

GRUPA KAPITAŁOWA RAWLPLUG S.A.

RAWLPLUG

**SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY
SA-PSr 2017**

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 ROKU DO 30 CZERWCA 2017 ROKU

WROCLAW, 28.08.2017

SPIS TREŚCI

1.	SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 CZERWCA 2017 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	6
1.1.	SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE.....	6
1.2.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
1.3.	SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	7
1.4.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ...	8
1.5.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH ..	9
1.6.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	10
2.	INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	12
2.1.	INFORMACJE OGÓLNE	12
2.1.1.	Informacje o jednostce dominującej oraz grupie kapitałowej	12
2.1.2.	Informacje o podstawie sporządzenia sprawozdania finansowego, walucie sprawozdawczej oraz zastosowanym poziomie zaokrągleń	24
2.2.	STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	24
2.2.1.	Zasady rachunkowości	24
2.2.2.	Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji	25
2.3.	NOTY DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	26
	NOTA NR 1. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE.....	26
	NOTA NR 2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	27
	NOTA NR 3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30
	NOTA NR 4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	33
	NOTA NR 5. INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE	33
	NOTA NR 6. INSTRUMENTY POCHODNE.....	34
	NOTA NR 7. UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH	34
	NOTA NR 8. AKTYWA FINANSOWE.....	34
	NOTA NR 9. ZAPASY	36
	NOTA NR 10. UMOWY O BUDOWĘ.....	37
	NOTA NR 11. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	37
	NOTA NR 12. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.....	38
	NOTA NR 13. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	38
	NOTA NR 14. POZOSTAŁE KAPITAŁY	39
	NOTA NR 15. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY.....	39
	NOTA NR 16. AKCJE WŁASNE	39
	NOTA NR 17. REZERWY	40
	NOTA NR 18. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	41

NOTA NR 19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	42
NOTA NR 20. KREDYTY I POŻYCZKI	42
NOTA NR 21. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	43
NOTA NR 22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU PERACYJNEGO I FINANSOWEGO	44
NOTA NR 23. LEASING	44
NOTA NR 24. PODATEK DOCHODOWY	45
NOTA NR 25. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	47
NOTA NR 26. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU ORAZ KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	48
NOTA NR 27. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	48
NOTA NR 28. RZYZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	49
NOTA NR 29. WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	49
NOTA NR 30. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	49
NOTA NR 31. ROZWODNIONY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	49
NOTA NR 32. EMISJA I WYKUP PAPIERÓW DŁUŻNYCH.....	50
NOTA NR 33. PROGRAMY PŁATNOŚCI AKCJAMI.....	50
NOTA NR 34. DYWIDENDA	50
NOTA NR 35. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	50
NOTA NR 36. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	50
NOTA NR 37. DOTACJE RZĄDOWE	52
NOTA NR 38. RYZYKO KURSU WALUTOWEGO.....	52
NOTA NR 39. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ	53
NOTA NR 40. RYZYKO KREDYTOWE	54
NOTA NR 41. RYZYKO PŁYNNOŚCI.....	55
NOTA NR 42. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM.....	55
NOTA NR 43. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU.....	55
NOTA NR 44. USTALANIE WARTOŚCI GODZIWEJ.....	55
NOTA NR 45. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPIE.....	56
NOTA NR 46. PRZELICZENIE WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH NA EURO	56
NOTA NR 47. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM A UPREDNIO SPORZĄDZONYMI I OPUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI.....	57
NOTA NR 48. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI DOKONANE W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO OKRESU, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA	

SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ	57
NOTA NR 49. BŁĘDY POPRZEDNICH OKRESÓW	57
NOTA NR 50. SEZONOWOŚĆ SPRZEDAŻY	57
3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 CZERWCA 2017 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG POLSKICH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI.....	58
3.1. WYBRANE DANE FINANSOWE	58
3.2. BILANS	58
3.3. POZYCJE POZABILANSOWE.....	59
3.4. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	60
3.5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	61
3.6. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	62
4. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO RAWLPLUG S.A.....	63
NOTA NR 51. AKTYWA FINANSOWE	63
NOTA NR 52. ZAPASY.....	64
NOTA NR 53. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	64
NOTA NR 54. AKTYW I REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	65
NOTA NR 55. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE.....	66
NOTA NR 56. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	67
NOTA NR 57. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	67
5. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU	69

1. SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 CZERWCA 2017 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

1.1. SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-06.2017	01-06.2016	01-06.2017	01-06.2016
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	370 160	366 993	87 150	83 779
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	27 732	34 870	6 529	7 960
Zysk (strata) brutto	24 376	29 099	5 739	6 643
Zysk (strata) netto	20 291	24 700	4 777	5 639
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	17 624	21 921	4 149	5 004
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	27 567	22 387	6 490	5 111
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(27 428)	(19 525)	(6 458)	(4 457)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 148)	(2 493)	(977)	(569)
Przepływy pieniężne netto, razem	(4 009)	369	(944)	84
Średnia ważona liczba akcji	32 560 000	32 560 000	32 560 000	32 560 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,54	0,67	0,13	0,15

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2017	31.12.2016
Aktywa razem	895 384	852 450	211 850	192 688
Zobowiązania długoterminowe	137 619	144 470	32 561	32 656
Zobowiązania krótkoterminowe	336 782	286 671	79 683	64 799
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	388 201	390 015	91 849	88 159
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 704	7 360
Liczba akcji na dzień bilansowy	32 560 000	32 560 000	32 560 000	32 560 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	11,92	11,98	2,82	2,71

1.2. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
AKTYWA TRWAŁE		469 977	459 011	439 838
Wartości niematerialne	2	73 797	74 591	74 258
Rzeczowe aktywa trwałe	3	265 934	261 044	249 352
Nieruchomości inwestycyjne	4	3 401	3 401	3 401
Długoterminowe aktywa finansowe	9	60 616	51 852	46 339
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	12	3 007	2 470	2 115
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	63 222	65 653	64 373
AKTYWA OBROTOWE		425 407	393 439	431 222
Zapasy	10	225 639	227 604	222 820
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	12	168 248	129 131	182 023
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	24	336	371	237
Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	2 548	2 651	1 920
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13	28 636	33 682	24 222
AKTYWA RAZEM		895 384	852 450	871 060

	Nota	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
KAPITAŁ WŁASNY		420 983	421 309	408 507
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		388 201	390 015	380 382
Kapitał podstawowy	14	32 560	32 560	32 560
Kapitał zapas. ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości nominalnej		146 674	146 674	146 674
Pozostałe kapitały	15	198 380	190 852	191 338
Niepodzielony wynik finansowy	16	10 587	19 929	9 810
Udziały niedające kontroli	5	32 782	31 294	28 125
ZOBOWIĄZANIA		474 401	431 141	462 553
Zobowiązania długoterminowe		137 619	144 470	122 125
Kredyty i pożyczki	21	112 396	119 338	95 134
Pozostałe zobowiązania finansowe	20	9 724	9 216	10 755
Pozostałe zobowiązania	22	9	9	35
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	11 825	12 325	12 702
Rezerwy na świadczenia pracownicze	18	1 954	1 957	1 455
Rezerwy na zobowiązania	18	339	150	140
Rozliczenia międzyokresowe	19	1 372	1 475	1 904
Zobowiązania krótkoterminowe		336 782	286 671	340 428
Kredyty i pożyczki	21	138 750	122 749	145 105
Pozostałe zobowiązania finansowe	22	21 915	11 935	27 831
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	20	155 891	129 049	145 462
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	24	747	565	952
Rozliczenia międzyokresowe	19	17 703	20 403	19 164
Rezerwy na świadczenia pracownicze	18	132	132	191
Rezerwy na zobowiązania	18	1 644	1 838	1 723
PASYWA RAZEM		895 384	852 450	871 060

1.3. SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	01-06.2017	01-06.2016
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	25	370 160	366 993
Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług		(248 145)	(244 347)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		122 015	122 646
Koszty sprzedaży		(68 567)	(64 976)
Koszty ogólnego zarządu		(24 064)	(21 884)
Pozostałe przychody operacyjne	27	6 640	4 986
Pozostałe koszty operacyjne	27	(8 292)	(5 902)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		27 732	34 870
Przychody finansowe	28	2 660	957
Koszty finansowe	28	(6 016)	(6 728)
Zysk (strata) brutto		24 376	29 099
Podatek dochodowy	24	(4 085)	(4 399)
Zysk (strata) netto		20 291	24 700
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:		20 291	24 700
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	30	17 624	21 921
- podmiotom nieposiadającym kontroli		2 667	2 779
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:			
- podstawowy	30	0,54	0,67

1.4. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01-06.2017	01-06.2016
Zysk (strata) netto za okres	20 291	24 700
Pozycje nieprzenoszone do wyniku finansowego	-	-
Pozycje przenoszone do wyniku finansowego	(9 755)	810
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	(7 546)	1 161
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	(2 209)	(351)
Inne składniki całkowitych dochodów razem	(9 755)	810
Całkowite dochody za okres	10 536	25 510
Całkowite dochody za okres, z tego przypadające	10 536	25 510
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	8 931	22 036
- podmiotom nieposiadającym kontroli	1 605	3 474

1.5. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-06.2017	01-06.2016
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	24 376	29 099
Korekty:	23 708	16 149
Amortyzacja	13 764	12 594
(Zysk) / strata na działalności inwestycyjnej	6 241	(635)
Odsetki, netto	2 742	4 465
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych	961	(275)
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	48 084	45 248
Zmiana stanu zapasów	(2 136)	(7 501)
Zmiana stanu należności	(44 143)	(56 584)
Zmiana stanu zobowiązań	33 022	43 609
Zmiana stanu rezerw	123	366
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(5 039)	375
Inne korekty	40	240
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	29 951	25 753
Zapłacony podatek dochodowy	(2 384)	(3 366)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	27 567	22 387
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie rzecz. akt. trwałych i wartości niematerialnych	(21 996)	(18 534)
Wpływy ze sprzedaży rzecz. akt. trwałych i wartości niematerialnych	496	1 022
Wydatki na nabycie aktywów finansowych w tym:	(6 020)	(5 186)
- w jednostkach powiązanych	(6 020)	(5 186)
- nabycie udziałów i akcji	(727)	(612)
- udzielone pożyczki długoterminowe	(5 293)	(4 574)
Wpływy ze zbycia aktywów finansowych w tym:	92	3 173
- w jednostkach powiązanych	92	3 036
- odsetki i inne wpływy z aktywów finansowych	92	36
- w pozostałych jednostkach	-	137
- odsetki i inne wpływy z aktywów finansowych	-	37
- spłata pożyczki długoterminowej	-	100
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(27 428)	(19 525)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	16 651	17 651
Spłaty kredytów i pożyczek	(9 607)	(7 545)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(7 136)	(8 623)
Dywidendy wypłacone i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(117)	(121)
Odsetki zapłacone	(3 895)	(3 842)
Inne wydatki finansowe	(44)	(13)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(4 148)	(2 493)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(4 009)	369
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	33 682	23 690
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	(1 037)	163
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	28 636	24 222

1.6. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej				Razem	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy			
Saldo na dzień 1.01.2017 roku	32 560	146 674	190 852	19 929	390 015	31 294	421 309
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 30.06.2017 roku	-	-	7 528	(9 342)	(1 814)	1 488	(326)
Podział zysku	-	-	24 702	(24 702)	-	-	-
Zysk netto za okres od 1.01 do 30.06.2017 roku	-	-	-	17 624	17 624	2 667	20 291
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(6 484)	-	(6 484)	(1 062)	(7 546)
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	(2 209)	-	(2 209)	-	(2 209)
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	16 009	(7 078)	8 931	1 605	10 536
Wyplata dywidendy	-	-	(8 481)	(2 264)	(10 745)	(117)	(10 862)
Saldo na dzień 30.06.2017 roku	32 560	146 674	198 380	10 587	388 201	32 782	420 983

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej				Razem	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart. nom.	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy			
Saldo na dzień 1.01.2016 roku	32 560	146 674	182 892	6 727	368 853	24 772	393 625
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 31.12.2016 roku	-	-	7 960	13 202	21 162	6 522	27 684
Podział zysku	-	-	13 139	(13 139)	-	-	-
Zysk netto za okres od 1.01 do 31.12.2016 roku	-	-	-	32 052	32 052	5 522	37 574
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(1 265)	-	(1 265)	1 121	(144)
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	882	-	882	-	882
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	12 756	18 913	31 669	6 643	38 312
Wyplata dywidendy	-	-	(4 796)	(5 949)	(10 745)	(121)	(10 866)
Objęcie spółki konsolidacją	-	-	-	238	238	-	238
Saldo na dzień 31.12.2016 roku	32 560	146 674	190 852	19 929	390 015	31 294	421 309

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej				Razem	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wart.nom.	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy			
Saldo na dzień 1.01.2016 roku	32 560	146 674	182 892	6 727	368 853	24 772	393 625
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 30.06.2016 roku	-	-	8 446	3 083	11 530	3 353	14 883
Podział zysku	-	-	13 127	(13 127)	-	-	-
Zysk netto za okres od 1.01 do 30.06.2016 roku	-	-	-	21 921	21 921	2 779	24 700
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	466	-	466	695	1 161
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	(351)	(0)	(351)	-	(351)
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	13 242	8 793	22 036	3 474	25 510
Wyplata dywidendy	-	-	(4 796)	(5 949)	(10 745)	(121)	(10 866)
Objęcie spółki konsolidacją	-	-	-	239	239	-	239
Saldo na dzień 30.06.2016 roku	32 560	146 674	191 338	9 810	380 382	28 125	408 507

2. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.1. INFORMACJE OGÓLNE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za 6 miesięcy zakończonych w dniu 30.06.2017 r. Zgodnie z MSR 34, okresem porównawczym dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej jest sprawozdanie na dzień 31.12.2016 r. oraz na dzień 30.06.2016 r.

Sprawozdania finansowe Spółki Dominującej oraz sprawozdania finansowe spółek zależnych będące podstawą sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez te spółki przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 30.06.2017 r. Jednocześnie nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez Jednostkę Dominującą i jej Grupę Kapitałową.

2.1.1. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ ORAZ GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Jednostka Dominująca

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

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

Czas trwania Spółki Dominującej jest nieograniczony.

Przedmiot działalności Jednostki Dominującej

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

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

Strategia zrównoważonego rozwoju w Grupie Kapitałowej RAWLPLUG

W ramach realizacji strategii zrównoważonego rozwoju Grupa RAWLPLUG systematycznie implementuje rozwiązania w zakresie zarządzania, społecznej odpowiedzialności biznesu, ochrony środowiska oraz łańcucha dostaw. Najważniejszymi wydarzeniami w I półroczu 2017 r. w każdym z obszarów są:

✓ Zarządzanie – komunikacja z interesariuszami

- Zakończenie Zintegrowanego audytu systemów zarządzania jakością, środowiskiem, bezpieczeństwem i higieną pracy.

Grupa RAWLPLUG przeprowadziła i zakończyła powodzeniem Zintegrowany audyt systemów zarządzania jakością, środowiskiem, bezpieczeństwem i higieną pracy. Audyt miał miejsce w następujących lokalizacjach: Wrocław, Łańcut, Bielsko-Biała i przeprowadzany był w lutym 2017 roku, przez zespół sześciu audytorów. Zweryfikowano zgodność procesów z normami BS OHSAS, ISO 9001, 14001 i BS.

- Zakończenie audytu energetycznego.

Na przełomie grudnia 2016 r. i stycznia 2017 r. przeprowadzono audyt energetyczny w RAWLPLUG S.A. oraz spółkach zależnych we Wrocławiu, Bielsko-Białej oraz w Łańcut. Opracowano szczegółowe raporty dla każdej ze spółek. Audytorzy przeanalizowali zużycie energii elektrycznej oraz ciepłej, procesy technologiczne, zidentyfikowano straty podczas transportu oraz przeprowadzono analizę energetyczną budynków metodą pomiarów oraz zdjęć kamerą termowizyjną. Wskazano źródła utraty energii oraz rekomendacje ograniczenia strat w przyszłości dla konkretnych obszarów.

- Rozbudowanie linii automatycznego pakowania oraz poprawienie jakości warunków pracy w obszarze produkcji.

W RAWLPLUG S.A. uruchomiono nowy proces pakowania automatycznego. Modernizacja ta prowadzi do poprawy efektywności oraz wydajności całego procesu produkcji. Wymieniono również oświetlenie na bardziej energooszczędne, odświeżono posadzki oraz przebudowano pomieszczenia socjalne.

- Rozpoczęcie realizacji Master Plan na lata 2017-2019 celem poprawy efektywności produkcji oraz poprawy warunków pracy.

W ramach projektu realizującego strategię rozwoju Grupy w RAWLPLUG S.A. nastąpi relokacja poszczególnych obszarów produkcji, co wpłynie na poprawę komunikacji, lepszą organizację pracy oraz zwiększoną efektywność. W planach są również nowe szatnie, węzły sanitarne, a także budowa centralnej kantyny do spożywania posiłków.

- Udział w konferencji w Ministerstwie Rozwoju na temat raportowania danych niefinansowych.

Przedstawiciel Grupy RAWLPLUG brał udział w konferencji dla członków zarządów i rad nadzorczych dużych spółek, zorganizowanej przez Ministerstwo Rozwoju poświęconej zagadnieniom związanym z odpowiedzialnym prowadzeniem działalności biznesowej w świetle nowych przepisów (dyrektywa 2014/95/UE) dotyczących obowiązków ujawniania danych niefinansowych oraz informacji dotyczących różnorodności. Podczas konferencji zorganizowano panele dyskusyjne z udziałem firm, które posiadają doświadczenie w raportowaniu działań z obszaru zrównoważonego rozwoju. Firmy te zaprezentowały dobre praktyki z zakresu raportowania danych niefinansowych. Poruszano również tematykę zmian dotyczących raportowania przez spółki giełdowe, zgodnego z nowymi wytycznymi GRI, do których to spółki muszą się dostosować już od 2018 roku (raportując dane za rok 2017).

✓ Inicjatywy Społecznej Odpowiedzialności Biznesu – Corporate Social Responsibility (CSR)

- Przekazanie kuponów rabatowych pracownikom Grupy RAWLPLUG w Polsce.

Przed Świątami Wielkiej Nocy przekazano pracownikom kupony rabatowe uprawniające do zniżek podczas zakupów w wielu sklepach na terenie Polski.

- Wspomaganie lokalnych społeczności pracowniczych.

W polskich spółkach należących do Grupy RAWLPLUG udostępniono aplikację, dzięki której pracownicy mogą wprowadzać i pobierać dane z bazy organizacji pożytku publicznego celem wykorzystania ich podczas corocznego rozliczenia podatkowego PIT - akcja „Podaruj 1%”.

- Inicjatywa “Pomysły pracownicze”.

Grupa RAWLPLUG sukcesywnie zbiera, analizuje, wdraża i nagradza wybrane pomysły pracownicze, dzięki którym poprawiana jest wydajność, efektywność oraz bezpieczeństwo pracy. Pośród pomysłów w ostatnim kwartale bieżącego roku znalazły się takie jak: regeneracja części maszyn produkcyjnych, poprawa bezpieczeństwa pracy przy zasypie maszyn produkcyjnych, zabezpieczenie procesu uruchamiania młynów produkcyjnych, poprawa bezpieczeństwa składowania odpadów.

- Uczestnictwo w sesji dialogowej.

Grupa RAWLPLUG w ramach kontynuacji współpracy z firmą 3M Poland Sp. z o.o. ponownie wzięła udział w sesji dialogowej poświęconej zrównoważonemu rozwojowi. Uczestnicy podzielili się opiniami na następujące tematy: wpływ biznesu na najbliższe otoczenie, środowisko naturalne oraz społeczeństwo. Wśród zaproszonych gości znaleźli się min. lokalni przedstawiciele biznesów, uczelni, Wrocławskiego Centrum Rozwoju Regionalnego, Izby Gospodarczej, lokalnych władz oraz Klubu Sportowego Śłęza Wrocław. Podczas spotkania zebrano rekomendacje i pomysły na możliwe kierunki działań oraz ich promocję, aby zwiększyć pozytywne oddziaływanie na otoczenie w najbliższych latach.

- Badanie wykorzystywania narzędzi telekomunikacyjnych celem poprawy efektywności wewnętrznej.

Na przełomie maja i czerwca bieżącego roku wśród pracowników spółek Grupy RAWLPLUG przeprowadzono ankietę o sposobach wykorzystywania poszczególnych narzędzi telekomunikacyjnych. Zebrane wyniki przyczynią się do lepszego nimi zarządzania oraz do podniesienia komfortu pracy i efektywności wewnętrznej.

- Przedstawiciel spółki Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. w jury konkursu Enactus 2017.

Enactus to konkurs, w którym wybierane są najbardziej innowacyjne projekty realizowane przez studentów uczelni wyższych. Jego ogólnopolski finał odbył się na początku czerwca bieżącego roku w Warszawie. Projekty oceniali jury złożone z przedstawicieli biznesu, w tym Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o., reprezentowanego przez Sławomira Jagłę, Menedżera ds. Zintegrowanych Systemów Zarządzania. Ideą zwycięskiego projektu „NeedleYouNeed” była aktywizacja seniorów, połączenie ich umiejętności szycia ze światowymi trendami recyklingu oraz nadawanie przedmiotom, tj.: fragmentów starych ubrań i innych materiałów, drugiego życia.

- Organizacja tradycyjnej kolacji Iftar dla pracowników spółek zależnych w Emiratach Arabskich.

Mając na celu uszanowanie tradycji wielu pracowników zatrudnionych w spółkach Rawlplug Middle East FZE oraz Rawlplug Building and Construction Material Trading LLC w Zjednoczonych Emiratach Arabskich należących do Grupy RAWLPLUG oraz ich integrację, zorganizowano i ufundowano tradycyjną kolację Iftar, czyli posiłek po zachodzie słońca w okresie Ramadanu. Dla uczestników tego spotkania była to okazja do poznania zwyczajów i tradycji Bliskiego Wschodu.

- Zaangażowanie się w akcję poprawy jakości powietrza we Wrocławiu.

W maju i w czerwcu bieżącego roku RAWLPLUG S.A. wzięła udział w akcji sadzenia drzew we Wrocławiu, celem podniesienia jakości powietrza w mieście, a tym samym polepszenia warunków życia jego mieszkańcom. Inicjatorem akcji jest Fundacja Dotlenieni.org. Drzewa i krzewy ufundowane przez Spółkę, zostały posadzone przez uczniów na terenie Szkoły Podstawowej Nr 83 im. Jana Kasprzowicza.

- Zbiórka zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego – akcja „WYRZUĆ Z CHATY ELEKTROGRATY” na obchody Międzynarodowego Tygodnia Zrównoważonego Rozwoju w Grupie.

Z okazji Światowego Dnia Ochrony Środowiska (5.06.2017 r.) oraz towarzyszącego mu Tygodnia Zrównoważonego Rozwoju, w RAWLPLUG S.A. oraz w Koelner Łańcuckiej Fabryce Śrub Sp. z o.o., przeprowadzono wielką zbiórkę zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego. To już czwarta tego typu akcja we Wrocławiu, a pierwsza w Łańcucie. Akcji towarzyszyła kampania informacyjno-edukacyjna, podczas której pracownicy spółek Grupy RAWLPLUG mogli dowiedzieć się jak Grupa realizuje strategię zrównoważonego rozwoju oraz jaki wpływ na zdrowie i życie organizmów żywych mają substancje zawarte w elektroodpadach.

- Udział we wrocławskim Biegu Firmowym – imprezie charytatywnej.

W maju 2017 r. RAWLPLUG S.A., Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. oraz Koelner Polska Sp. z o.o. sfinansowały udział dwóch drużyn, które uczestniczyły w Biegu Firmowym. W ich składzie znaleźli się pracownicy spółek należących do Grupy RAWLPLUG. Misją tej imprezy, oprócz propagowania aktywności fizycznej, jest pomoc dzieciom chorym i niepełnosprawnym. W majowej edycji biegu uczestniczyło 6000 biegaczy z wrocławskich firm, a w specjalnym Biegu Krasnala wzięło udział 500 dzieci.

- Renowacja pomieszczeń laboratorium badawczego we Wrocławiu

W ramach realizacji Master Planu oraz projektu „Reorganizacji Działu Badań i Rozwoju” przeprowadzono pierwszy etap prac nad przebudową przestrzeni laboratoryjnych w RAWLPLUG S.A. Celem tych zabiegów jest poprawa bezpieczeństwa i efektywności pracy oraz komunikacji obszaru Badań i Rozwoju z powiązanymi z nim obszarami Produkcji.

- Realizacja pomysłu pracowniczego - laserowe znakowanie form.

W roku 2016 z inicjatywy działu badawczo-rozwojowego w Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. w RAWLPLUG S.A., rozpoczęto projekt, mający na celu wdrożenie systemu znakowania wyrobów. We współpracy z pracownikami narzędziowni, wypracowano innowacyjne rozwiązanie w skali kraju. Zakupiono grawerkę laserową, która umożliwia wydajne znakowanie laserowe metali i tworzyw sztucznych bez ograniczeń. Wprowadzenie tego rozwiązania będzie miało wpływ na pozytywny odbiór naszych produktów przez klientów, a przede wszystkim umożliwi ich identyfikację dla obszarów okołoprodukcyjnych.

✓ Sponsoring

- Ufundowanie nagród w kolejnej edycji konkursu „Spełnij dziecięce marzenia 2017”.

Podczas marcowych targów „Meble Polska” wręczono nagrody laureatom konkursu „Spełnij dziecięce marzenia 2017”. Partnerem konkursu po raz kolejny była należąca do Grupy RAWLPLUG marka Globus. Laureaci i wyróżnieni młodzi projektanci, studenci lub absolwenci szkół i kursów projektowania mebli oraz wnętrz, a także amatorzy, inspirowali się w swoich projektach pracami plastycznymi dzieci, nagrodzonymi w innym konkursie: „Mebel dziecięcych marzeń 2017”. Marka Globus przyznała wyróżnienie specjalne Beacie Polak, absolwentce Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie, za projekt łóżka piętrowego, dla którego inspiracją była praca Doroty Brzózki z Lublina pt. "Kukiełkowo".

- Wyróżnienie dla Koelner Polska Sp. z o.o.

Spółka zależna Koelner Polska Sp. z o.o. w dniu 29.03.2017 r. otrzymała od Zarządu i udziałowców spółki Sieć Budowlana.pl Sp. z o.o. wyróżnienie za sponsoring oraz udział w spotkaniu szkoleniowo-biznesowym podczas IV Edycji Targów Sieci Budowlanej we Włodzimierzowie.

- Przekazanie środków finansowych drużynie rowerowej w Malezji.

W ramach sponsoringu Grupa RAWLPLUG przekazała środki finansowe na stroje sportowe oraz organizację uczestnictwa drużyny w wyścigu kolarskim organizowanym na szczyt góry Kedah w Malezji.

- Przekazanie środków finansowych na turniej tenisowy na Litwie.

Spółka zależna Koelner Vilnius UAB została jednym ze sponsorów turnieju tenisowego dla przedstawicieli różnych branż. Zasponsorowano drużynę architektów i projektantów.

- Przekazanie środków finansowych drużynie piłkarskiej i hurlingowej w Irlandii.

Rawlplug Ireland Ltd wchodząca w skład Grupy RAWLPLUG zasponsorowała stroje sportowe chłopięcej drużynie piłkarskiej oraz hurlingowej.

- Przekazanie środków finansowych drużynie dziewcząt ze Szkoły Podstawowej nr 82 we Wrocławiu - finalistkom olimpiady kreatywności Destination Imagination.

Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. przeznaczyła środki pieniężne na sfinansowanie wyjazdu do Knoxville w USA zwycięskiemu zespołowi polskiej edycji młodzieżowej olimpiady Destination Imagination.

- Uczestnictwo w akcji charytatywnej - Koncert Nadziei we Wrocławiu.

W kwietniu 2017 r. pracownicy wrocławskich spółek Grupy RAWLPLUG wzięli udział w charytatywnym Koncercie Nadziei, który odbył się we wrocławskim Forum Muzyki. Bilety zostały ufundowane przez Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. Zyski z imprezy zasilły konto Fundacji „Na Ratunek Dzieciom z Chorobą Nowotworową”. Podczas koncertu zebrano 1 milion złotych. Uczestnicy koncertu mogli także wygrać nagrody rzeczowe.

- Sponsoring drużyny kolarskiej Modeco MTB.

W kwietniu 2017 r. w Miękini, woj. dolnośląskie, kolarze z zespołu Modeco MTB rozpoczęli nowy sezon cyklicznych imprez rowerowych Bike Maraton. Zespół Modeco MTB tworzą pracownicy spółki zależnej Koelner Polska Sp. z o.o. To już trzeci sezon udanych startów w największym w Polsce cyklu maratonów.

✓ Łączuch Dostaw – zorientowanie na klienta

- Aplikacja EasyFix PRO - rozszerzenie bazy danych.

Aplikacja EasyFix Pro została wzbogacona o rozszerzoną, autorską bazę danych, która umożliwia użytkownikom dostęp do wiedzy na temat produktów oraz ich możliwości wybiegających poza dane zapisane w dokumentach ETA. Wychodząc naprzeciw zapotrzebowaniu użytkowników przygotowano i opublikowano filmy instruktażowe.

- Nowa witryna internetowa dla Koelner Łączuckiej Fabryki Śrub Sp. z o.o.

Nowy, opublikowany w czerwcu 2017 r. serwis internetowy, poza przekazywaniem podstawowych informacji o spółce z Grupy RAWLPLUG w Łączucie i jej ofercie, ma za zadanie budowanie wizerunku nowoczesnego zakładu produkcyjnego posiadającego potencjał technologiczny oraz wieloletnie doświadczenie. Stronę przygotowano w języku polskim, wkrótce zostanie opracowana również wersja angielskojęzyczna.

- Nowa witryna internetowa dla Koelner CZ s.r.o.

W maju 2017 r. oddano do użytku nową stronę internetową www.koelner.cz. Strona zawiera informacje o ofercie marek: Koelner, Rawlplug, Modeco i Globus. Serwis publikuje przydatne informacje dotyczące wsparcia technicznego, a także umożliwia pobranie katalogów produktowych, czy dokumentacji technicznej. Oprócz tego, witryna stanowi kanał marketingowy informujący o promocjach i nowościach produktowych.

- Udział w Konferencji Filipińskiego Stowarzyszenia Inżynierów.

W czerwcu 2017 r. w Cubao, Quezon City na Filipinach, dystrybutor marki Rawlplug, firma Cut&Break Diamond Products, Inc. zaprezentował ofertę Grupy RAWLPLUG ponad 500 inżynierom, uczestnikom Konferencji Stowarzyszenia Inżynierów (ASEP), która zrzesza całą branżę inżynierską na Filipinach. Głównym tematem czerwcowego spotkania była „Kreatywność w projektowaniu”. Pracownicy Grupy RAWLPLUG, podczas sesji szkoleniowej zaprezentowali bogactwo oferty i doświadczenie Grupy, podkreślając przy tym historię innowacji.

- Udział w Targach Pracy we Wrocławiu.

Grupa RAWLPLUG zaprezentowała na Targach Pracy we Wrocławiu oferty zatrudnienia w spółkach Grupy RAWLPLUG. Celem Targów zorganizowanych przez Centrum Aktywizacji Zawodowej PUP Wrocław oraz Zachodnią Izbę Gospodarczą było umożliwienie bezpośredniego kontaktu pracodawców z poszukującymi zatrudnienia oraz promowanie aktywnej postawy na rynku pracy. Osoby odwiedzające Targi mogły skorzystać z porad doradców zawodowych, konsultacji ekspertów Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz pracowników PUP Wrocław, zajmujących się realizacją programu staży zawodowych.

- Akcja marketingowa Koelner Polska Sp. z o.o.

Wielokanałową akcję marketingową dla brandów należących do Grupy RAWLPLUG - Koelner i Modeco skierowano do wykonawców oraz majsterkowiczów. W ramach akcji odbywały się następujące działania: Loteria paragonowa „Zamocowani”, w której przyznawano nagrody w zamian za dokonanie zakupu dowolnego produktu marki Koelner lub Modeco oraz rejestrację paragonu lub faktury na stronie loterii, lub poprzez wysłanie SMSa. Ufundowano nagrodę główną, samochód marki Skoda Octavia. Akcję wspierały billboardy oraz banery w kanałach internetowych. Losowanie nagrody głównej odbywało się raz w miesiącu. Ponadto w ramach konkursu w radiu Vox FM w porannej audycji „Pierwszej zmiany” - laureaci otrzymywali nagrody w postaci narzędzi i zamocowań. W mediach społecznościowych emitowano krótkie filmy z serii MYK, które ukazują proste sposoby na pomysłowe wykonanie prac remontowych, wykończeniowych czy dekoracyjnych z wykorzystaniem narzędzi Modeco – nie tylko dla mężczyzn.

- Koelner Polska Sp. z o.o. organizatorem wyprawy do Panamy dla najlepszych klientów.

Wyprawa do Panamy zakończyła program Modeco Challenge, który przez 3 lata wzbudzał emocje zarówno klientów, jak i pracowników Grupy RAWLPLUG. 28 najlepszych klientów odwiedziło egzotyczną Panamę. Celem programu było budowanie pozytywnych relacji pomiędzy firmą, jej pracownikami oraz ich klientami.

- Zwiększenie efektywności produkcji.

W spółce zależnej Fabryce Pił i Narzędzi Wapienica Sp. z o.o. uruchomiono w ciągu produkcyjnym zrobotyzowane centrum obróbki szlifierskiej płaszczyzn narzędzi tarczowych. Nadrzędnym celem wprowadzenia tej inwestycji było zapewnienie wysokiej jakości płaszczyzny dysków, gdzie wymagana jest perfekcyjna jakość powierzchni po operacji cięcia piłami oraz możliwość wykonywania geometrii niestandardowych np. płaszczyzn pił kołnierzych.

- Nowa strona internetowa brandu RAWLPLUG.

Uruchomienie nowej strony internetowej www.rawlplug.com umożliwia Klientom Grupy RAWLPLUG łatwy dostęp do wiedzy oraz dokumentacji produktowej, a także na zapoznanie się z historią i działalnością Grupy we wszystkich jej obszarach, również z zakresu zrównoważonego rozwoju i odpowiedzialności społecznej.

Zmiany w obrębie podmiotów Grupy Kapitałowej

W dniu 6.01.2017 r. nastąpiła rejestracja przez Sąd Gospodarczy w Singapurze (ACRA) spółki zależnej Rawlplug Singapore PTE. Ltd z siedzibą w Republice Singapuru. Kapitał zakładowy spółki wynosi 350 tys. SGD (dolarów singapurskich tj. 1.017 tys. zł), który w 100% objęty został przez RAWLPLUG S.A. Przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż narzędzi oraz technik zamocowań dla budownictwa. Założenie Rawlplug Singapore PTE. Ltd z siedzibą w Republice Singapuru wpisuje się w główne założenia strategii Grupy RAWLPLUG w zakresie wzmocnienia pozycji jej spółek zagranicznych i prowadzenia działań mających na celu wejście na nowe rynki, koncentrując się również na rynkach pozaeuropejskich.

W dniu 13.01.2017 r. uprawomocnił się wyrok Sądu Okręgowego w Bukareszcie (Rumunia) Wydział VII Cywilny o zamknięciu postępowania upadłościowego wszczętego wobec spółki zależnej Koelner Romania SRL oraz o wykreśleniu jej z Rejestru Handlowego.

W dniu 13.04.2017 r. nastąpiła rejestracja przez Market Supervision Administration of Pilot Free Trade Zone spółki zależnej Rawlplug Shanghai Trading Co., Ltd. z siedzibą w Szanghaju (Chińska Republika Ludowa), której kapitał zakładowy wynosi 800 tys. USD i w całości objęty został przez RAWLPLUG S.A. Przedmiotem działalności spółki zależnej będzie centralizacja zakupów importowych Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. na terytorium Chin oraz dystrybucja towarów handlowych na terenie Azji. Założenie spółki Rawlplug Shanghai Trading Co., Ltd. wpisuje się w główne założenia strategii Grupy RAWLPLUG w zakresie wzmocnienia pozycji jej spółek zagranicznych i prowadzenia działań mających na celu wejście na nowe rynki, koncentrując się również na rynkach pozaeuropejskich. Grupa obecnie rozwija swoje aktywności na rynkach Europy, Bliskiego Wschodu, Australii, Azji oraz Afryki.

W dniu 8.05.2017 r. Rada Nadzorcza RAWLPLUG S.A. postanowiła:

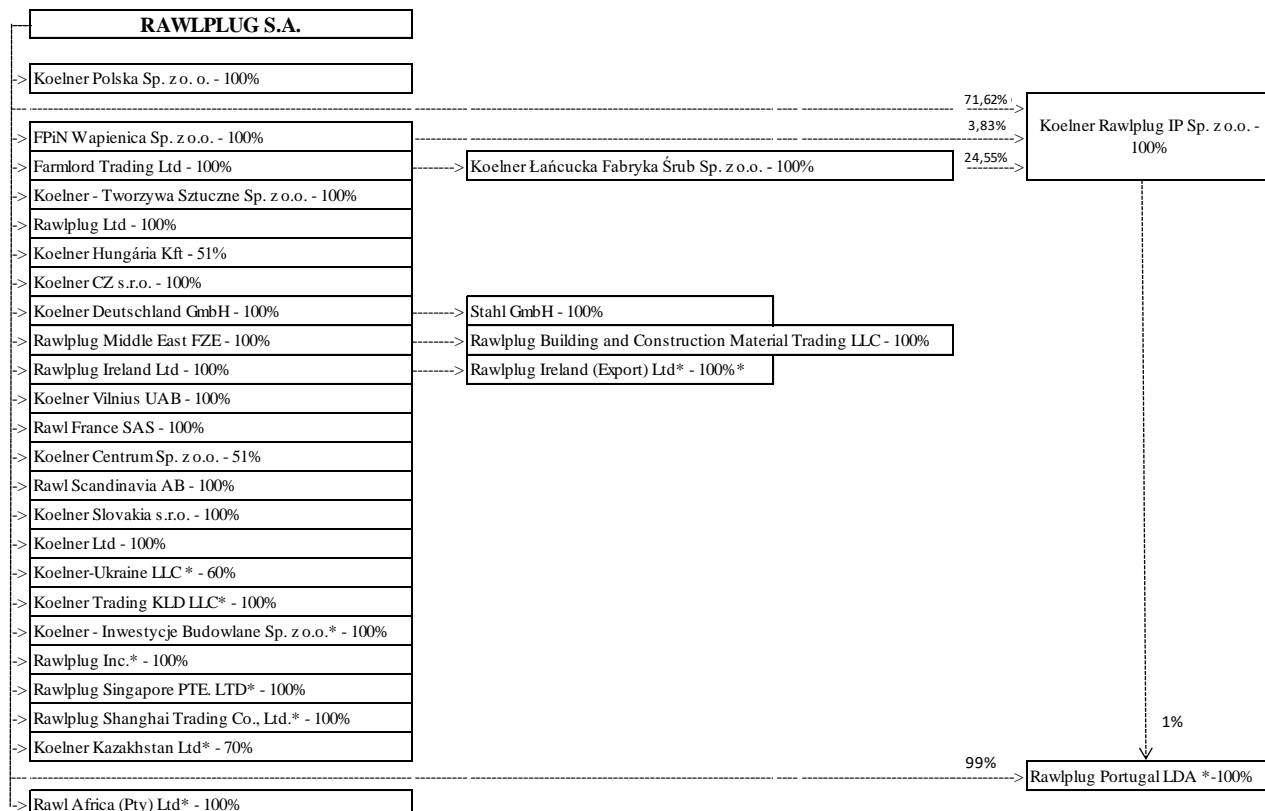
1. na podstawie art. 516.1 w zw. z art. 506 § 1 i 2 ustawy z dnia 15.09.2000 r. Kodeks spółek handlowych (dalej zwanej „KSH”) wyrazić zgodę na połączenie transgraniczne RAWLPLUG S.A. (zwaną dalej „Spółką Przejmującą”) ze spółką pod firmą: Farmlord Trading Limited z siedzibą w Nikozji, Republika Cypryjska, wpisanej do rejestru spółek Republiki Cypryjskiej pod numerem: 252535 (zwaną dalej „Spółką Przejmowaną”), w trybie art. 516.1 w zw. z art. 492 § 1 pkt 1 i 516 § 6 KSH, a mianowicie poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej,
2. na podstawie art. 516.1 w zw. z art. 506 § 4 KSH oraz art. 9 ust. 1 dyrektywy 2005/56/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 26.10.2005 r. w sprawie transgranicznego łączenia się spółek kapitałowych (Dz. U. UE L z 2005 r., nr 310, str. 1) wyrazić zgodę na:
 - a) plan połączenia transgranicznego podpisany przez zarządy łączących się spółek,
 - b) niewprowadzanie zmian do statutu Spółki Przejmującej.

Treść Planu połączenia transgranicznego wraz załącznikami została przedstawiona w raporcie bieżącym nr 7/2017 w dniu 8.05.2017 r. O zamiarze transgranicznego połączenia RAWLPLUG S.A. z podmiotem zależnym Spółka informowała w dniu 12.10.2016 r. w raporcie bieżącym nr 20/2016. Połączenie, o którym mowa powyżej znajduje uzasadnienie, albowiem zadania związane z prowadzeniem działalności holdingowej, dla których Spółka Przejmowana została powołana, obecnie z powodzeniem mogą być realizowane przez RAWLPLUG. W konsekwencji zasadne stało się podjęcie działań zmierzających do uproszczenia struktury grupy kapitałowej, w skład której wchodzi między innymi Spółka Przejmowana oraz RAWLPLUG. Zabieg ma jedynie charakter techniczny. Efektem przedmiotowego uproszczenia będzie uzyskanie efektu synergii poprzez zmniejszenie łącznych kosztów funkcjonowania przywołanych spółek, zwiększenie efektywności prowadzonej działalności oraz lepsze wykorzystanie zasobów łączących się spółek.

W dniu 30.05.2017 r. na skutek złożenia zgody na połączenie spółek w cypryjskim rejestrze, doszło do połączenia spółek Farmlord Trading Ltd oraz Meadowfolk Holdings Ltd. Połączenie nastąpiło w drodze przeniesienia całego majątku spółki Meadowfolk Holdings Ltd na spółkę Farmlord Trading Ltd. W wyniku połączenia spółka Farmlord Trading Ltd stała się właścicielem 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. z siedzibą w Łańcucie. Połączenie spółek Farmlord Trading Ltd oraz Meadowfolk Holdings Ltd było warunkiem koniecznym przeprowadzenia połączenia transgranicznego RAWLPLUG S.A. oraz Farmlord Trading Ltd. Plan połączenia transgranicznego zamieszczony jest na stronie internetowej Spółki <https://www.rawlplug.pl/pl/relacje-inwestorskie/polaczenie-transgraniczne/>.

W dniu 26.05.2017 r. nastąpiła rejestracja przez Sekretarza Stanu Delaware spółki zależnej Rawlplug Inc. z siedzibą w stanie Delaware w Stanach Zjednoczonych Ameryki Północnej. Kapitał zakładowy w całości objęty został przez RAWLPLUG S.A. Podstawowym celem działalności spółki będzie ustalenie potencjału tamtejszego rynku oraz zapotrzebowania na produkty Grupy RAWLPLUG w perspektywie najbliższych trzech lat. Ostateczne decyzje odnośnie rozwoju Grupy w Stanach Zjednoczonych zostaną podjęte do końca 2017 roku.

Podmioty tworzące Grupę Kapitałową RAWLPLUG S.A na dzień 30.06.2017 r. (% udziałów w kapitale zakładowym):



* Na dzień 30.06.2017 r. spółki nie były objęte konsolidacją (zgodnie z MSR 1 pkt 31).

JEDNOSTKI PODPORZĄDKOWANE W GRUPIE RAWLPLUG S.A.

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	Metoda konsolidacji, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji	Data objęcia kontroli / uzyskania znaczącego wpływu	% posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	Koelner - Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	ul. Kwidzyńska 6 C, 51-416 Wrocław	produkcja technik zamocowań	jednostka zależna I stopnia	pełna	7.06.2004	100,00%	100,00%
2	Koelner Polska Sp. z o.o.	ul. Kwidzyńska 6C, 51-416 Wrocław	sprzedaż hurtowa i detaliczna materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	3.10.2012	100,00%	100,00%
3	Fabryka Pił i Narzędzi Wapienica Sp. z o.o.	ul. T. Regeera 30, 43-382 Bielsko-Biała	produkcja narzędzi	jednostka zależna I stopnia	pełna	17.12.2004	100,00%	100,00%
4	Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	ul. Kwidzyńska 6, 51-416 Wrocław	zarządzanie wartościami niematerialnymi oraz Centrum Usług Wspólnych na rzecz spółek Grupy RAWLPLUG S.A.	jednostka zależna: I st. (71,62% kap. zak.); II st. (3,83% kap. zak.); III st. (24,55% kap. zak.)	pełna	7.11.2011	100,00%	100,00%
5	Koelner Łąncucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	ul. Podzwierzyniec 41, 37-100 Łącut	produkcja elementów złącznych	jednostka zależna II stopnia	pełna	20.05.2008	100,00%	100,00%
6	Farmlord Trading Ltd	3 Thasos Street, 1087 Nikozja, Cypr	spółka holdingowa	jednostka zależna I stopnia	pełna	15.09.2009	100,00%	100,00%
7	Rawlplug Ltd	21 Holborn Viaduct, Londyn, Wlk.Brytania	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	31.10.2005	100,00%	100,00%
8	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%
9	Koelner CZ s.r.o.	Komerční Park Tulipan 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%
10	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%
11	Stahl GmbH	Lutherstrasse 54, 73614 Schorndorf, Niemcy	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna II stopnia	pełna	4.04.2007	100,00%	100,00%
12	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%
13	Rawlplug Building & Construction Material Trading LLC	P.O. BOX 261024, Al. Qouz Industrial Area 3, 22nd Street, Compound 81 Zjd.Emiraty Arabskie	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna II stopnia	pełna	22.03.2010	100,00%	100,00%

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	Metoda konsolidacji, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji	Data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	% posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
14	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%
15	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%
16	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%
17	Rawl France SAS	12/14 rue Marc Seguin, 77290 Mitry Mory, Francja	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	31.10.2005	100,00%	100,00%
18	Koelner Centrum Sp. z o.o.	ul. Piłsudskiego 34, 95-200 Pabianice	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	19.06.2000	51,00%	51,00%
19	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%
20	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%
21	Koelner Ltd	Dzerzhinskogo 219, 236034 Kaliningrad, Rosja	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	1.04.2005	100,00%	100,00%
22	Koelner-Ukraine LLC*	Pivkolo Street 14, 79-035 Lviv, Ukraine	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	1.07.2010	60,00%	60,00%
23	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%
24	Koelner - Inwestycje Budowlane Sp. z o.o.*	ul. Kwidzyńska 6, 51-416 Wrocław	realizacja projektów budowlanych	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	24.10.2011	100,00%	100,00%
25	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%
26	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%

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	Metoda konsolidacji, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji	Data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	% posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
27	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%
28	Rawlplug Singapore Pte. Ltd.*	Block 302 #04-11 25B Loyang Crescent, Singapore 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%
29	Rawlplug Shanghai Trading Ltd.*	1/F, Building 1 No.251 Yaohua Rd, Shanghai Pilot Free Trade Zone	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	13.04.2017	100,00%	100,00%
30	Rawlplug Inc.*	Corp. Trust Center 1209 Orange St. New Castle, DE 19801 USA	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	26.05.2017	100,00%	100,00%

* Na dzień 30.06.2017 r. spółki nie były objęte konsolidacją (zgodnie z MSR 1 pkt 31).

W ocenie Zarządu Spółki Dominującej, dane finansowe jednostek zależnych nieobjętych konsolidacją są nieistotne dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Łączna wartość aktywów spółek zależnych wyłączonych z konsolidacji stanowiła na dzień 30.06.2017 r. 2,1% aktywów Grupy Kapitałowej (31.12.2016 r.: 2,4%), natomiast łączna wartość przychodów netto ze sprzedaży tych spółek stanowiła w I półroczu 2017 roku 3,8% przychodów Grupy Kapitałowej (rok 2016 r.: 3,7%).

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Skład Zarządu RAWLPLUG S.A. na dzień 30.06.2017 r.:

Radosław Koelner - Prezes Zarządu
Piotr Kopydłowski - Członek Zarządu ds. Finansowych

Skład Rady Nadzorczej RAWLPLUG S.A. na dzień 30.06.2017 r.:

Krystyna Koelner - Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Tomasz Mogilski - Zastępca Przewodniczącej Rady Nadzorczej
Wojciech Heydel - Członek Rady Nadzorczej
Zbigniew Pamuła - Członek Rady Nadzorczej
Zbigniew Stabiszewski - Członek Rady Nadzorczej
Zbigniew Szczypiński - Członek Rady Nadzorczej

W dniu 8.05.2017 r. Janusz Pajka złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej, a Zwyczajne Walne Zgromadzenie Uchwałą nr 18 z dnia 9.06.2017 r. przyjęło jego rezygnację.

Wartość wynagrodzeń, nagród i korzyści wypłaconych lub należnych dla osób zarządzających i nadzorujących Jednostki Dominującej

Wynagrodzenia wypłacone lub należne dla osób zarządzających:

Osoby zarządzające	1.01.2017 - 30.06.2017
Radosław Koelner - Prezes Zarządu	484
w tym z tytułu pełnienia funkcji we władzach jed. podporządkowanych	135
Piotr Kopydłowski - Członek Zarządu ds. Finansowych	368
w tym z tytułu pełnienia funkcji we władzach jed. podporządkowanych	79

Wynagrodzenia wypłacone lub należne dla osób nadzorujących:

Osoby nadzorujące	1.01.2017 - 30.06.2017
Krystyna Koelner - Przewodnicząca Rady Nadzorczej	14
Tomasz Mogilski - Zastępca Przewodniczącej Rady Nadzorczej	74
Wojciech Heydel - Członek Rady Nadzorczej	11
Janusz Pajka*	7
Zbigniew Pamuła - Członek Rady Nadzorczej	7
Zbigniew Stabiszewski - Członek Rady Nadzorczej	11
Zbigniew Szczypiński - Członek Rady Nadzorczej	11

*W dniu 8.05.2017 r. Janusz Pajka złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej, a Zwyczajne Walne Zgromadzenie Uchwałą nr 18 z dnia 9.06.2017 r. przyjęło jego rezygnację.

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017 r. oraz zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2016.

Od 1.01.2005 r. Grupa Kapitałowa RAWLPLUG S.A., zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047), sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości („MSR”), Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Jednostkowe skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej RAWLPLUG S.A. stanowi załącznik do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i jest sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047).

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

2.2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

2.2.1. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31.12.2016 r.

W bieżącym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej RAWLPLUG za I półrocze 2017 r. doszło do połączenia jednostek znajdujących się pod wspólną kontrolą. Grupa w tym przypadku sporządzając sprawozdanie finansowe nie stosuje regulacji wynikających z MSSF 3, lecz rozlicza takie transakcje metodą łączenia udziałów w następujący sposób:

- aktywa i pasywa jednostki przejmowanej ujmowane są w wartości bilansowej. Za wartość bilansową uznaje się wartość, która określona została pierwotnie przez podmiot kontrolujący, niż wartości wynikające z jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki przejmowanej,
- wartości niematerialne oraz zobowiązania warunkowe ujmowane są na zasadach stosowanych przez jednostkę przed połączeniem, zgodnie z właściwymi MSSF,
- nie powstaje wartość firmy - różnica pomiędzy przekazaną zapłatą a nabytymi aktywami netto jednostki kontrolowanej ujmowana jest bezpośrednio w kapitale, w pozycji zyski zatrzymane,
- udziały niedające kontroli wyceniane są w proporcji do wartości bilansowej aktywów netto kontrolowanej jednostki,

- dokonywane jest przekształcenie danych porównawczych w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek okresu porównawczego. Jeżeli data powstania stosunku podporządkowania nad jednostką jest późniejsza niż początek okresu porównawczego, dane porównawcze prezentowane są od momentu, kiedy po raz pierwszy powstał stosunek podporządkowania.

2.2.2. DATA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 28.08.2017 r.

2.3. NOTY DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA NR 1. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE

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

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

WYNIKI FINANSOWE SEGMENTÓW

Wyniki finansowe segmentów geograficznych za okres od 1.01 do 30.06.2017 roku	Unia Europejska	Pozostałe kraje	Korekty i wyłączenia	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	336 516	13 614	-	350 130
Sprzedaż między segmentami	31 049	-	(11 019)	20 030
Przychody segmentu ogółem	367 565	13 614	(11 019)	370 160
Amortyzacja	(13 673)	(91)	-	(13 764)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	(329 434)	(9 000)	9 770	(328 664)
Wynik na działalności operacyjnej segmentu	24 458	4 523	(1 249)	27 732
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	(3 179)	(177)	-	(3 356)
przychody z tytułu odsetek	674	-	-	674
koszty z tytułu odsetek	(3 767)	(93)	-	(3 860)
Zysk (strata) brutto	21 279	4 346	(1 249)	24 376
Podatek dochodowy	(4 085)	-	-	(4 085)
Zysk (strata) netto	17 194	4 346	(1 249)	20 291
Aktywa segmentu	862 846	32 538	-	895 384
Nakłady inwestycyjne	28 153	12	(149)	28 016

Wyniki finansowe segmentów geograficznych za okres od 1.01 do 30.06.2016 roku	Unia Europejska	Pozostałe kraje	Korekty i wyłączenia	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	324 887	14 005	-	338 892
Sprzedaż między segmentami	38 585	-	(10 484)	28 101
Przychody segmentu ogółem	363 472	14 005	(10 484)	366 993
Amortyzacja	(12 482)	(112)	-	(12 594)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	(320 750)	(7 438)	8 659	(319 529)
Wynik na działalności operacyjnej segmentu	30 240	6 455	(1 825)	34 870
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	(5 747)	(24)	-	(5 771)
przychody z tytułu odsetek	548	-	-	548
koszty z tytułu odsetek	(3 866)	(35)	-	(3 901)
Zysk (strata) brutto	24 493	6 431	(1 825)	29 099
Podatek dochodowy	(4 399)	-	-	(4 399)
Zysk (strata) netto	20 094	6 431	(1 825)	24 700
Aktywa segmentu	835 516	35 544	-	871 060
Nakłady inwestycyjne	36 299	1 089	(13 668)	23 720

NOTA NR 2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

30.06.2017	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	48 772	26 285	6 658	2 310	84 025
Zwiększenia	-	363	118	1 544	2 025
Zakup	-	338	-	1 544	1 882
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	25	-	-	25
Inne	-	-	118	-	118
Zmniejszenia	(2 242)	(69)	-	(17)	(2 328)
Sprzedaż	-	(17)	-	-	(17)
Likwidacja	-	(24)	-	-	(24)
Różnice kursowe	(2 242)	(28)	-	(15)	(2 285)
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	-	-	(2)	(2)
Wartość brutto na koniec okresu	46 530	26 579	6 776	3 837	83 722
Ujemne wartości					
Ujemne wartości na początek okresu	106	7 595	1 190	544	9 434
Odpis amortyzacyjny za okres	-	413	150	8	571
Sprzedaż	-	(17)	-	-	(17)
Likwidacja	-	(24)	-	-	(24)
Różnice kursowe	(5)	(24)	-	(10)	(39)
Ujemne wartości na koniec okresu	101	7 942	1 340	542	9 925
Wartość netto					
na 1 stycznia 2017 r.	48 666	18 690	5 468	1 766	74 591
na 30 czerwca 2017 r.	46 429	18 637	5 436	3 295	73 797

31.12.2016	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	47 863	24 792	6 397	2 610	81 662
Zwiększenia	909	1 612	261	1 087	3 869
Zakup	-	65	108	1 073	1 246
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	1 520	-	-	1 520
Różnice kursowe	909	27	-	14	950
Inne	-	-	153	-	153
Zmniejszenia	-	(119)	-	(1 387)	(1 506)
Likwidacja	-	(117)	-	-	(117)
Różnice kursowe	-	(2)	-	-	(2)
Wyłączenie spółki z konsolidacji	-	-	-	(50)	(50)
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	-	-	(1 337)	(1 337)
Wartość brutto na koniec okresu	48 772	26 285	6 658	2 310	84 025

31.12.2016	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	102	6 894	902	567	8 464
Odpis amortyzacyjny za okres	-	797	288	18	1 103
Odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości	-	-	-	(2)	(2)
Likwidacja	-	(117)	-	-	(117)
Różnice kursowe	4	21	-	9	34
Wyłączenie spółki z konsolidacji	-	-	-	(48)	(48)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	106	7 595	1 190	544	9 434
Wartość netto					
na 1 stycznia 2016 r.	47 761	17 898	5 495	2 043	73 199
na 31 grudnia 2016 r.	48 666	18 690	5 468	1 766	74 591

30.06.2016	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	47 863	24 792	6 397	2 610	81 662
Zwiększenia	1 101	1 408	103	303	2 915
Zakup	-	48	-	289	337
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	1 337	-	-	1 337
Różnice kursowe	1 101	23	-	14	1 138
Inne	-	-	103	-	103
Zmniejszenia	-	(1)	-	(1 337)	(1 338)
Różnice kursowe	-	(1)	-	-	(1)
Rozliczenie wart. niematerialnych w realizacji	-	-	-	(1 337)	(1 337)
Wartość brutto na koniec okresu	48 964	26 199	6 500	1 576	83 239
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu					
	102	6 894	902	567	8 464
Odpis amortyzacyjny za okres	-	347	140	-	487
Różnice kursowe	4	16	-	10	30
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	106	7 257	1 042	577	8 981
Wartość netto					
na 1 stycznia 2016 r.	47 761	17 898	5 495	2 043	73 199
na 30 czerwca 2016 r.	48 858	18 942	5 458	1 000	74 258

Wartość firmy z konsolidacji

		30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Rawlplug Ltd	PLN	5 231	5 591	5 832
	GBP	1 087	1 087	1 087
Koelner Hungaria Kft	PLN	4 115	4 266	4 205
	HUF	300 388	300 388	300 388
Rawlplug Ireland Ltd	PLN	23 171	24 254	24 262
	EUR	5 482	5 482	5 482
Rawl France SAS	PLN	125	131	131
	EUR	30	30	30
Koelner Ltd	PLN	121	121	121
	RUB	983	983	983
Stahl GmbH	PLN	13 035	13 644	13 649
	EUR	3 084	3 084	3 084
Rawlplug Building & Construction Material Trading LLC	PLN	33	34	33
	AED	30	30	30
Razem		45 832	48 041	48 233

Wartość firmy na poziomie sprawozdań jednostkowych

		30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Rawlplug Ireland Ltd	PLN	597	625	625
	EUR	141	141	141
Razem		597	625	625

W stosunku do wartości firmy z konsolidacji spółek zależnych nie stwierdzono konieczności dokonania odpisów aktualizujących ich wartość z tytułu trwałej utraty wartości aktywów. Spółka nie przeprowadzała testów na utratę wartości firmy dla celów sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego, testy zostaną przygotowane na potrzeby rocznego sprawozdania finansowego. Założenia przyjęte do wyceny przeprowadzonej na koniec 2016 roku są aktualne na moment zatwierdzania obecnego sprawozdania i nie stwierdzono podstaw do zmiany wyników testu.

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 2017 r. wyniosła 571 tys. zł, z czego całość została odniesiona na wynik finansowy netto.

31.12.2016	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwale w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	20 037	152 827	262 937	14 245	18 739	7 216	476 001
Zwiększenia	135	6 297	50 253	1 582	1 463	35 400	95 130
Zakup	63	40	16 975	334	263	29 129	46 804
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	6 058	18 005	8	1 080	-	25 151
Przyjęte na podst. um. leasingu finansowego	-	-	14 613	57	-	5 174	19 844
Włączenie spółki zależnej do konsolidacji	-	-	21	-	8	-	29
Reklasyfikacje	-	-	9	341	48	985	1 383
Różnice kursowe	72	199	617	173	64	112	1 237
Inne	-	-	13	669	-	-	682
Zmniejszenia	(2 428)	(4 555)	(18 152)	(2 745)	(429)	(26 630)	(54 939)
Sprzedaż	(1 328)	(2 826)	(13 497)	(2 685)	(14)	(101)	(20 451)
Likwidacja	-	(795)	(2 402)	(60)	(380)	-	(3 637)
Reklasyfikacje	-	-	(333)	-	-	(1 050)	(1 383)
Różnice kursowe	(267)	(934)	(229)	-	(35)	(87)	(1 552)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(25 334)	(25 334)
Wyłączenie spółki z konsolidacji	(833)	-	(4)	-	-	-	(837)
Inne	-	-	(1 687)	-	-	(58)	(1 745)
Wartość brutto na koniec okresu	17 744	154 569	295 038	13 082	19 773	15 986	516 192
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	2 911	53 626	155 286	11 689	15 707	-	239 219
Odpis amortyzacyjny za okres	83	4 162	18 479	1 324	1 182	-	25 230
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	479	479
Włączenie spółki zależnej do konsolidacji	-	-	17	-	-	-	17
Sprzedaż	-	(704)	(3 270)	(1 807)	(11)	-	(5 792)
Likwidacja	-	(729)	(2 332)	(57)	(380)	-	(3 498)
Wyłączenie spółki z konsolidacji	(830)	-	(5)	-	-	-	(835)
Reklasyfikacja	-	127	(254)	127	-	-	-
Różnice kursowe	30	(73)	238	101	49	-	345
Inne	-	-	(52)	-	35	-	(17)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 194	56 409	168 107	11 377	16 582	479	255 148
Wartość netto							
na 1 stycznia 2016 r.	17 126	99 201	107 651	2 556	3 032	7 216	236 782
na 31 grudnia 2016 r.	15 550	98 160	126 931	1 705	3 191	15 507	261 044

30.06.2016	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	20 037	152 827	262 937	14 245	18 739	7 216	476 001
Zwiększenia	60	163	23 126	1 053	633	27 177	52 212
Zakup	-	-	588	208	159	25 441	26 396
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	19	9 366	8	432	-	9 825
Przyjęte na podst. um. leasingu finansowego	-	-	12 756	57	-	1 682	14 495
Włączenie spółki zależnej do konsolidacji	-	-	21	-	9	-	30
Reklasyfikacje	-	-	-	333	-	31	364
Różnice kursowe	60	144	395	97	33	23	752
Inne	-	-	-	350	-	-	350
Zmniejszenia	(1 304)	(3 665)	(16 368)	(1 789)	(118)	(9 976)	(33 220)
Sprzedaż	(1 129)	(2 826)	(13 300)	(1 789)	(11)	(16)	(19 071)
Likwidacja	-	(226)	(901)	-	(85)	-	(1 212)
Reklasyfikacje	-	-	(333)	-	-	(31)	(364)
Różnice kursowe	(175)	(613)	(149)	-	(22)	(62)	(1 021)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(9 825)	(9 825)
Inne	-	-	(1 685)	-	-	(42)	(1 727)
Wartość brutto na koniec okresu	18 793	149 325	269 695	13 509	19 254	24 417	494 993
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	2 911	53 626	155 286	11 689	15 707	-	239 219
Odpis amortyzacyjny za okres	42	2 087	8 792	692	573	-	12 186
Włączenie spółki zależnej do konsolidacji	-	-	17	-	-	-	17
Sprzedaż	-	(704)	(3 013)	(1 203)	(11)	-	(4 931)
Likwidacja	-	(162)	(885)	-	(85)	-	(1 132)
Reklasyfikacja	-	127	(254)	127	-	-	-
Różnice kursowe	31	(37)	209	60	21	-	284
Inne	-	-	(2)	-	-	-	(2)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 984	54 937	160 150	11 365	16 205	-	245 641
Wartość netto							
na 1 stycznia 2016 r.	17 126	99 201	107 651	2 556	3 032	7 216	236 782
na 30 czerwca 2016 r.	15 810	94 388	109 545	2 144	3 049	24 417	249 352

Otrzymana w I półroczu 2017 roku kwota odszkodowań uzyskanych od stron trzecich z tytułu utraty wartości lub utracenia pozycji rzeczowych aktywów trwałych wyniosła 582 tys. zł (I półroczu 2016 roku: 187 tys. zł) i została ujęta w pozostałych przychodach operacyjnych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

W I półroczu 2017 roku nie zostały zawarte znaczące umowy inwestycyjne.

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 30.06.2017 r. obciążone były z tytułu zaciągniętych kredytów: hipoteka do kwoty 177 000 tys. zł na nieruchomościach oraz hipoteka umowna łączna do kwoty 60 000 tys. zł na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości.

W I półroczu 2017 r. nie dokonano odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Wartość amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych w I półroczu 2017 roku wyniosła 13 275 tys. zł, z czego:

- ✓ 13 193 tys. zł uwzględniono w rachunku zysków i strat, w tym 12 761 tys. zł odniesiono w koszty działalności podstawowej, natomiast 432 tys. zł zakwalifikowano do pozostałych kosztów operacyjnych,
- ✓ 82 tys. zł zostało aktywowane i zwiększyło wartość rzeczowych aktywów trwałych.

NOTA NR 4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Na dzień 30.06.2017 r. Grupa RAWLPLUG posiadała nieruchomości inwestycyjne w RAWLPLUG S.A. o wartości 3 401 tys. zł.

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Stan na początek okresu	3 401	3 217	3 217
Zwiększenia	-	184	184
Zakup	-	184	184
Stan na koniec okresu	3 401	3 401	3 401

Grupa RAWLPLUG nie uzyskała w I półroczu 2017 r. przychodów z czynszów z tytułu najmu.

Koszty finansowania zewnętrznego nie zwiększały wartości nieruchomości inwestycyjnych.

NOTA NR 5. INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE

Udziały niedające kontroli

Spółka	31.12.2016	Udział w wyniku finansowym netto	Wypłata dywidendy	Różnice kursowe z wyceny jed. zagranicznych	30.06.2017
Koelner Centrum Sp. z o.o.	1 141	77	(117)	-	1 101
Koelner Hungaria Kft	30 153	2 590	-	(1 062)	31 681
RAZEM	31 294	2 667	(117)	(1 062)	32 782

W przedstawionych spółkach zależnych występują udziały niedające kontroli istotne dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy RAWLPLUG. Poniższa tabela zawiera podstawowe informacje finansowe o tych podmiotach:

	Koelner Centrum Sp. z o.o.		Koelner Hungaria Kft	
	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2017	31.12.2016
Udziały niedające kontroli (% głosów)	49%	49%	49%	49%
Udziały niedające kontroli (% udziałów własnościowych)	49%	49%	49%	49%
Aktywa trwałe	276	292	24 615	14 293
Aktywa obrotowe	3 663	2 975	45 150	50 852
AKTYWA RAZEM	3 939	3 267	69 765	65 145
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	1 690	937	5 111	3 610
ZOBOWIĄZANIA RAZEM	1 690	937	5 111	3 610
Kapitał własny przypadający:	2 249	2 330	64 654	61 535
akcjonariuszom podmiotu dominującego	1 148	1 189	32 973	31 382
podmiotom niekontrolującym	1 101	1 141	31 681	30 153

	Koelner Centrum Sp. z o.o.		Koelner Hungaria Kft.	
	1.01 - 30.06.2017	1.01 - 30.06.2016	1.01 - 30.06.2017	1.01 - 30.06.2016
Przychody ze sprzedaży	5 296	5 570	33 380	32 022
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	80	72	2 696	2 820
Zysk (strata) netto	157	141	5 286	5 529
Pozostałe całkowite dochody przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	80	72	1 591	3 543
Pozostałe całkowite dochody przypadające podmiotom niekontrolującym	77	69	1 528	3 404
Pozostałe całkowite dochody	157	141	3 119	6 948
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	80	72	1 591	3 543
Całkowite dochody przypadające podmiotom niekontrolującym	77	69	1 528	3 404
Całkowite dochody	157	141	3 119	6 948

NOTA NR 6. INSTRUMENTY POCHODNE

W I półroczu 2017 r. Grupa zrealizowała jeden kontrakt terminowy forward (zawarty w dniu 13.10.2016 r. z Raiffeisen Bank Polska S.A. o terminie zapadalności 12.01.2017 r.) na kwotę 500 tys. EUR/USD. W wyniku rozliczenia tej transakcji Grupa poniosła w I półroczu 2017 r. stratę w kwocie 38 tys. zł, która została wykazana w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat. Wartość ta wynika z odwrócenia wyceny tego kontraktu terminowego z 2016 roku w kwocie 127 tys. zł w koszty finansowe oraz zrealizowania zysku na tym kontrakcie w kwocie 89 tys. zł. Na dzień 30.06.2017 r Grupa RAWLPLUG nie posiadała kontraktów terminowych.

NOTA NR 7. UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

Wspólne przedsięwzięcia i wspólne działania nie występują.

NOTA NR 8. AKTYWA FINANSOWE

Długoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Wartość brutto na początek okresu	54 935	47 400	47 400
Udziały i akcje	19 427	20 009	20 009
Udzielone pożyczki	35 508	27 391	27 391
Zwiększenia	10 090	28 081	10 481
Udziały i akcje	4 220	6 913	5 156
- zakup udziałów i akcji	4 220	-	-
- wyłączenie spółki z konsolidacji	-	1 758	-
- różnice kursowe	-	88	89
- inne	-	5 067	5 067
Udzielone pożyczki	5 870	21 168	5 325
- udzielenie pożyczek	5 292	20 227	4 838
- różnice kursowe	-	75	54
- inne	578	866	433
Zmniejszenia	(3 507)	(20 546)	(8 762)
Udziały i akcje	(2 667)	(7 495)	(5 516)
- spisanie/umorzenie	(2 559)	(1 979)	-
- różnice kursowe	(108)	-	-
- objęcie spółki konsolidacją	-	(449)	(449)
- inne	-	(5 067)	(5 067)

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Udzielone pożyczki	(840)	(13 051)	(3 246)
- spłata pożyczek	(231)	(11 902)	(3 000)
- reklasyfikacje	-	(1 147)	(245)
- różnice kursowe	(129)	(1)	-
- inne	(480)	(1)	(1)
Wartość brutto na koniec okresu	61 518	54 935	49 119
Udziały i akcje	20 980	19 427	19 649
Udzielone pożyczki	40 538	35 508	29 470

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Odpis aktualizujący wartość długoterminowych aktywów finansowych na początek okresu	3 083	2 780	2 780
Zwiększenia	811	1 389	-
Utworzenie	811	514	-
Wyłączenie spółki z konsolidacji	-	865	-
Różnice kursowe	-	10	-
Zmniejszenia	(2 992)	(1 086)	-
Wykorzystanie	(2 966)	(1 086)	-
Różnice kursowe	(26)	-	-
Odpis aktualizujący wartość długoterminowych aktywów finansowych na koniec okresu	902	3 083	2 780

Wartość netto

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Stan na początek okresu - Razem	51 852	44 620	44 620
Stan na początek okresu - Udziały netto	16 764	17 229	17 229
Stan na początek okresu - Pożyczki netto	35 088	27 391	27 391
Stan na koniec okresu- Razem	60 616	51 852	46 339
Stan na koniec okresu - Udziały netto	20 782	16 764	16 869
Stan na koniec okresu - Pożyczki netto	39 834	35 088	29 470
w tym pożyczki netto udzielone jednostce dominującej	28 415	22 727	26 934
w tym pożyczki netto udzielone jednostkom zależnym	11 172	12 117	2 346
w tym pożyczki netto udzielone podmiotom spoza Grupy	247	244	190

Krótkoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Stan na początek okresu	3 419	2 672	2 672
Udzielone pożyczki	3 419	2 672	2 672
Zwiększenia	10	1 243	314
Udzielone pożyczki	10	1 243	314
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	-	1 147	245
Różnice kursowe	-	91	62
Inne zwiększenia	10	5	7
Zmniejszenia	(881)	(496)	(298)
Udzielone pożyczki	(881)	(496)	(298)
Sprzedaż / spłata	-	(480)	(280)
Spisanie/umorzenie	(768)	-	-
Różnice kursowe	(113)	-	-
Inne zmniejszenia	-	(16)	(18)
Stan na koniec okresu	2 548	3 419	2 688
Udzielone pożyczki	2 548	3 419	2 688

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Odpis aktualizujący krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu	768	948	948
Udzielone pożyczki	768	948	948
Zmniejszenia	768	180	180
Udzielone pożyczki	768	180	180
Wykorzystanie	768	-	-
Odwrocenie	-	180	180
Odpis aktualizujący krótkoterminowe aktywa finansowe na koniec okresu	-	768	768
Udzielone pożyczki	-	768	768

Wartość netto - Udzielone pożyczki

Stan na początek okresu	2 651	1 724	1 724
Stan na koniec okresu	2 548	2 651	1 920
w tym pożyczki netto udzielone jednostkom zależnym	2 499	2 602	1 671
w tym pożyczki netto udzielone pozostałym jednostkom powiązanym	49	49	249

Na dzień 30.06.2017 r. na aktywa finansowe w Grupie RAWLPLUG składały się głównie pożyczki oraz udziały w spółkach powiązanych.

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

Pożyczki wyceniane są według kwoty wymaganej zapłaty wraz z odsetkami, jeżeli różnica do wyceny wg kosztu zamortyzowanego nie jest istotna.

Wartość bilansowa aktywów finansowych nie odbiega od ich wartości godziwej.

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

Na dzień 30.06.2017 r. Grupa Kapitałowa nie posiadała aktywów finansowych, których przeniesienia nie kwalifikują się do wyłączenia z bilansu.

NOTA NR 9. ZAPASY

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Materiały	28 427	26 759	28 869
Półprodukty i produkcja w toku	7 368	5 953	6 233
Produkty gotowe	94 025	106 170	93 880
Towary	93 882	86 968	90 563
Zaliczki na dostawy	1 937	1 754	3 275
	225 639	227 604	222 820
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(15 442)	(15 480)	(14 702)
Zapasy, wartość brutto	241 081	243 084	237 522

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Stan na początek okresu	15 480	13 811	13 811
Odpisy utworzone	991	2 958	1 058
Odpisy rozwiązane	(753)	(1 405)	(521)
Odpisy wykorzystane	-	(451)	-
Różnice kursowe	(276)	567	354
Stan na koniec okresu	15 442	15 480	14 702

Zapasy na dzień 30.06.2017 r., z tytułu zaciągniętych kredytów, obciążone były w następujący sposób:

- ✓ Zastaw na zapasach – 72 500 (RAWLPLUG S.A.),
- ✓ Zastaw na zapasach – 33 000 (Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.).

W I półroczu 2017 roku rozwiązano odpisy aktualizujące wartość zapasów w Grupie RAWLPLUG na kwotę 753 tys. zł. Rozwiązanie odpisów było głównie wynikiem sprzedaży zapasów objętych odpisem, w tym:

- ✓ RAWLPLUG S.A. - 341,
- ✓ Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. - 272,
- ✓ FPiN Wapienica Sp. z o.o. - 111,
- ✓ Koelner CZ s.r.o. - 29.

W I półroczu 2017 roku w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych utworzono odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 991 tys. zł, w tym:

- ✓ RAWLPLUG S.A. - 644,
- ✓ Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. - 143,
- ✓ FPiN Wapienica Sp. z o.o. - 106,
- ✓ Rawlplug Ireland Ltd - 68,
- ✓ Koelner Vilnius UAB - 17,
- ✓ Koelner Polska Sp. z o.o. - 13.

NOTA NR 10. UMOWY O BUDOWĘ

Nie dotyczy.

NOTA NR 11. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Kaucje z tytułu wynajmu lokali	996	886	792
Inne należności	156	166	182
Rozliczenia międzyokresowe	1 855	1 418	1 141
	3 007	2 470	2 115

Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Należności z tytułu dostaw i usług	154 584	120 092	166 545
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i podobne	5 477	4 054	4 122
Rozliczenia międzyokresowe	6 351	3 908	5 967
Pozostałe należności	1 836	1 077	5 389
	168 248	129 131	182 023
Odpisy aktualizujące wartość należności	(14 417)	(21 549)	(22 729)
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe brutto	182 665	150 680	204 752

Odpisy aktualizujące wartości należności krótkoterminowych

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Stan na początek okresu	21 549	21 960	21 960
Odpisy utworzone	3 462	5 529	1 511
Odpisy rozwiązane	(1 203)	(5 420)	(1 011)
Odpisy wykorzystane	(8 234)	(1 301)	(205)
Inne zmiany	(1 157)	781	474
Stan na koniec okresu	14 417	21 549	22 729

Grupa Kapitałowa dokonała oceny należności ze względu na utratę ich wartości zgodnie ze stosowaną polityką rachunkowości.

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 12. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	28 029	32 332	19 966
Depozyty bankowe	502	1 350	4 256
Inne	105	-	-
	28 636	33 682	24 222

NOTA NR 13. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Akcjonariat Jednostki Dominującej RAWLPLUG S.A. na 30.06.2017 r. przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	Udział % w liczbie głosów na WZA
Amicus Polinae Sp. z o.o.	16 902 750	51,91	16 902 750	51,91
PKO BP Bankowy PTE S.A.	2 933 639	9,01	2 933 639	9,01
Nationale Nederlanden PTE S.A.	2 842 138	8,73	2 842 138	8,73
Radosław Koelner	2 744 750	8,43	2 744 750	8,43
Quercus TFI S.A.	1 705 831	5,24	1 705 831	5,24
Pozostali	5 430 892	16,68	5 430 892	16,68
RAZEM	32 560 000	100,00	32 560 000	100,00

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

Kapitał zakładowy

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

NOTA NR 14. POZOSTAŁE KAPITAŁY

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

W dniu 9.06.2017 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie RAWLPLUG S.A. postanowiło, aby z zysku netto Spółki za rok 2016 w kwocie 2 264 tys. zł oraz z kapitału zapasowego Spółki w kwocie 8 481 tys. zł wypłacić dywidendę w kwocie 10 745 tys. zł dla akcjonariuszy Spółki.

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Kapitał zapasowy pozostały	158 441	142 233	142 233
Pozostałe kapitały rezerwowe	21 700	22 040	22 028
Różnice kursowe z konsolidacji	18 239	26 579	27 077
	198 380	190 852	191 338

NOTA NR 15. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	(7 037)	(12 123)	(12 111)
Wynik netto bieżącego okresu	17 624	32 052	21 921
	10 587	19 929	9 810

NOTA NR 16. AKCJE WŁASNE

Nie dotyczy.

NOTA NR 17. REZERWY

Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały oszacowane z zastosowaniem historycznego współczynnika rotacji oraz tabel śmiertelności (uśrednionych dla kobiet i mężczyzn). Świadczenia zostały zdyskontowane z uwzględnieniem przewidywanego wzrostu wynagrodzeń i wazone udziałem okresu przepracowanego w okresie pracy wymaganym dla otrzymania świadczenia.

Rezerwy na świadczenia pracownicze

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Stan na początek okresu	2 089	1 530	1 530
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	367	409	409
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 006	664	664
Inne	716	457	457
Utworzenie	78	567	107
Rezerwa na odprawy emerytalne	-	344	-
Inne	78	223	107
Wykorzystanie	-	(3)	(3)
Inne	-	(3)	(3)
Rozwiązanie	-	(53)	-
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	(42)	-
Rezerwa na odprawy emerytalne	-	(2)	-
Inne	-	(9)	-
Zmiana z tytułu różnic kursowych	(82)	48	12
Inne	(82)	48	12
Stan na koniec okresu	2 086	2 089	1 646
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	367	367	409
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 006	1 006	664
Inne	713	716	572
Część długoterminowa	1 954	1 957	1 455
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	323	323	310
Rezerwa na odprawy emerytalne	946	946	609
Inne	685	688	536
Część krótkoterminowa	132	132	191
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	44	44	99
Rezerwa na odprawy emerytalne	60	60	55
Inne	28	28	37

W okresie 6 miesięcy 2017 roku Grupa nie była stroną istotnych postępowań sądowych, na które nie utworzono by rezerwy.

Pozostałe rezerwy

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Stan na początek okresu	1 988	1 602	1 602
Rezerwa na zobowiązania	250	129	129
Rezerwa na premie	1 646	1 357	1 357
Pozostałe	92	116	116
Utworzenie	1 651	2 368	1 671
Rezerwa na zobowiązania	189	121	111
Rezerwa na premie	1 442	2 210	1 545
Pozostałe	20	37	15
Wykorzystanie	(553)	(802)	(312)
Rezerwa na premie	(553)	(802)	(312)
Rozwiązanie	(1 097)	(1 147)	(1 091)
Rezerwa na premie	(1 050)	(1 110)	(1 060)
Pozostałe	(47)	(37)	(31)
Zmiana z tytułu różnic kursowych	(6)	6	6
Rezerwa na premie	(3)	4	3
Pozostałe	(3)	2	3
Reklasyfikacja	-	(39)	(13)
Rezerwa na premie	-	(13)	(13)
Pozostałe	-	(26)	-
Stan na koniec okresu	1 983	1 988	1 863
Rezerwa na zobowiązania	439	250	240
Rezerwa na premie	1 482	1 646	1 520
Pozostałe	62	92	103
Część długoterminowa	339	150	140
Rezerwa na zobowiązania	339	150	140
Część krótkoterminowa	1 644	1 838	1 723
Rezerwa na zobowiązania	100	100	100
Rezerwa na premie	1 482	1 646	1 520
Pozostałe	62	92	103

NOTA NR 18. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Długoterminowe	1 372	1 475	1 904
Przychody przyszłych okresów	1 372	1 475	1 904
- dotacje	1 335	1 434	1 858
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	37	41	46
Krótkoterminowe	17 703	20 403	19 164
Przychody przyszłych okresów	1 051	1 212	1 358
- dotacje	343	494	522
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	10	10	10
- pozostałe	698	708	826
Bierne rozliczenia międzyokresowe	16 652	19 191	17 806
- rezerwa na zobowiązania z tytułu przyszłych dostaw	2 793	1 658	2 941
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	3 173	2 896	2 390
- rezerwa na bonusy	9 757	14 351	11 970
- pozostałe	930	286	505

NOTA NR 19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	109 311	101 575	101 876
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i podobne	15 007	10 272	14 334
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 489	4 251	4 029
Zobowiązania z tytułu dywidendy	10 745	-	10 745
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	11 041	11 649	11 949
Pozostałe	5 298	1 302	2 529
	155 891	129 049	145 462

Zobowiązania długoterminowe	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Pozostałe	9	9	35
	9	9	35

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

NOTA NR 20. KREDYTY I POŻYCZKI

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Długoterminowe kredyty bankowe	112 388	119 272	95 019
Długoterminowe pożyczki	8	66	115
Długoterminowe kredyty i pożyczki	112 396	119 338	95 134
Krótkoterminowe kredyty bankowe	137 404	121 252	133 577
Krótkoterminowe pożyczki	1 346	1 497	11 528
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	138 750	122 749	145 105

Terminy spłaty	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
powyżej 1 roku do 3 lat	108 063	113 005	95 134
powyżej 3 lat do 5 lat	4 333	6 333	-
	112 396	119 338	95 134

Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Kredytobiorca / Pożyczkobiorca	Kredytodawca / Pożyczkodawca	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Termin spłaty
			tys. zł	tys. waluta	tys. zł	tys. waluta	
RAWLPLUG S.A.	ING Bank Śląski S.A.	Katowice	60 000	-	60 000	-	23.02.2019
RAWLPLUG S.A.	PKO Bank Polski S.A.	Warszawa	20 000	-	12 333	-	13.07.2021
RAWLPLUG S.A.	Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	Warszawa	40 000	-	40 055	-	3.04.2019
Rawlplug Middle-East FZE	Al Hilal Bank	Dubaj, Zjd. Emiraty Arabskie	391	391 AED	8	8 AED	13.07.2018
RAZEM					112 396		

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Kredytobiorca / Pożyczkobiorca	Kredytodawca / Pożyczkodawca	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty*		Termin spłaty
			tys. zł	tys. waluta	tys. zł	tys. waluta	
RAWLPLUG S.A.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	10 000	-	338	-	bezterminowo
RAWLPLUG S.A.	Raiffeisen Bank Polska S.A.	Warszawa	84 000	-	64 683	-	31.01.2018
Koelner Polska Sp. z o.o.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	57 000	-	38 510	-	bezterminowo
Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	25 000	-	23 163	-	bezterminowo
Rawlplug Ltd	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	14 000	-	5 550	-	bezterminowo
RAWLPLUG S.A.	PKO Bank Polski S.A.	Warszawa	20 000	-	4 000	-	13.07.2021
Rawlplug Ireland Ltd	PRI Pension Trustees Ltd	Dublin, Irlandia	811	192 EUR	283	67 EUR	bezterminowo
Rawlplug Ireland Ltd	Rawlplug Ireland (Export) Ltd	Dublin, Irlandia	968	229 EUR	964	228 EUR	bezterminowo
Koelner Centrum Sp. z o.o.	"PA-CO-BANK" Bank Spółdzielczy	Pabianice	150	-	101	-	bezterminowo
FPiN Wapienica Sp. z o.o.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	2 500	-	1 059	-	bezterminowo
Rawlplug Middle-East FZE	Al Hilal Bank	Dubaj, Zjd. Emiraty Arabskie	395	391 AED	99	98 AED	13.07.2018
RAZEM					138 750		

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

W okresie 6 miesięcy 2017 roku Grupa RAWLPLUG nie naruszyła żadnych postanowień umów kredytów i pożyczek, wszystkie kowenanty były spełnione.

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30.06.2017 r. wynosiła 251 146 tys. zł.

Na dzień 30.06.2017 r. Grupa Kapitałowa nie posiadała nieuregulowanych spłat rat kapitałowych, ani odsetkowych z tytułu zaciągniętych kredytów.

Informacje o wartości aktywów stanowiących zabezpieczenie kredytów przez Grupę RAWLPLUG znajdują się w Notach nr 3 i 9.

Większość kredytów oprocentowana jest na bazie zmiennych stóp procentowych w oparciu o referencyjną stopę WIBOR 1M, która według stanu na dzień 30.06.2016 r. kształtowała się na poziomie 1,66% (30.06.2016 r.: 1,66%, 31.12.2016 r.: 1,66%) oraz WIBOR 6M, która według stanu na dzień 30.06.2017 r. kształtowała się na poziomie 1,81% (30.06.2016 r.: 1,79%, 31.12.2016 r.: 1,81%).

NOTA NR 21. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Część długoterminowa	9 724	9 216	10 755
Leasing finansowy	9 724	9 216	10 755
Część krótkoterminowa	21 915	11 935	27 831
Leasing finansowy	9 424	11 780	13 706
Inne	238	126	213
Faktoring	12 253	29	13 912

NOTA NR 22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO I FINANSOWEGO

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego

	opłaty minimalne		
	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
W okresie 1 roku	1 613	1 791	647
W okresie od 1 do 5 lat	2 184	2 050	1 645
	3 797	3 841	2 292

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	30.06.2017		31.12.2016		30.06.2016	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	9 737	9 424	12 158	11 780	13 793	13 706
W okresie od 1 do 5 lat	9 891	9 724	9 453	9 216	10 806	10 755
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	19 628	X	21 611	X	24 599	X
Koszty finansowe (-)	(480)	X	(615)	X	(138)	X
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	19 148	19 148	20 996	20 996	24 461	24 461

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

NOTA NR 23. LEASING

Wartość przedmiotów leasingu operacyjnego ustalana jest przez leasingodawcę według udokumentowanych kosztów nabycia. Okresowe opłaty leasingowe mogą być zmienione w poniższych przypadkach:

- ✓ poniesienia przez leasingodawcę kosztów związanych z podatkami, opłatami i innymi ciężarami publicznoprawnymi związanymi z własnością lub posiadaniem przedmiotu leasingu,
- ✓ zmiany stopy procentowej WIBOR lub LIBOR/EURIBOR odpowiednio dla waluty umowy leasingu,
- ✓ odmowy wypłaty odszkodowania przez zakład ubezpieczeń,
- ✓ zmiany ceny przedmiotu leasingu w okresie między zawarciem umowy a jego przekazaniem do użytkowania,
- ✓ zmiany stawki podatku VAT.

Po zakończeniu umowy leasingobiorca ma prawo do nabycia przedmiotu leasingu za wartość końcową powiększoną o podatek VAT.

Przedłużenie umowy leasingu nastąpi na warunkach uwzględniających aktualny stan prawny i stan rynku finansowego. Podstawą do wyliczenia nowych opłat leasingowych i wartości końcowej będzie dotychczasowa wartość końcowa.

Wartość przedmiotów leasingu finansowego ustalana jest przez leasingodawcę według udokumentowanych kosztów nabycia. Odsetki z tytułu umów leasingowych mogą ulec zmianie w związku ze zmianą stopy procentowej WIBOR lub LIBOR/EURIBOR odpowiednio dla waluty umowy leasingu.

Grupa RAWLPLUG na dzień 30.06.2017 r. posiadała zawarte umowy leasingu zwrotnego, które miały charakter leasingu finansowego.

Wartość netto przedmiotów użytkowanych na podstawie umowy leasingu operacyjnego oraz wartość poniesionych kosztów najmu, dzierżawy lub innej umowy

	1.01.2017-30.06.2017
Budynki	836
Urządzenia techniczne i maszyny	9
Środki transportu	8 933
Inne	43
	9 822

Wartość netto przedmiotów leasingu finansowego

	1.01.2017-30.06.2017
Urządzenia techniczne i maszyny	74 584
Środki transportu	740
	75 324

NOTA NR 24. PODATEK DOCHODOWY

Należności / Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	336	371	237
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	747	565	952

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Stan brutto na początek okresu	65 653	65 415	65 415
Rzeczowe aktywa trwałe	340	447	447
Wartości niematerialne	34 386	36 939	36 939
Aktywa finansowe	744	794	794
Zapasy	3 195	3 184	3 184
Należności krótkoterminowe	3 940	2 000	2 000
Rezerwy na świadczenia pracownicze	736	694	694
Pozostałe rezerwy	1	1	1
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	18 876	17 834	17 834
Różnice kursowe	1 170	580	580
Zobowiązania	1 656	2 119	2 119
Pozostałe	610	823	823
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych i straty podatkowej	(1 991)	1 041	(520)
Rzeczowe aktywa trwałe	(139)	(110)	(4)
Wartości niematerialne	(1 277)	(2 553)	(1 277)
Aktywa finansowe	-	(50)	-
Zapasy	(295)	11	321
Należności krótkoterminowe	(1 763)	1 939	113
Rezerwy na świadczenia pracownicze	132	42	33
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	2 172	1 848	505
Różnice kursowe	(731)	590	276
Zobowiązania	(218)	(463)	(186)
Pozostałe	128	(213)	(301)
Różnice kursowe	(441)	(802)	(522)
Rzeczowe aktywa trwałe	(3)	3	3
Zapasy	(1)	-	-
Należności krótkoterminowe	(3)	1	-
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	(434)	(806)	(525)

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Stan brutto na koniec okresu	63 222	65 653	64 373
Rzeczowe aktywa trwałe	198	340	446
Wartości niematerialne	33 109	34 386	35 662
Aktywa finansowe	744	744	794
Zapasy	2 899	3 195	3 505
Należności krótkoterminowe	2 174	3 940	2 113
Rezerwy na świadczenia pracownicze	868	736	727
Pozostałe rezerwy	1	1	1
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	20 614	18 876	17 814
Różnice kursowe	439	1 170	856
Zobowiązania	1 438	1 656	1 933
Pozostałe	738	610	522
Odpis aktualizujący wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	-	-	-
Odpis aktualizujący wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto			
Stan na początek okresu	65 653	65 415	65 415
Stan na koniec okresu	63 222	65 653	64 373

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Stan na początek okresu	12 325	11 528	11 528
Rzeczowe aktywa trwałe	9 269	9 062	9 062
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	649	688	688
Aktywa finansowe	918	705	705
Należności krótkoterminowe	246	232	232
Różnice kursowe	1 185	785	785
Zobowiązania	58	56	56
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	(500)	797	1 173
Rzeczowe aktywa trwałe	(317)	207	555
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	(21)	(39)	-
Aktywa finansowe	71	213	134
Należności krótkoterminowe	10	14	8
Pozostałe rezerwy	29	-	27
Różnice kursowe	(292)	400	425
Zobowiązania	13	2	25
Pozostałe	7	-	-
Stan na koniec okresu	11 825	12 325	12 702
Rzeczowe aktywa trwałe	8 952	9 269	9 617
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	628	649	688
Aktywa finansowe	989	918	839
Należności krótkoterminowe	256	246	240
Pozostałe rezerwy	29	-	27
Różnice kursowe	893	1 185	1 210
Zobowiązania	71	58	81
Pozostałe	7	-	-

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

Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat

	01-06.2017	01-06.2016
Podatek bieżący	2 594	2 706
Bieżące obciążenie podatkowe	2 594	2 705
Korekty ujęte w sprawozdaniu danego okresu, dotyczące podatku bieżącego za poprzednie okresy	-	1
Podatek odroczony	1 491	1 693
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	998	1 281
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu straty podatkowej i ulgi podatkowej	493	419
Inne	-	(7)
Razem podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	4 085	4 399

Roczne stawki podatkowe obowiązujące w 2017 roku w spółkach Grupy RAWLPLUG objętych konsolidacją przedstawiono w poniższej tabeli:

Kraj opodatkowania	Stawka podatkowa %
Rawlplug Middle East FZE	0
Rawlplug Building and Construction Material Trading L.L.C.	0
Koelner Hungária Kft	19
Farmlord Trading Ltd	10
Rawlplug Ireland Ltd	12,5
Koelner Vilnius UAB	15
RAWLPLUG S.A.	19
Koelner - Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	19
FPiN Wapienica Sp. z o.o.	19
Koelner Centrum Sp. z o.o.	19
Koelner Polska Sp. z o.o.	19
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	19
Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	19
Koelner CZ s.r.o.	19
Koelner Ltd	20
Rawlplug Ltd	20
Koelner Slovakia s.r.o.	22
Rawl Scandinavia AB	22
Koelner Deutschland GmbH	31
Stahl GmbH	31
Rawl France SAS	33,3

NOTA NR 25. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

	01-06.2017	01-06.2016
Przychody netto ze sprzedaży produktów	222 073	219 928
Przychody netto ze sprzedaży usług	1 631	1 517
Przychody netto ze sprzedaży towarów	143 965	142 763
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	2 491	2 785
	370 160	366 993
kraj	130 227	133 994
eksport	239 933	232 999
	370 160	366 993

NOTA NR 26. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU ORAZ KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Koszty według rodzaju

	01-06.2017	01-06.2016
Amortyzacja	13 332	12 547
Zużycie materiałów i energii	95 969	95 101
Koszty świadczeń pracowniczych	59 434	56 616
Podróże służbowe	1 420	1 372
Transport	14 086	14 194
Reprezentacja i reklama	4 913	2 980
Podatki i opłaty oraz ubezpieczenia majątkowe	3 900	3 730
Usługi obce	35 327	30 964
Pozostałe koszty	2 645	2 637
Razem koszty według rodzaju	231 026	220 141

Koszty świadczeń pracowniczych

	01-06.2017	01-06.2016
Wynagrodzenia	47 164	44 795
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 270	11 821
	59 434	56 616

NOTA NR 27. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne

	01-06.2017	01-06.2016
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	78	662
Dotacje	394	427
Odwrocenie odpisu aktualizującego należności	1 203	1 011
Odwrocenie odpisu aktualizującego zapasy	753	521
Odwrocenie odpisu aktualizującego niefinansowe aktywa trwałe	305	-
Odwrocenie rezerw	4	161
Nadwyżki inwentaryzacyjne	129	109
Przychody z tytułu najmów/czynszów	423	556
Zwrot kosztów postępowań sądowych/otrzymane kary i odszkodowania	684	380
Pozostałe	2 667	1 159
	6 640	4 986

Pozostałe koszty operacyjne

	01-06.2017	01-06.2016
Odpisy aktualizujące należności	3 456	1 426
Odpisy aktualizujące zapasy	991	1 058
Darowizny	416	460
Utworzenie rezerw	385	707
Niedobory inwentaryzacyjne	218	246
Koszty złomowania	336	1 035
Kary i odszkodowania	207	112
Pozostałe	2 283	858
	8 292	5 902

NOTA NR 28. RZYZCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe

	01-06.2017	01-06.2016
Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	606	460
Odwrocenie odpisu aktualizującego aktywa finansowe	-	180
Zyski z tytułu różnic kursowych	1 953	-
Pozostałe odsetki	68	88
Wycena instrumentów pochodnych	-	191
Pozostałe	33	38
	2 660	957

Koszty finansowe

	01-06.2017	01-06.2016
Odsetki od kredytów, pożyczek i leasingów	3 584	3 551
Pozostałe odsetki	276	350
Prowizje	647	742
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	811	-
Straty z tytułu różnic kursowych	-	1 263
Wycena instrumentów pochodnych	38	-
Poręczenia i gwarancje	234	227
Odpisy aktualizujące odsetki od należności	6	12
Pozostałe	420	583
	6 016	6 728

NOTA NR 29. WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

Nie dotyczy.

NOTA NR 30. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

	01-06.2017	01-06.2016
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	17 624	21 921
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	32 560 000	32 560 000
Zysk przypadający na jedną akcję (w zł)	0,54	0,67

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

Wyliczenie średniej ważonej liczby akcji zwykłych:

I półrocze 2016 r.: (32 560 000 akcji x 365 dni) / 365 dni = 32 560 000 akcji

I półrocze 2017 r.: (32 560 000 akcji x 366 dni) / 366 dni = 32 560 000 akcji

NOTA NR 31. ROZWODNIONY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

NOTA NR 32. EMISJA I WYKUP PAPIERÓW DŁUŻNYCH

Nie dotyczy.

NOTA NR 33. PROGRAMY PŁATNOŚCI AKCJAMI

Nie dotyczy.

NOTA NR 34. DYWIDENDA

W dniu 9.06.2017 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie RAWLPLUG S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy.

Zgodnie z podjętą uchwałą, Zwyczajne Walne Zgromadzenie ustaliło wysokość dywidendy w kwocie 10 744 800,00 zł tj. kwotę 0,33 gr na 1 akcję. Dywidenda zostanie wypłacona z zysku netto za rok obrotowy 2016 w kwocie 2 263 623,38 zł oraz z kapitału zapasowego Spółki w kwocie 8 481 176,62 zł.

Dywidendą objęte zostały wszystkie akcje, tj. 32 560 000 akcji RAWLPLUG S.A.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki ustaliło:

- ✓ dzień dywidendy na 9.08.2017 r.,
- ✓ termin wypłaty dywidendy na 25.08.2017 r.

NOTA NR 35. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

W dniu 30.05.2017 r. na skutek złożenia zgody na połączenie spółek w cypryjskim rejestrze doszło do połączenia spółek Farmlord Trading Ltd oraz Meadowfolk Holdings Ltd (spółki zależne z siedzibami na Cyprze wchodzące w skład Grupy Kapitałowej RAWLPLUG), które nastąpiło w drodze przeniesienia całego majątku spółki Meadowfolk Holdings Ltd na spółkę Farmlord Trading Ltd (szczegóły Planu połączenia zostały opisane w punkcie 2.1.1, a jego treść została zamieszczona na stronie internetowej Spółki <https://www.rawlplug.pl/pl/relacje-inwestorskie/polaczenie-transgraniczne/>).

Zgodnie z zasadami rachunkowości opisanymi w punkcie 2.2.1 Grupa RAWLPLUG nie stosuje regulacji wynikających z MSSF 3, lecz rozlicza połączenia jednostek znajdujących się pod wspólną kontrolą metodą łączenia udziałów. Dlatego też w wyniku tej transakcji nie powstała wartość firmy, a z uwagi na fakt, że obie spółki zależne Farmlord Trading Ltd oraz Meadowfolk Holdings Ltd podlegały pełnej metodzie konsolidacji oraz RAWLPLUG S.A. posiadała 100% udziału w kapitale spółek, zdarzenie to nie miało wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

NOTA NR 36. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

- ✓ należności i rozliczenia międzyokresowe na dzień 30.06.2017 r. z wyłączeniem należności z tytułu udzielonych pożyczek,
- ✓ zobowiązania i przychody przyszłych okresów na dzień 30.06.2017 r. z wyłączeniem zobowiązań z tytułu otrzymanych pożyczek,
- ✓ należności i zobowiązania z tytułu pożyczek na dzień 30.06.2017 r.,
- ✓ przychody za okres 1.01.2017 - 30.06.2017 r. obejmujące przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów, materiałów, wynik na sprzedaży środków trwałych i aktywów finansowych oraz pozostałe

przychody operacyjne oraz przychody finansowe z tytułu otrzymanych dywidend i odsetek od udzielonych pożyczek oraz przychody z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń,

- ✓ zakupy za okres 1.01.2017 - 30.06.2017 r. obejmujące zakup towarów, materiałów i usług oraz zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- ✓ wynik na sprzedaży środków trwałych oraz pozostałe koszty operacyjne w okresie 1.01.2017 - 30.06.2017 r.,
- ✓ koszty finansowe z tytułu odsetek od otrzymanych pożyczek oraz koszty z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń w okresie 1.01.2017 - 30.06.2017 r.

Wszystkie transakcje pomiędzy jednostkami powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych.

	Razem jednostki powiązane	Eliminacje	Razem jednostki powiązane po eliminacjach
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	190 890	(184 669)	6 221
Zakupy ujęte w koszcie wytworzenia i wartości sprzedanych towarów, materiałów i usług	163 559	(159 905)	3 654
Zakupy ujęte w kosztach sprzedaży i kosztach ogólnego zarządu	25 525	(24 751)	774
Zakup/ aport środków trwałych i wartości niematerialnych	6 667	(6 009)	658
Pozostałe przychody operacyjne	2 417	(2 164)	253
Pozostałe koszty operacyjne	78	(78)	-
Przychody finansowe z tytułu dywidend	5 803	(5 803)	-
Przychody finansowe pozostałe	3 847	(3 241)	606
Koszty finansowe	3 478	(3 241)	237
Należności i rozliczenia międzyokresowe z wyjątkiem należności z tytułu pożyczek	124 917	(116 583)	8 335
Należności z tytułu pożyczek	126 789	(84 654)	42 135
Zobowiązania i przychody przyszłych okresów z wyjątkiem zobowiązań z tytułu pożyczek	125 852	(119 664)	6 188
Zobowiązania z tytułu pożyczek	85 547	(84 583)	964

Na dzień 30.06.2017 r. w Grupie RAWLPLUG zawarte były następujące umowy pożyczek z jednostkami powiązаныmi ujęte w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy:

Pożyczki udzielone

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Jednostce dominującej	28 415	22 727	26 934
Jednostkom zależnym	13 671	14 719	4 017
Pozostałym jednostkom powiązаныm	49	49	249
Razem	42 135	37 495	31 200

Pożyczki otrzymane

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Jednostki zależne	964	1 009	1 269
Razem	964	1 009	1 269

Transakcje z jednostkami zależnymi wyłączonymi z konsolidacji

	01-06.2017	01-06.2016
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	6 218	4 617
Zakup usług, towarów i materiałów	4 341	3 094
Pozostałe przychody	460	289
Zakup środków trwałych	658	118
Pozostałe koszty	8	210
Zobowiązania	5 950	1 712
Należności	8 099	15 180
Pożyczki udzielone	13 671	4 017
Pożyczki otrzymane	964	1 269

Dotyczy transakcji z jednostkami: Rawlplug Ireland (Export) Ltd, Koelner-Ukraine LLC, Koelner Trading KLD LLC, Koelner-Inwestycje Budowlane Sp. z o.o.

Transakcje z jednostką dominującą

	01-06.2017	01-06.2016
Pozostałe przychody	395	416
Pozostałe koszty	238	228
Zobowiązania	238	213
Pożyczki udzielone	28 415	26 934

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

Transakcje z kluczowym personelem oraz z jednostkami z nimi powiązanymi

	01-06.2017	01-06.2016
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	3	4
Zakup usług, towarów i materiałów	78	196
Pozostałe przychody	4	7
Zobowiązania	-	25
Należności	236	314
Pożyczki udzielone	49	249

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.

NOTA NR 37. DOTACJE RZĄDOWE

	01-06.2017	01-06.2016
Stan na początek okresu	1 928	2 672
Otrzymane w ciągu roku	144	135
Odniesione na rachunek zysków i strat	(394)	(427)
Stan na koniec okresu	1 678	2 380
Część długoterminowa	1 335	1 858
Część krótkoterminowa	343	522

NOTA NR 38. RYZYKO KURSU WALUTOWEGO

Grupa RAWLPLUG występuje jednocześnie w roli importera i eksportera w związku z czym ryzyko kursu walutowego jest w dużej mierze ograniczone. Pomimo tego, w I półroczu 2017 r. Grupa zrealizowała jeden kontrakt terminowy forward (zawarty w 13.10.2016 r. z Raiffeisen Bank Polska S.A. o terminie zapadalności 12.01.2017 r.) na kwotę 500 tys. EUR/USD. W wyniku rozliczenia tej transakcji Grupa poniosła stratę w kwocie 38 tys. zł, która została wykazana w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat. Wartość ta wynika z odwrócenia wyceny tego

kontraktu terminowego z 2016 roku w kwocie 127 tys. zł w koszty finansowe oraz zrealizowania zysku na tym kontrakcie w kwocie 89 tys. zł. Na dzień 30.06.2017 r Grupa RAWLPLUG nie posiadała kontraktów terminowych.

Poniżej przedstawiono dane o wartości aktywów i pasywów pieniężnych na dzień 30.06.2017 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	47 386	5 979	16 246	1 567	3 367	24 316	30 843	40 673
USD	16 540	223	6 009	670	2 220	32 511	3 238	5 304
GBP	1 114	-	-	-	6	173	-	-
PLN	70	-	-	-	68	2 893	34	148
CZK	-	-	-	-	7	1	-	-
HUF	-	-	-	-	-	-	-	5 140
RUB	-	-	-	-	-	12	-	-
CHF	-	-	-	-	-	5	-	-
RAZEM	65 110	6 202	22 255	2 237	5 668	59 911	34 115	51 265

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości wyniku finansowego w odniesieniu do aktywów oraz zobowiązań finansowych Grupy oraz wahań kursu EUR do PLN, USD do PLN oraz GBP do PLN. Analiza wrażliwości zakłada wzrost kursów o 10% w stosunku do kursu zamknięcia obowiązującego na dzień 30.06.2017 r. (spadek kursów spowoduje wpływ identyczny co do wartości, jednak z przeciwnym znakiem).

	GBP	EUR	USD	Razem
Należności handlowe	111	4 739	1 654	6 504
Pozostałe należności	-	598	22	620
Pożyczki udzielone	-	1 625	601	2 226
Zaliczki na środki trwałe, wart. niematerialne, zapasy	-	157	67	224
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	337	222	559
Aktywa finansowe razem	111	7 456	2 566	10 133
Zobowiązania handlowe	(17)	(2 432)	(3 251)	(5 700)
Pozostałe zobowiązania	-	(3 084)	(324)	(3 408)
Kredyty i pożyczki	-	(4 068)	(530)	(4 598)
Zobowiązania finansowe razem	(17)	(9 584)	(4 105)	(13 706)
Wpływ na wynik brutto przed opodatkowaniem	94	(2 128)	(1 539)	(3 573)

NOTA NR 39. 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.

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

	Podstawa kalkulacji odsetek	Wpływ na wynik brutto (przed opodatkowaniem)
Udzielone pożyczki	42 382	212
Aktywa finansowe razem	42 382	212
Pożyczki otrzymane	1 354	(7)
Kredyty	250 757	(1 254)
Leasing finansowy	10 587	(53)
Zobowiązania finansowe razem	262 698	(1 313)
Razem	305 080	(1 102)

NOTA NR 40. RYZYKO KREDYTOWE

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

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

	30.06.2017	31.12.2016
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	154 584	120 092
Należności w terminie	125 544	83 938
Należności przeterminowane, w tym:	29 040	36 154
a) do 1 miesiąca	16 911	18 715
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	7 234	10 142
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 574	2 746
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	846	4 338
e) powyżej 1 roku	475	213

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

	30.06.2017	31.12.2016
Pożyczki udzielone	42 382	37 739
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	155 203	120 274
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na rachunkach bankowych	28 636	33 682

NOTA NR 41. RYZYKO PŁYNNOŚCI

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

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

	30.06.2017	31.12.2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w tym:	109 311	101 575
Zobowiązania w terminie	83 481	64 980
Zobowiązania przeterminowane, w tym:	25 830	36 595
a) do 1 miesiąca	16 020	19 698
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 835	11 878
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 424	3 971
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 368	867
e) powyżej 1 roku	183	181

Wolne limity kredytowe w rachunkach bieżących zostały przedstawione w Nocie nr 20.

NOTA NR 42. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

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

Grupa RAWLPLUG monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych. Grupa zakłada utrzymanie wskaźnika kapitału do sumy bilansowej na poziomie nie niższym niż 0,4. Ponadto by monitorować wielkość zadłużenia, Grupa oblicza wskaźnik długu netto (tj. zobowiązań z tytułu leasingów, kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych skorygowanych o środki pieniężne) do EBITDA (wynik z działalności operacyjnej skorygowany o amortyzację). Na dzień 30.06.2017 r. wartość wskaźnika wynosiła 3,44.

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

NOTA NR 43. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie dotyczy.

NOTA NR 44. USTALANIE WARTOŚCI GODZIWEJ

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

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

NOTA NR 45. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPIE

Przeciętne zatrudnienie w Grupie RAWLPLUG w I półroczu 2017 r. wyniosło 1 960 osób.

	w osobach
	01-06.2017
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	591
Pracownicy sprzedaży	418
Pracownicy logistyki	345
Pracownicy pozostali	311
Pracownicy pośrednio produkcyjni	295
Razem	1 960

NOTA NR 46. PRZELICZENIE WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH NA EURO

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

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-06.2017	01-06.2016	01-06.2017	01-06.2016
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	370 160	366 993	87 150	83 779
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	27 732	34 870	6 529	7 960
Zysk (strata) brutto	24 376	29 099	5 739	6 643
Zysk (strata) netto	20 291	24 700	4 777	5 639
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	17 624	21 922	4 149	5 004
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	27 567	22 388	6 490	5 111
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(27 428)	(19 525)	(6 458)	(4 457)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 148)	(2 493)	(977)	(569)
Przepływy pieniężne netto, razem	(4 009)	371	(944)	85
Średnia ważona liczba akcji	32 560 000	32 560 000	32 560 000	32 560 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,54	0,67	0,13	0,15
	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2017	31.12.2016
Aktywa razem	895 384	852 450	211 850	192 688
Zobowiązania długoterminowe	137 619	144 470	32 561	32 656
Zobowiązania krótkoterminowe	336 782	286 671	79 683	64 799
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	388 201	390 015	91 849	88 159
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 704	7 360
Liczba akcji na dzień bilansowy	32 560 000	32 560 000	32 560 000	32 560 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	11,92	11,98	2,82	2,71

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

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

Średni kurs w okresie styczeń-czerwiec 2017 r.	4,2474
Kurs na ostatni dzień okresu 30 czerwca 2017 r.	4,2265
Średni kurs w okresie styczeń-czerwiec 2016 r.	4,3805
Kurs na ostatni dzień okresu 30 czerwca 2016 r.	4,4255
Kurs na ostatni dzień okresu 31 grudnia 2016 r.	4,4240

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

NOTA NR 49. BŁĘDY POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie dotyczy.

NOTA NR 50. SEZONOWOŚĆ SPRZEDAŻY

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

3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 CZERWCA 2017 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG POLSKICH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI

3.1. WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-06.2017	01-06.2016	01-06.2017	01-06.2016
I. Przychody netto ze sprzed. produktów, towarów, materiałów i usług	154 902	159 311	36 470	36 368
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(7 533)	2 690	(1 773)	614
III. Zysk (strata) brutto	(5 819)	6 383	(1 370)	1 457
IV. Zysk (strata) netto	(3 741)	6 369	(881)	1 454
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 469	8 416	1 052	1 921
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(10 194)	(8 690)	(2 400)	(1 984)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 073)	(1 538)	(959)	(351)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(9 798)	(1 812)	(2 307)	(414)
IX. Średnia ważona liczba akcji	32 560 000	32 560 000	32 560 000	32 560 000
X. Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,24)	0,15	(0,06)	0,04
	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2017	31.12.2016
XI. Aktywa razem	623 899	598 830	147 616	135 359
XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	370 813	331 258	87 735	74 877
XIII. Zobowiązania długoterminowe	129 632	144 539	30 671	32 672
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	236 992	182 418	56 073	41 234
XV. Kapitał własny	253 086	267 572	59 881	60 482
XVI. Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 704	7 360
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	7,77	8,22	1,84	1,86
XVIII. Zadeklarowana/ wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,33	0,33	0,08	0,08

3.2. BILANS

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
I. Aktywa trwałe	441 983	432 172	424 913
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	2 851	2 325	2 443
2. Rzeczowe aktywa trwałe	72 878	73 846	72 468
3. Należności długoterminowe	389	357	356
3.1. Od pozostałych jednostek	389	357	356
4. Inwestycje długoterminowe	352 486	344 081	339 449
4.1. Nieruchomości	3 528	3 528	3 528
4.2. Długoterminowe aktywa finansowe	348 958	340 553	335 921
a) w jednostkach powiązanych	348 757	340 356	335 921
a) w jednostkach pozostałych	201	197	-
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 379	11 563	10 197
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 584	10 249	9 299
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 795	1 314	898
II. Aktywa obrotowe	181 916	166 658	180 941
1. Zapasy	111 397	107 154	108 768
2. Należności krótkoterminowe	60 693	37 854	65 730
2.1. Od jednostek powiązanych	48 065	26 881	45 174
2.2. Od pozostałych jednostek	12 628	10 973	20 556
3. Inwestycje krótkoterminowe	8 034	20 815	4 818
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 034	20 815	4 818
a) w jednostkach powiązanych	7 792	10 774	3 864
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	242	10 041	954
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 792	835	1 625
AKTYWA RAZEM	623 899	598 830	605 854

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
I. Kapitał własny	253 086	267 572	271 677
1. Kapitał zakładowy	32 560	32 560	32 560
2. Kapitał zapasowy	202 139	210 620	210 620
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	528	528	528
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	21 600	21 600	21 600
5. Zysk (strata) netto	(3 741)	2 264	6 369
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	370 813	331 258	334 177
1. Rezerwy na zobowiązania	2 494	3 394	3 820
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 755	2 498	3 373
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	300	300	104
a) długoterminowa	300	300	104
1.3. Pozostałe rezerwy	439	596	343
a) krótkoterminowe	439	596	343
2. Zobowiązania długoterminowe	129 632	144 539	119 967
2.1. Wobec jednostek powiązanych	17 244	25 255	23 894
2.2. Wobec pozostałych jednostek	112 388	119 284	96 073
3. Zobowiązania krótkoterminowe	236 992	182 418	209 397
3.1. Wobec jednostek powiązanych	82 674	68 338	67 443
3.2. Wobec pozostałych jednostek	154 044	113 735	141 239
3.3. Fundusze specjalne	274	345	715
4. Rozliczenia międzyokresowe	1 695	907	993
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 695	907	993
a) krótkoterminowe	1 695	907	993
PASYWA RAZEM	623 899	598 830	605 854
Wartość księgowa	253 086	267 572	271 677
Liczba akcji na koniec okresu	32 560 000	32 560 000	32 560 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	7,77	8,22	8,34

3.3. POZYCJE POZABILANSOWE

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Zobowiązania warunkowe	103 994	104 099	127 236
Na rzecz jednostek powiązanych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	103 994	104 099	127 236
Pozycje pozabilansowe, razem	103 994	104 099	127 236

3.4. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01-06.2017	01-06.2016
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, w tym:	154 902	159 311
- od jednostek powiązanych	137 557	139 868
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	102 243	102 300
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	52 659	57 011
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług, w tym:	131 899	129 147
- od jednostek powiązanych	118 537	114 341
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	83 820	79 664
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	48 079	49 483
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	23 003	30 164
IV. Koszty sprzedaży	22 786	21 076
V. Koszty ogólnego zarządu	7 530	6 259
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	(7 313)	2 829
VII. Pozostałe przychody operacyjne	3 831	2 500
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	20
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	341	-
3. Inne przychody operacyjne	3 490	2 480
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	4 051	2 639
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	251	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 147	621
3. Inne koszty operacyjne	2 653	2 018
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	(7 533)	2 690
X. Przychody finansowe	7 361	8 445
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	5 803	6 519
- od jednostek powiązanych w tym:	5 803	6 519
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	5 803	6 519
2. Odsetki, w tym:	747	535
- od jednostek powiązanych	741	532
3. Aktualizacja wartości inwestycji	-	371
4. Inne	811	1 020
XI. Koszty finansowe	5 647	4 752
1. Odsetki, w tym:	3 526	3 274
- dla jednostek powiązanych	672	830
2. Aktualizacja wartości inwestycji	849	74
3. Inne	1 272	1 404
XII. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)	(5 819)	6 383
XIII. Podatek dochodowy	(2 078)	14
a) część bieżąca	-	4
b) część odroczone	(2 078)	10
XIV. Zysk (strata) netto (XIV-XV)	(3 741)	6 369
Zysk (strata) netto (zanalizowany)	(7 846)	5 013
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	32 560 000	32 560 000
Zysk (strata) (zanalizowany) na jedną akcję zwykłą (w zł)	(0,24)	0,15

3.5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	01-06.2017	01-12.2016	01-06.2016
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	267 572	276 053	276 053
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	32 560	32 560	32 560
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	32 560	32 560	32 560
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	210 620	215 416	215 416
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	(8 481)	(4 796)	(4 796)
a) zmniejszenia (z tytułu)	8 481	4 796	4 796
- wypłata dywidendy	8 481	4 796	4 796
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	202 139	210 620	210 620
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	528	528	528
3.1. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	528	528	528
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	21 600	21 600	21 600
4.1. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	21 600	21 600	21 600
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 264	5 949	5 949
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 264	5 949	5 949
a) zmniejszenia (z tytułu)	2 264	5 949	5 949
- wypłata dywidendy	2 264	5 949	5 949
5.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
6. Wynik netto	(3 741)	2 264	6 369
a) zysk netto	-	2 264	6 369
b) strata netto	3741	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	253 086	267 572	271 677
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	253 086	256 827	271 677

3.6. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-06.2017	01-06.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(3 741)	6 369
II. Korekty razem	8 210	2 047
1. Amortyzacja	3 515	3 142
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	867	(274)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(3 057)	(3 510)
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	345	(200)
5. Zmiana stanu rezerw	(899)	296
6. Zmiana stanu zapasów	(4 243)	(11 199)
7. Zmiana stanu należności	(22 715)	(18 573)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	36 383	33 372
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 986)	(1 007)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 469	8 416
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 507	4 418
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3	17
2. Z aktywów finansowych, w tym:	2 504	4 401
a) w jednostkach powiązanych	2 504	4 299
- dywidendy i udziały w zyskach	122	1 151
- spłata udzielonych pożyczek	2 173	3 000
- odsetki	209	148
b) w jednostkach pozostałych	-	102
- spłata udzielonych pożyczek	-	100
- odsetki	-	2
II. Wydatki	(12 701)	(13 108)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(6 670)	(7 849)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	(3)
3. Na aktywa finansowe, w tym:	(6 031)	(5 256)
a) w jednostkach powiązanych	(6 031)	(5 256)
- nabycie aktywów finansowych	(727)	(612)
- udzielone pożyczki długoterminowe	(5 304)	(4 644)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(10 194)	(8 690)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	9 784	13 466
1. Kredyty i pożyczki	9 784	13 466
II. Wydatki	(13 857)	(15 004)
1. Spłaty kredytów i pożyczek	(10 557)	(11 426)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(152)	(465)
3. Odsetki	(3 148)	(3 113)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(4 073)	(1 538)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(9 798)	(1 812)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(9 798)	(1 812)
F. Środki pieniężne na początek okresu	10 040	2 766
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	242	954

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

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

NOTA NR 51. AKTYWA FINANSOWE

Długoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Wartość netto na początek okresu	340 553	330 809	330 809
Udziały i akcje	296 379	297 375	297 375
Udzielone pożyczki	44 174	33 434	33 434
Zwiększenia	13 192	30 123	13 242
- zakup udziałów lub akcji, podwyższenie kapitału	4 220	-	-
- połączenie spółek	-	5 067	5 067
- udzielenie pożyczek	5 303	22 791	7 450
- odsetki memoriałowe	476	805	442
- odsetki naliczone, a niezapłacone na dzień bilansowy	201	73	-
- wycena bilansowa odpisu aktualizującego pożyczki	26	301	283
- wykorzystanie odpisu aktualizującego udziały	2 559	1 086	-
- wykorzystanie odpisu aktualizującego pożyczki	407	-	-
Zmniejszenia	4 787	20 379	8 130
- wycena bilansowa pożyczek	528	-	-
- połączenie spółek	-	5 067	5 067
- spłacone pożyczki i odsetki	385	12 017	3 063
- odpis aktualizacyjny pożyczki	717	420	-
- odpis aktualizacyjny akcje i udziały-utworzenie	94	103	-
- umorzenie udziałów	2 559	1 979	-
- konwersja na pożyczkę krótkoterminową	97	793	-
- umorzenie pożyczki	407	-	-
Wartość netto na koniec okresu	348 958	340 553	335 921
Udziały i akcje	300 505	296 379	297 375
Udzielone pożyczki	48 453	44 174	38 546

Krótkoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
W jednostkach zależnych	7 792	10 774	3 864
- udzielone pożyczki	7 792	10 774	3 864
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	242	10 041	954
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	242	10 041	954
Razem	8 034	20 815	4 818

NOTA NR 52. ZAPASY

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Materiały	5 694	4 711	7 816
Produkty gotowe	50 836	53 988	45 635
Towary	54 867	48 455	55 317
Razem	111 397	107 154	108 768

Na dzień 30.06.2017 r. odpis aktualizujący wartość zapasów wyniósł 7 822 tys.zł. W pierwszym półroczu 2017 roku utworzono odpis aktualizujący wartość zapasów w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych w wysokości 644 tys.zł oraz rozwiązano w wysokości 341 tys.zł wykazując w pozostałych przychodach operacyjnych.

NOTA NR 53. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Należności krótkoterminowe

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Należności od jednostek powiązanych	48 065	26 881	45 174
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	47 561	26 846	43 349
- do 12 miesięcy	47 561	26 846	43 349
- inne	504	35	1 825
Należności od pozostałych jednostek	12 628	10 973	20 556
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 287	8 880	14 228
- do 12 miesięcy	9 287	8 880	14 228
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 982	1 893	2 313
- inne	359	200	4 015
Należności krótkoterminowe netto, razem	60 693	37 854	65 730
Odpisy aktualizujące wartość należności	8 439	17 297	19 886
Należności krótkoterminowe brutto, razem	69 132	55 151	85 616

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Stan na początek okresu	17 297	19 406	19 406
Zwiększenia	503	1 625	696
- utworzenie odpisów	503	1 025	394
- różnice kursowe z wyceny	-	600	302
Zmniejszenia	9 361	3 734	216
- spłacenie należności	715	3 290	-
- spisanie należności	8 039	444	173
- różnice kursowe z wyceny	607	-	43
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	8 439	17 297	19 886

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) z podziałem na należności niespłacone w okresie

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Do 1 miesiąca	5 080	6 285	8 076
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 677	3 467	5 591
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 627	821	7 984
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	432	1 646	3 535
Powyżej 1 roku	7 194	15 815	24 059
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	18 010	28 034	49 245
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	7 860	16 688	17 486
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	10 150	11 346	31 759

NOTA NR 54. AKTYW I REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Aktyw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	10 249	9 086	9 086
Odniesionych na wynik finansowy	10 249	9 086	9 086
- rezerwy na świadczenia pracownicze	289	249	249
- odpisy aktualizujące należności	3 186	1 481	1 481
- odpisy aktualizujące udziały oraz odsetki memoriałowe od pożyczek	744	794	794
- strata podatkowa do rozliczenia w przyszłych okresach	4 053	4 125	4 125
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	312	240	240
- odpisy aktualizujące zapasy	1 429	1 496	1 496
- zobowiązania	236	701	701
Zwiększenia	3 017	1 817	256
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	3 017	1 817	256
- odpisy aktualizujące należności	-	1 705	62
- strata podatkowa do rozliczenia w przyszłych okresach	2 713	-	49
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	-	72	45
- odpisy aktualizujące zapasy	58	-	57
- rezerwy na świadczenia pracownicze	78	40	43
- zobowiązania	168	-	-
Zmniejszenia	1 682	654	43
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 682	654	43
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	17	-	-
- odpis aktualizujących należności	1 665	-	-
- odpisy aktualizujące zapasy	-	67	-
- zobowiązania	-	465	43
- strata podatkowa do rozliczenia w przyszłych okresach	-	72	-
- odpisy aktualizujące udziały i oraz odsetki memoriałowe od pożyczek	-	50	-
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	11 584	10 249	9 299
Odniesionych na wynik finansowy	11 584	10 249	9 299
- rezerwy na świadczenia pracownicze	367	289	292
- odpisy aktualizujące należności	1 521	3 186	1 543
- odpisy aktualizujące udziały i oraz odsetki memoriałowe od pożyczek	744	744	794
- strata podatkowa do rozliczenia w przyszłych okresach	6 766	4 053	4 174
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	295	312	285
- odpisy aktualizujące zapasy	1 487	1 429	1 553
- zobowiązania	404	236	658

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 498	3 151	3 151
Odniesionej na wynik finansowy	2 374	3 027	3 027
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	672	587	587
- z tytułu naliczenia odsetek memoriałowych od pożyczek	893	690	690
- różnica pomiędzy amortyzacją księgową a podatkową	709	1 673	1 673
- inne	100	77	77
Odniesionej na kapitał własny	124	124	124
- prawo wieczystego użytkowania gruntu	124	124	124
Zwiększenia	89	311	357
Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	89	311	357
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	-	85	208
- z tytułu naliczenia odsetek memoriałowych od pożyczek	76	203	124
- inne	13	23	25
Zmniejszenia	832	964	135
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	832	964	135
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	211	-	-
- różnica pomiędzy amortyzacją księgową a podatkową	594	964	135
- inne	27	-	-
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	1 755	2 498	3 373
Odniesionej na wynik finansowy	1 631	2 374	3 249
- wycena bilansowa rozrachunków, rachunków bankowych i pożyczek	461	672	795
- z tytułu naliczenia odsetek memoriałowych od pożyczek	969	893	814
- różnica pomiędzy amortyzacją księgową a podatkową	115	709	1 538
- inne	86	100	102
Odniesionej na kapitał własny	124	124	124
- prawo wieczystego użytkowania gruntu	124	124	124

NOTA NR 55. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Zobowiązania długoterminowe

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Wobec jednostek zależnych	17 244	25 255	23 894
- kredyty i pożyczki	17 244	25 255	23 894
Wobec pozostałych jednostek	112 388	119 284	96 073
- kredyty i pożyczki	112 388	119 272	95 019
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	-	12	1 054
- umowy leasingu finansowego	-	12	1 054
Zobowiązania długoterminowe, razem	129 632	144 539	119 967

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Powyżej 1 roku do 3 lat	125 299	138 206	119 967
Powyżej 3 do 5 lat	4 333	6 333	-

NOTA NR 56. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania krótkoterminowe

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Wobec jednostek zależnych	82 674	68 338	67 443
- kredyty i pożyczki	25 306	28 897	34 865
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	3 499	40	251
- zobowiązania z tyt. otrzymanych gwarancji i poręczeń	264	40	219
- zobowiązania z tyt. zakupu aktywów finansowych	3 235	-	32
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	53 821	39 401	32 327
- do 12 miesięcy	53 821	39 401	32 327
- inne (wg rodzaju)	48	-	-
- zobowiązania z tyt. zakupu rzeczowych aktywów trwałych	48	-	-
Wobec pozostałych jednostek	154 044	113 735	141 239
- kredyty i pożyczki	69 021	54 878	52 465
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	12 693	238	14 520
- zobowiązania z tytułu faktoringu	12 253	126	13 912
- zobowiązania z tytułu leasingu	440	112	608
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	55 445	50 344	52 886
- do 12 miesięcy	55 445	50 344	52 886
- zobowiązania z tytułu dywidend	10 745	-	10 745
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 846	1 626	2 611
- z tytułu wynagrodzeń	1 368	1 255	1 193
- inne (wg rodzaju)	1 926	5 394	6 819
- zobowiązania z tyt. zakupu rzeczowych aktywów trwałych	1 858	5 362	6 771
- inne	68	32	48
Fundusze specjalne (wg tytułów)	274	345	715
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	274	345	715
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	236 992	182 418	209 397

NOTA NR 57. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

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

	01-06.2017	01-06.2016
Przychody ze sprzedaży usług	8 980	6 516
- w tym: od jednostek powiązanych	8 977	6 512
Przychody ze sprzedaży produktów	93 263	95 784
- w tym: od jednostek powiązanych	80 639	81 265
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, razem	102 243	102 300
- w tym: od jednostek powiązanych	89 616	87 777

Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług (struktura terytorialna)

	01-06.2017	01-06.2016
Kraj	45 770	47 110
- w tym: od jednostek powiązanych	45 529	46 761
Eksport	56 473	55 190
- w tym: od jednostek powiązanych	44 087	41 016
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, razem	102 243	102 300
- w tym: od jednostek powiązanych	89 616	87 777

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

	01-06.2017	01-06.2016
Przychody ze sprzedaż towarów	51 850	55 887
- w tym: od jednostek powiązanych	47 158	51 164
Przychody ze sprzedaż materiałów	809	1 124
- w tym: od jednostek powiązanych	783	927
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	52 659	57 011
- w tym: od jednostek powiązanych	47 941	52 091

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)

	01-06.2017	01-06.2016
Kraj	34 804	39 011
- w tym: od jednostek powiązanych	34 689	38 965
Eksport	17 855	18 000
- w tym: od jednostek powiązanych	13 252	13 126
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	52 659	57 011
- w tym: od jednostek powiązanych	47 941	52 091

5. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

Wedle najlepszej wiedzy Zarządu, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAWLPLUG za I półrocze 2017 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.

Podmiot uprawniony do przeglądu sprawozdań finansowych dokonujący przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAWLPLUG oraz przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego RAWLPLUG S.A. za I półrocze 2017 został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Jednocześnie podmiot ten i biegli rewidenci dokonujący tego przeglądu spełniają warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Radosław Koelner – Prezes Zarządu

.....

Piotr Kopydłowski – Członek Zarządu ds. Finansowych

.....

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Anna Piotrowska - Kus – Główna Księgowa

.....