 111 | (940) |
| | Stan na koniec okresu | 13 217 | 12 106 |
| REZERWA | Stan na początek okresu | 9 005 | 8 139 |
| | Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat | 5 023 | 866 |
| | Stan na koniec okresu | 14 028 | 9 005 |

NOTA NR 13. Przychody ze sprzedaży

| | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|---|----------------|----------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 221 437 | 170 050 |
| Przychody netto ze sprzedaży usług | 52 | 23 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów | 88 064 | 75 538 |
| Przychody netto ze sprzedaży materiałów | 475 | 323 |
| Razem | 310 028 | 245 934 |

NOTA NR 14.

Transakcje z podmiotami powiązanymi

Wszystkie transakcje pomiędzy jednostkami powiązanymi zawierane były na warunkach rynkowych. Dane porównawcze dotyczące pozycji z rachunku zysków i strat pokazane są za okres 01-06.2021 r., natomiast dane porównawcze dotyczące sytuacji finansowej na dzień 31.12.2021 r.

TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI

| | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów | 115 770 | 89 314 |
| Zakup usług, towarów i materiałów | 87 090 | 53 155 |
| Pozostałe przychody | 5 153 | 25 541 |
| Zakup środków trwałych | 7 | 79 |
| Pozostałe koszty | 3 827 | 773 |
| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
| Zobowiązania | 32 400 | 11 539 |
| Należności | 57 866 | 43 126 |
| Pożyczki udzielone | 57 738 | 49 960 |
| Pożyczki otrzymane | 63 950 | 32 570 |

Dotyczy transakcji z jednostkami: Rawplug Ireland (Export) Ltd, Koelner-Ukraine LLC, Koelner Trading KLD LLC, Rawl Africa (Pty) Ltd, Rawlplug Portugal LDA, Rawlplug Singapore PTE. LTD, Rawlplug Shanghai Trading Co., Ltd, Rawlplug Inc., Rawlplug Products and Services India Private Ltd, JN192 Sp. z o.o., JN192 Sp. z o.o. Sp.k., Rawlplug Australia Pty Ltd, RAWLPLUG SPL Sp. z o.o., Rawlplug Turkey Insaat Malzemeleri LIMITED SIRKETI, Rawlplug Energia Odnawialna Sp. z o.o., Rawlplug Dystrybucja Sp. z o.o., Rawlplug Inwestycje Sp. z o.o.

TRANSAKCJE Z JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ

| | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|---------------------|---------------------------|---------------------------|
| Pozostałe przychody | 980 | 322 |
| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
| Zobowiązania | 0 | 51 |
| Pożyczki udzielone | 39 748 | 37 187 |

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

TRANSAKCJE Z KLUCZOWYM PERSONELEM ORAZ Z JEDNOSTKAMI Z NIMI POWIĄZANYMI

| | 01-06.2022 | 01-06.2021 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów | 0 | 309 |
| Zakup usług, towarów i materiałów | 457 | 231 |
| Pozostałe przychody | 4 | 4 |
| | Stan na 30.06.2022 | Stan na 31.12.2021 |
| Zobowiązania | 54 | 51 |
| Należności | 28 | 98 |

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

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Wedle najlepszej wiedzy Zarządu, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAWLPLUG za I półrocze 2022 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy, a sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej RAWLPLUG zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej.

RADOSŁAW KOELNER

Prezes Zarządu Rawlplug S.A.

MAREK MOKOT

Wiceprezes Zarządu Rawlplug S.A.

PIOTR KOPYDŁOWSKI

Członek Zarządu ds. Finansowych Rawlplug S.A.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

MAŁGORZATA GŁĄBICKA

Dyrektor ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej

Wrocław, 25.08.2022 r.

RAWLPLUG®

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

