

GRUPA KAPITAŁOWA RAWLPLUG S.A.

RAWLPLUG

**SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY
SA-PSr 2016**

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 ROKU DO 30 CZERWCA 2016 ROKU

Wrocław, 26.08.2016

SPIS TREŚCI

1.	SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 CZERWCA 2016 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	5
1.1.	SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE.....	5
1.2.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
1.3.	SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
1.4.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ...	7
1.5.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH ..	8
1.6.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	9
2.	INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
2.1.	INFORMACJE OGÓLNE	11
2.1.1.	Informacje o jednostce dominującej oraz grupie kapitałowej	11
2.1.2.	Informacje o podstawie sporządzenia sprawozdania finansowego, walucie sprawozdawczej oraz zastosowanym poziomie zaokrągleń	17
2.2.	STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	18
2.2.1.	Zasady rachunkowości	18
2.2.2.	Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji	18
2.3.	NOTY DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	19
	NOTA NR 1. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE.....	19
	NOTA NR 2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	20
	NOTA NR 3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	23
	NOTA NR 4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	26
	NOTA NR 5. INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE	26
	NOTA NR 6. WYBRANE INSTRUMENTY FINANSOWE.....	27
	NOTA NR 7. INSTRUMENTY POCHODNE.....	27
	NOTA NR 8. UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH	28
	NOTA NR 9. AKTYWA FINANSOWE.....	28
	NOTA NR 10. ZAPASY.....	31
	NOTA NR 11. UMOWY O BUDOWĘ.....	31
	NOTA NR 12. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	32
	NOTA NR 13. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.....	32
	NOTA NR 14. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	32
	NOTA NR 15. POZOSTAŁE KAPITAŁY	33
	NOTA NR 16. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY.....	33
	NOTA NR 17. AKCJE WŁASNE	33
	NOTA NR 18. REZERWY	34
	NOTA NR 19. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	35

NOTA NR 20. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	36
NOTA NR 21. KREDYTY I POŻYCZKI	36
NOTA NR 22. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	38
NOTA NR 23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO I FINANSOWEGO	38
NOTA NR 24. LEASING	38
NOTA NR 25. PODATEK DOCHODOWY	39
NOTA NR 26. POZYCJE POZABILANSOWE	42
NOTA NR 27. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	43
NOTA NR 28. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU ORAZ KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	43
NOTA NR 29. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	43
NOTA NR 30. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	44
NOTA NR 31. WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	44
NOTA NR 32. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	44
NOTA NR 33. ROZWODNIONY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	45
NOTA NR 34. EMISJA I WYKUP PAPIERÓW DŁUŻNYCH	45
NOTA NR 35. PROGRAMY PŁATNOŚCI AKCJAMI.....	45
NOTA NR 36. DYWIDENDA	45
NOTA NR 37. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	45
NOTA NR 38. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	45
NOTA NR 39. DOTACJE RZĄDOWE	49
NOTA NR 40. RYZYKO KURSU WALUTOWEGO.....	49
NOTA NR 41. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ	50
NOTA NR 42. RYZYKO KREDYTOWE	51
NOTA NR 43. RYZYKO PŁYNNOŚCI	51
NOTA NR 44. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	52
NOTA NR 45. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	52
NOTA NR 46. USTALANIE WARTOŚCI GODZIWEJ	52
NOTA NR 47. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPIE.....	53
NOTA NR 48. PRZELICZENIE WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH NA EURO	53
NOTA NR 49. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SKONSOLIDOWANym SPRAWOZDANIU FINANSOWym A UPREDNIO SPORZĄDZONymi I OPUBLIKOWANymi SPRAWOZDANIAMI FINANSOWymi.....	54
NOTA NR 50. 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	54
NOTA NR 51. BŁĘDY POPRZEDNICH OKRESÓW	54
NOTA NR 52. SEZONOWOŚĆ SPRZEDAŻY	54
3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 CZERWCA 2015 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG POLSKICH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI.....	55
3.1. WYBRANE DANE FINANSOWE	55
3.2. BILANS	55
3.3. POZYCJE POZABILANSOWE.....	56
3.4. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	57
3.5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	58
3.6. RACHUNEK PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	59

1. SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1 STYCZNIA – 30 CZERWCA 2016 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

1.1. SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-06.2016	01-06.2015	01-06.2016	01-06.2015
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	366 993	340 599	83 779	82 388
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	34 870	20 241	7 960	4 896
Zysk (strata) brutto	29 099	15 682	6 643	3 793
Zysk (strata) netto	24 700	13 678	5 639	3 309
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	21 921	11 389	5 004	2 755
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	22 387	(2 222)	5 111	(537)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(19 525)	(13 845)	(4 457)	(3 349)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 493)	7 244	(569)	1 752
Przepływy pieniężne netto, razem	369	(8 823)	84	(2 134)
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)	0,67	0,35	0,15	0,08

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016	31.12.2015
Aktywa razem	871 060	794 299	196 827	186 390
Zobowiązania długoterminowe	122 125	143 687	27 596	33 717
Zobowiązania krótkoterminowe	340 428	256 987	76 924	60 304
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	380 382	368 853	85 952	86 555
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 357	7 641
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)	11,68	11,33	2,64	2,66

1.2. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
AKTYWA TRWAŁE		439 838	425 884	426 212
Wartości niematerialne	2	74 258	73 199	70 993
Rzeczowe aktywa trwałe	3	249 352	236 782	245 092
Nieruchomości inwestycyjne	4	3 401	3 217	3 217
Długoterminowe aktywa finansowe	9	46 339	44 620	38 788
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	12	2 115	2 651	2 887
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25	64 373	65 415	65 235
AKTYWA OBROTOWE		431 222	368 415	393 499
Zapasy	10	222 820	214 617	207 476
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	12	182 023	128 138	163 427
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	25	237	246	785
Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	1 920	1 724	1 657
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13	24 222	23 690	20 154
AKTYWA RAZEM		871 060	794 299	819 711

	Nota	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
KAPITAŁ WŁASNY		408 507	393 625	380 640
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		380 382	368 853	358 439
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	191 338	182 892	181 547
Niepodzielony wynik finansowy	16	9 810	6 727	(2 342)
Udziały niedające kontroli	5	28 125	24 772	22 201
ZOBOWIĄZANIA		462 553	400 674	439 071
Zobowiązania długoterminowe		122 125	143 687	82 626
Kredyty i pożyczki	21	95 134	119 140	51 677
Pozostałe zobowiązania finansowe	20	10 755	9 259	15 121
Pozostałe zobowiązania	22	35	83	95
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25	12 702	11 528	12 068
Rezerwy na świadczenia pracownicze	18	1 455	1 340	1 306
Rezerwy na zobowiązania	18	140	129	120
Rozliczenia międzyokresowe	19	1 904	2 208	2 239
Zobowiązania krótkoterminowe		340 428	256 987	356 445
Kredyty i pożyczki	21	145 105	111 086	189 093
Pozostałe zobowiązania finansowe	22	27 831	13 956	14 109
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	20	145 462	113 431	134 693
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	25	952	774	783
Rozliczenia międzyokresowe	19	19 164	16 077	15 946
Rezerwy na świadczenia pracownicze	18	191	190	152
Rezerwy na zobowiązania	18	1 723	1 473	1 669
PASYWA RAZEM		871 060	794 299	819 711

1.3. SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	01-06.2016	01-06.2015
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	27	366 993	340 599
Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług		(244 347)	(236 868)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		122 646	103 731
Koszty sprzedaży		(64 976)	(60 336)
Koszty ogólnego zarządu		(21 884)	(22 035)
Pozostałe przychody operacyjne	29	4 986	7 560
Pozostałe koszty operacyjne	29	(5 902)	(8 679)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		34 870	20 241
Przychody finansowe	30	957	1 210
Koszty finansowe	30	(6 728)	(5 769)
Zysk (strata) brutto		29 099	15 682
Podatek dochodowy	25	(4 399)	(2 004)
Zysk (strata) netto		24 700	13 678
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:		24 700	13 678
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	32	21 921	11 389
- podmiotom nieposiadającym kontroli		2 779	2 289
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:			
- podstawowy	32	0,67	0,35

1.4. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01-06.2016	01-06.2015
Zysk (strata) netto za okres	24 700	13 678
Pozycje nieprzenoszone do wyniku finansowego	-	-
Pozycje przenoszone do wyniku finansowego	810	2 492
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	1 161	2 643
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	(351)	(151)
Inne składniki całkowitych dochodów razem	810	2 492
Całkowite dochody za okres	25 510	16 170
Całkowite dochody za okres, z tego przypadające	25 510	16 170
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	22 036	14 197
- podmiotom nieposiadającym kontroli	3 474	1 973

1.5. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-06.2016	01-06.2015
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	29 099	15 682
Korekty:	16 149	15 204
Amortyzacja	12 594	12 630
(Zysk) / strata na działalności inwestycyjnej	(635)	(2 217)
Odsetki, netto	4 465	4 857
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych	(275)	(66)
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	45 248	30 886
Zmiana stanu zapasów	(7 501)	4 129
Zmiana stanu należności	(56 584)	(47 340)
Zmiana stanu zobowiązań	43 609	13 545
Zmiana stanu rezerw	366	520
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	375	(2 265)
Inne korekty	240	6
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	25 753	(519)
Zapłacony podatek dochodowy	(3 366)	(1 703)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	22 387	(2 222)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie rzecz. akt. trwałych i wartości niematerialnych	(18 534)	(10 964)
Wpływy ze sprzedaży rzecz. akt. trwałych i wartości niematerialnych	1 022	332
Wydatki na nabycie aktywów finansowych w tym:	(5 186)	(3 226)
- w jednostkach powiązanych	(5 186)	(3 226)
- nabycie udziałów i akcji	(612)	(256)
- udzielone pożyczki długoterminowe	(4 574)	(2 970)
Wpływy ze zbycia aktywów finansowych w tym:	3 173	13
- w jednostkach powiązanych	3 036	-
- odsetki i inne wpływy z aktywów finansowych	36	-
- w pozostałych jednostkach	137	13
- zbycie udziałów i akcji	-	13
- odsetki i inne wpływy z aktywów finansowych	37	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(19 525)	(13 845)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	17 651	62 489
Spląty kredytów i pożyczek	(7 545)	(41 830)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(8 623)	(7 006)
Dywidendy wypłacone i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(121)	(2 159)
Odsetki zapłacone	(3 842)	(4 231)
Inne wpływy finansowe	-	-
Inne wydatki finansowe	(13)	(18)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(2 493)	7 244
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	369	(8 823)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	23 690	28 752
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	163	225
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	24 222	20 154

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 1.01.2016 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

	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 1.01.2015 roku	32 560	146 674	166 875	8 815	354 924	22 388	377 312
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 31.12.2015 roku	-	-	16 017	(2 089)	13 928	2 384	16 312
Pokrycie straty	-	-	12 045	(12 045)	-	-	-
Zysk netto za okres od 1.01 do 31.12.2015 roku	-	-	-	20 866	20 866	4 370	25 236
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	3 656	-	3 656	173	3 829
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	372	-	372	-	372
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	16 073	8 501	24 574	4 543	29 117
Wyplata dywidendy	-	-	(92)	(10 653)	(10 745)	(2 159)	(12 904)
Inne przeniesienie między grupami kapitałów	-	-	36	63	99	-	99
Saldo na dzień 31.12.2015 roku	32 560	146 674	182 892	6 727	368 853	24 772	393 625

	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 1.01.2015 roku	32 560	146 674	166 875	8 815	354 924	22 388	377 312
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01 do 30.06.2015 roku	-	-	14 672	(11 157)	3 515	(186)	3 329
Podział zysku / Pokrycie straty	-	-	11 956	(11 956)	-	-	-
Zysk netto za okres od 1.01 do 30.06.2015 roku	-	-	-	11 389	11 389	2 289	13 678
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	2 959	-	2 959	(316)	2 643
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	(151)	-	(151)	-	(151)
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	14 764	(567)	14 197	1 973	16 170
Wyplata dywidendy	-	-	(92)	(10 653)	(10 745)	(2 159)	(12 904)
Saldo na dzień 30.06.2015 roku	32 560	146 674	181 547	(2 342)	358 439	22 201	380 640

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 30.06.2016 r. Zgodnie z MSR 34, okresem porównawczym dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej jest sprawozdanie na dzień 31.12.2015 r. oraz na dzień 30.06.2015 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 30.06.2016 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 2016 r. w każdym z obszarów są:

✓ Zarządzanie – komunikacja z interesariuszami

Publikacja raportu zrównoważonego rozwoju za rok 2015. Przygotowany raport roczny podsumowuje działania z zakresu zrównoważonego rozwoju podjęte w Grupie RAWLPLUG. Zaprezentowane zostały w nim dotychczasowe osiągnięcia oraz zdefiniowane przez Grupę cele i długofalowe plany na przyszłość. Raport jest dostępny na stronie sustainable.rawlplug.com. Pokazuje, jak konsekwentnie realizowany jest główny cel środowiskowy Grupy – zmniejszenie śladu węglowego. W roku 2015 w przeliczeniu na 1 euro przychodu, ślad węglowy zredukowany został o 7,5% w stosunku do roku 2014.

Uczestnictwo Prezesa Zarządu RAWLPLUG S.A. Radosława Koelnera w panelu dyskusyjnym na Polskim Forum Ekonomicznym (Polish Economic Forum – PEF) w Londynie, które jest największym wydarzeniem poświęconym polskiej gospodarce, odbywającym się poza granicami naszego kraju. Organizatorem forum było LSE SU Polish Business Society – stowarzyszenie polskich studentów działające w London School of Economics and Political Science (LSE). Tematem przewodnim sesji, w której brał udział Prezes RAWLPLUG S.A., było wykorzystanie potencjału polskich przedsiębiorstw w obecnych, burzliwych czasach.

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

Rozpoczęcie współpracy z dolnośląskim Klubem Avasatara Taekwon-Do, który zrzesza blisko 100 osób w różnych grupach wiekowych. Chcąc kontynuować sukces klubu i wspierać rozwój zawodników, marka KOELNER – jedna z czterech marek własnych Grupy RAWLPLUG – będzie sponsorowała działalność Avasatara Taekwon-Do w nadchodzącym sezonie.

Objęcie przez Koelner Polska Sp. z o.o. należącą do Grupy RAWLPLUG głównego patronatu warsztatów dla projektantów, wykonawców i nadzoru budowlanego. XXXI Warsztaty Pracy Projektanta Konstrukcji zorganizowane w tym roku przez katowicki oddział Polskiego Związku Inżynierów i Techników Budownictwa są największym wydarzeniem ogólnopolskim tego typu w branży.

✓ Sponsoring

Przekazanie środków grupie tanecznej Fame Kids, przeznaczonych na wzięcie udziału w Mistrzostwach Europy Federacji WADF. Zespół wytańczył łącznie 6 medali, w tym Mistrzostwo Europy – kat. do 11 lat Trio oraz Mistrzostwo Europy – kat. do 11 lat Formacje Showcase.

Dofinansowanie wyjazdu uczniów Gimnazjum nr 13 im. Unii Europejskiej we Wrocławiu na finał międzynarodowego, kreatywnego programu edukacyjnego Destination Imagination w Knoxville w Stanach Zjednoczonych Ameryki Północnej. Wrocławianie zostali zwycięzcami finału w kategorii „Na już”, jury doceniło ich kreatywność w przygotowywaniu strojów z dostępnych materiałów.

Marka GLOBUS, będąca marką własną Grupy RAWLPLUG, po raz kolejny zaangażowała się w inicjatywę „Mebel marzeń 2016” organizowaną przez Wydawnictwo meble.pl. Ufundowana nagroda specjalna trafiła do rąk studentki Architektury Wnętrz Akademii Sztuk Pięknych im. Eugeniusza Gepperta we Wrocławiu.

Wspieranie programu „Wrocław kocha koszykówkę”, kontynuując tradycję Grupy w propagowaniu aktywności sportowej dzieci i młodzieży. Sponsorowanie klubu koszykarskiego WKS Śląsk Wrocław oraz profesjonalnej siatkarskiej Orlen Ligi i Plus Ligi.

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 / wspólnokontroli / 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. Regea 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.); IV 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 III 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	Meadowfolk Holdings Ltd	3 Thasos Street, 1087 Nikozja, Cypr	spółka holdingowa	jednostka zależna II stopnia	pełna	29.12.2009	100,00%	100,00%
8	Rawlplug Ltd	21 Holborn Viaduct, Londyn, Wlk.Brytania	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	31.10.2005	100,00%	100,00%
9	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%
10	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%
11	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%
12	Stahl GmbH	Lutherstrasse 54, 73614 Schorndorf, Niemcy	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna II stopnia	pełna	4.04.2007	100,00%	100,00%
13	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%

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 współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	% posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
14	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%
15	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%
16	Herco Fixings 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%
17	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%
18	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%
19	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%
20	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%
21	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%
22	Koelner Ltd	Dzerzhinskogo 219, 236034 Kaliningrad, Rosja	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	1.04.2005	100,00%	100,00%
23	Koelner Kiev Ltd	Sofijewska 17/4 01001 Kijów, Ukraina	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna: I st. (99% kap.zak.); II st. (1% kap.zak.)	pełna	12.05.2003	99,60%	99,60%
24	LeoTex Ltd*, **	Łyczakowska 24/4a 79008 Lwów, Ukraina	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	1.07.2010	60,00%	60,00%
25	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%
26	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%

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	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%
28	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%
29	Rawl Africa (PTY) Ltd *	73 Tana Road, Sunninghill Johannesburg 2191, 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%
30	Koelner d.o.o. (w likwidacji)*	Ljudevita Gaja 48, Mala Gorica, 10431 Sveta Nedelja, Chorwacja	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	25.01.2010	100,00%	100,00%
31	Koelner Bułgaria EOOD (w likwidacji)	bul."Akademik Ivan Evstatiev Geshov" Nr.2E, Centrum Biznesowe Serdika, bud.3, p.2, 206A, Sofia 1330, Bułgaria	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	8.05.2001	100,00%	100,00%
32	Koelner Romania SRL (w upadłości)	Charles de Gaulle Square no. 15, Charles de Gaulle Plaza Building, 3rd floor, office no. 325 campus 10, district 1, Bucharest, Rumunia	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	do 30.06.2014 konsolidacja pełna, 30.06.2014 wyłączona z konsolidacji - utrata kontroli	do 30.06.2014 konsolidacja pełna, 30.06.2014 wyłączona z konsolidacji - utrata kontroli	4.05.2001	100,00%	100,00%

* Na dzień 30.06.2016 r. spółki nie były objęte konsolidacją (zgodnie z MSR 1 pkt 31).

** W dniu 13.05.2016 r. nastąpiło rozwiązanie spółki Koelner-Ukraine LLC w związku z połączeniem ze spółką LeoTex Ltd. W dniu 1.08.2016 r. Spółka LeoTex Ltd została zarejestrowana pod nową nazwą Koelner-Ukraine LLC i zmieniła adres siedziby na Piwkoło 14, 79035 Lwów, Ukraina.

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 30.06.2016 r. 2,0% aktywów Grupy Kapitałowej (31.12.2015 r.: 2,2%), natomiast łączna wartość przychodów netto ze sprzedaży tych spółek stanowiła w I półroczu 2016 roku 3,2% przychodów Grupy Kapitałowej (rok 2015 r.: 4,5%).

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Skład Zarządu RAWLPLUG S.A. na dzień 30.06.2016 r.:

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

Skład Rady Nadzorczej RAWLPLUG S.A. na dzień 30.06.2016 r.:

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

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

Wynagrodzenia wypłacone lub należne dla osób zarządzających:

Osoby zarządzające	1.01.2016 - 30.06.2016
Radosław Koelner - Prezes Zarządu	425
w tym z tyt. pełnienia funkcji we władzach jed. podporządkowanych	135
Piotr Kopydłowski - Członek Zarządu ds. Finansowych	266
w tym z tyt. pełnienia funkcji we władzach jed. podporządkowanych	79

Wynagrodzenia wypłacone lub należne dla osób nadzorujących:

Osoby nadzorujące	1.01.2016 - 30.06.2016
Krystyna Koelner - Przewodnicząca Rady Nadzorczej	14
Tomasz Mogilski - Zastępca Przewodniczącej Rady	74
Wojciech Heydel - Członek Rady Nadzorczej	9
Janusz Pajka - Członek Rady Nadzorczej	7
Zbigniew Pamuła - Członek Rady Nadzorczej	7
Zbigniew Stabiszewski - Członek Rady Nadzorczej	9
Zbigniew Szczypiński - Członek Rady Nadzorczej	9

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 30.06.2016 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 2015.

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 31.12.2015 r. Z dniem 1.01.2016 r. nastąpiła zmiana w zakresie prezentacji kosztów sprzedaży i kosztów ogólnego zarządu. Skonsolidowane dane finansowe na dzień 30.06.2016 r. zostały przedstawione w sposób zapewniający ich porównywalność (przekształcone retrospektywnie) i opisane w notach nr 49 i 50.

2.2.2. DATA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 26.08.2016 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 30.06.2016 roku	Unia Europejska	Pozostałe kraje	Korekty i wyłączenia	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	332 890	6 002	-	338 892
Sprzedaż między segmentami	38 585	-	(10 484)	28 101
Przychody segmentu ogółem	371 475	6 002	(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	38 243	(1 548)	(1 825)	34 870
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	(5 747)	(24)	-	(5 771)
przychody z tyt. odsetek	548	-	-	548
koszty z tyt. odsetek	(3 866)	(35)	-	(3 901)
Zysk (strata) brutto	32 496	(1 572)	(1 825)	29 099
Podatek dochodowy	(4 399)	-	-	(4 399)
Zysk (strata) netto	28 097	(1 572)	(1 825)	24 700
Aktywa segmentu	835 516	35 544	-	871 060
Nakłady inwestycyjne	36 299	1 089	(13 668)	23 720

Wyniki finansowe segmentów geograficznych za okres od 1.01 do 30.06.2015 roku	Unia Europejska	Pozostałe kraje	Korekty i wyłączenia	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	308 936	9 453	-	318 390
Sprzedaż między segmentami	30 603	-	(8 394)	22 209
Przychody segmentu ogółem	339 540	9 453	(8 394)	340 599
Amortyzacja	(12 522)	(108)	-	(12 630)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	(302 607)	(11 852)	6 731	(307 728)
Wynik na działalności operacyjnej segmentu	24 410	(2 506)	(1 663)	20 241
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	(4 356)	(203)	-	(4 559)
przychody z tyt. odsetek	476	-	-	476
koszty z tyt. odsetek	(4 604)	-	-	(4 604)
Zysk (strata) brutto	20 054	(2 709)	(1 663)	15 682
Podatek dochodowy	(1 683)	(321)	-	(2 004)
Zysk (strata) netto	18 371	(3 029)	(1 663)	13 678
Aktywa segmentu	787 408	32 303	-	819 711
Nakłady inwestycyjne	34 318	151	(20 279)	14 189

NOTA NR 2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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 budowie	-	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 budowie	-	-	-	(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	2 044	73 199
na 30 czerwca 2016 r.	48 858	18 942	5 458	1 000	74 258

31.12.2015	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	47 459	24 547	6 183	744	78 933
Zwiększenia	404	256	219	1 885	2 764
Zakup	-	179	219	1 883	2 281
Włączenie spółki zależnej do konsolidacji	32	-	-	-	32
Rozliczenie wart. niematerialnych w budowie	-	50	-	-	50
Różnice kursowe	372	10	-	2	385
Inne	-	17	-	-	17
Zmniejszenia	(0)	(11)	(5)	(19)	(35)
Likwidacja	-	(11)	-	-	(11)
Różnice kursowe	(0)	-	-	(0)	(0)
Rozliczenie wart. niematerialnych w budowie	-	-	-	(19)	(19)
Inne	-	(0)	(5)	-	(5)
Wartość brutto na koniec okresu	47 863	24 792	6 397	2 610	81 662

Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	102	6 226	563	543	7 434
Odpis amortyzacyjny za okres	-	671	339	21	1 031
Likwidacja	-	(11)	-	-	(11)
Różnice kursowe	(0)	8	-	2	10
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	102	6 894	902	567	8 464
Wartość netto					
na 1 stycznia 2015 r.	47 357	18 321	5 620	201	71 500
na 31 grudnia 2015 r.	47 761	17 898	5 495	2 044	73 199

30.06.2015	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	47 459	24 547	6 183	744	78 933
Zwiększenia	30	27	219	1	278
Zakup	-	24	219	-	243
Włączenie spółki zależnej do konsolidacji	30	-	-	-	30
Rozliczenie wart. niematerialnych w budowie	-	2	-	-	2
Różnice kursowe	-	2	-	1	3
Zmniejszenia	(162)	(16)	(129)	(5)	(312)
Likwidacja	-	(11)	-	-	(11)
Różnice kursowe	(162)	(5)	-	(5)	(173)
Inne	-	-	(129)	-	(129)
Wartość brutto na koniec okresu	47 327	24 558	6 273	740	78 898

Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	102	6 226	563	543	7 434
Odpis amortyzacyjny za okres	-	296	181	12	490
Likwidacja	-	(11)	-	-	(11)
Różnice kursowe	(2)	(3)	-	(2)	(6)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	101	6 508	744	554	7 906
Wartość netto					
na 1 stycznia 2015 r.	47 357	18 321	5 620	201	71 500
na 30 czerwca 2015 r.	47 227	18 050	5 529	186	70 993

Wartość firmy z konsolidacji

		30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Rawlplug Ltd	PLN	5 832	6 289	6 432
	GBP	1 087	1 087	1 087
Koelner Hungaria Kft	PLN	4 205	4 085	3 995
	HUF	300 388	300 388	300 388
Rawlplug Ireland Ltd	PLN	24 262	23 364	22 997
	EUR	5 482	5 482	5 482
Rawl France SAS	PLN	131	126	124
	EUR	30	30	30
Koelner Ltd	PLN	121	121	121
	RUB	983	983	983
Stahl GmbH	PLN	13 649	13 143	12 936
	EUR	3 084	3 084	3 084
Rawlplug Building & Construction Material Trading LLC	PLN	33	32	30
	AED	30	30	30
Razem		48 233	47 160	46 636

Wartość firmy na poziomie sprawozdań jednostkowych

		30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Rawlplug Ireland Ltd	PLN	625	602	591
	EUR	141	141	141
Razem		625	602	591

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.

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 2016 r. wyniosła 487 tys. zł, z czego całość została odniesiona na wynik finansowy netto.

NOTA NR 3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

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

31.12.2015	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwale w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	17 879	150 734	257 585	15 794	17 191	17 300	476 483
Zwiększenia	2 348	2 558	14 407	1 102	2 085	8 704	31 204
Zakup	16	204	1 255	413	432	8 161	10 481
Rozliczenie środków trwałych w budowie	2 193	1 856	12 780	-	1 214	-	18 043
Przyjęte na podst. um. leasingu finansowego	-	-	-	460	-	-	460
Włączenie spółki zależnej do konsolidacji	-	-	66	-	252	-	318
Reklasyfikacje	-	-	29	46	-	536	611
Różnice kursowe	139	498	172	112	47	7	975
Inne	-	-	105	71	140	-	316
Zmniejszenia	(190)	(465)	(9 055)	(2 651)	(537)	(18 788)	(31 686)
Sprzedaż	(21)	(365)	(1 462)	(2 222)	(28)	(26)	(4 123)
Likwidacja	(169)	(101)	(7 262)	(409)	(480)	-	(8 421)
Reklasyfikacje	-	-	-	-	(24)	(592)	(616)
Różnice kursowe	(0)	(0)	(66)	(20)	(1)	(17)	(104)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(18 074)	(18 074)
Inne	-	-	(265)	-	(4)	(79)	(348)
Wartość brutto na koniec okresu	20 037	152 827	262 937	14 245	18 739	7 216	476 001
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	2 922	49 429	146 218	12 112	14 900	-	225 581
Odpis amortyzacyjny za okres	83	4 158	17 504	1 801	1 054	-	24 600
Odpis aktualizujący z tyt. utraty wart.	-	-	-	-	-	46	46
Włączenie spółki zależnej do konsolidacji	-	-	55	-	221	-	276
Odwrocenie odpisu aktualizującego	(92)	-	(21)	(212)	-	(46)	(371)
Sprzedaż	-	(36)	(1 200)	(1 674)	(19)	-	(2 929)
Likwidacja	-	(60)	(7 148)	(357)	(482)	-	(8 047)
Reklasyfikacja	-	-	(2)	-	(7)	-	(9)
Różnice kursowe	(2)	135	87	19	40	-	279
Inne	-	-	(207)	-	-	-	(207)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 911	53 626	155 286	11 689	15 707	-	239 219
Wartość netto							
na 1 stycznia 2015 r.	14 958	101 306	111 367	3 682	2 290	17 300	250 903
na 31 grudnia 2015 r.	17 126	99 201	107 651	2 556	3 032	7 216	236 782

30.06.2015	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	17 879	150 734	257 585	15 794	17 191	17 300	476 483
Zwiększenia	2 398	1 232	12 343	636	1 117	5 426	23 151
Zakup	16	71	673	351	167	4 912	6 190
Rozliczenie środków trwałych w budowie	2 193	501	11 274	-	390	-	14 358
Przyjęte na podst. um. leasingu finansowego	-	-	-	128	-	-	128
Włączenie spółki zależnej do konsolidacji	-	-	66	-	252	-	318
Reklasyfikacje	-	-	29	45	137	496	707
Różnice kursowe	189	660	242	64	31	17	1 202
Inne	-	-	60	48	140	-	248
Zmniejszenia	(48)	(435)	(3 404)	(1 897)	(334)	(15 124)	(21 242)
Sprzedaż	(21)	(365)	(865)	(1 820)	(27)	(6)	(3 104)
Likwidacja	-	-	(2 408)	(37)	(274)	-	(2 719)
Reklasyfikacje	-	-	-	-	(24)	(688)	(712)
Różnice kursowe	(27)	(70)	(131)	(41)	(8)	(9)	(286)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(14 360)	(14 360)
Inne	-	-	-	-	-	(61)	(61)
Wartość brutto na koniec okresu	20 229	151 532	266 525	14 533	17 973	7 601	478 393
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	2 922	49 429	146 218	12 112	14 900	-	225 581
Odpis amortyzacyjny za okres	42	2 072	8 668	931	509	-	12 223
Odpis aktualizujący z tyt. utraty wart.	-	-	-	-	-	23	23
Włączenie spółki zależnej do konsolidacji	-	-	55	-	221	-	276
Odwrócenie odpisu aktualizującego	-	-	(17)	(209)	-	-	(226)
Sprzedaż	-	(36)	(631)	(1 346)	(19)	-	(2 032)
Likwidacja	-	-	(2 324)	(22)	(276)	-	(2 622)
Reklasyfikacja	-	-	(2)	-	(7)	-	(8)
Różnice kursowe	(14)	99	(2)	(12)	16	-	86
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 949	51 563	151 966	11 454	15 345	23	233 301
Wartość netto							
na 1 stycznia 2015 r.	14 958	101 306	111 367	3 682	2 290	17 300	250 903
na 30 czerwca 2015 r.	17 280	99 968	114 559	3 079	2 629	7 578	245 092

Otrzymana w I półroczu 2016 roku kwota odszkodowań uzyskanych od stron trzecich z tytułu utraty wartości lub utracenia pozycji rzeczowych aktywów trwałych wyniosła 187 tys. zł (I półrocze 2015 roku: 133 tys. zł) i została ujęta w pozostałych przychodach operacyjnych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

W I półroczu 2016 roku nie zostały zawarte znaczące umowy inwestycyjne.

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 30.06.2016 r. obciążone były z tytułu zaciągniętych kredytów: hipoteka do kwoty 97 000 tys. zł na nieruchomościach oraz hipoteka umowna łączna do kwoty 60 000 tys. zł na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości.

W I półroczu 2016 r. nie dokonano odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Wartość amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych w I półroczu 2016 roku wyniosła 12 186 tys. zł, z czego:

- ✓ 12 107 tys. zł uwzględniono w rachunku zysków i strat, w tym 12 060 tys. zł odniesiono w koszty działalności podstawowej, natomiast 47 tys. zł zakwalifikowano do pozostałych kosztów operacyjnych,
- ✓ 79 tys. zł zostało aktywowane i zwiększyło wartość rzeczowych aktywów trwałych.

NOTA NR 4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Na dzień 30.06.2016 r. Grupa RAWLPLUG posiadała nieruchomości inwestycyjne w RAWLPLUG S.A. o wartości 3 401 tys. zł.

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Stan na początek okresu	3 217	3 217	3 217
Zwiększenia	184	-	-
Zakup	184	-	-
Stan na koniec okresu	3 401	3 217	3 217

Grupa RAWLPLUG nie uzyskała w I półroczu 2016 r. przychodów z czynszów z tyt. najmu.

Koszty finansowania zewnętrznego nie zwiększały wartości nieruchomości inwestycyjnych.

NOTA NR 5. INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE

Udziały niedające kontroli

Spółka	31.12.2015	Udział w wyniku finansowym netto	Wyplata dywidendy	Różnice kursowe z wyceny jed. zagranicznych	30.06.2016
Koelner Centrum Sp. z o.o.	1 146	69	(121)	-	1 094
Koelner Kiev Ltd	(7)	0	-	-	(6)
Koelner Hungaria Kft	23 633	2 709	-	695	27 037
RAZEM	24 772	2 779	(121)	695	28 125

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	
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016	31.12.2015
Udziały niedające kontroli (% głosów)	49%	49%	49%	49%
Udziały niedające kontroli (% udziałów własnościowych)	49%	49%	49%	49%
Aktywa trwałe	318	306	23 696	21 069
Aktywa obrotowe	3 783	2 843	36 013	32 531
AKTYWA RAZEM	4 101	3 149	59 710	53 600
Zobowiązania długoterminowe	26	83	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	1 842	728	4 532	5 370
ZOBOWIĄZANIA RAZEM	1 868	811	4 532	5 370
Kapitał własny przypadający:	2 233	2 338	55 178	48 230
akcjonariuszom podmiotu dominującego	1 139	1 192	28 141	24 597
podmiotom niekontrolującym	1 094	1 146	27 037	23 633

	Koelner Centrum Sp. z o.o.		Koelner Hungaria Kft	
	1.01 - 30.06.2016	1.01 - 31.12.2015	1.01 - 30.06.2016	1.01 - 31.12.2015
Przychody ze sprzedaży	5 570	11 108	32 022	58 405
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	72	125	2 820	4 426
Zysk (strata) netto przypadający podmiotom niekontrolującym	69	121	2 709	4 252
Zysk (strata) netto	141	246	5 529	8 679
Pozostałe całkowite dochody przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	72	125	3 543	4 607
Pozostałe całkowite dochody przypadające podmiotom niekontrolującym	69	121	3 404	4 426
Pozostałe całkowite dochody	141	246	6 948	9 033
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	72	125	3 543	4 607
Całkowite dochody przypadające podmiotom niekontrolującym	69	121	3 404	4 426
Całkowite dochody	141	246	6 948	9 033

NOTA NR 6. WYBRANE INSTRUMENTY FINANSOWE

	Pożyczki udzielone	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Zobowiązania finansowe wyceniane metodą kosztu zamortyzowanego (kredyty, pożyczki, zobow. z tyt. leasingu finansowego)*
Stan na 1.01.2016 r.	29 115	17 229	252 829
Zwiększenia, w tym:	5 574	5 156	28 131
- nabycie, zaciągnięcie, udzielenie	5 278	-	28 131
- inne **	-	5 067	-
- różnice kursowe	116	89	-
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	180	-	-
Zmniejszenia, w tym:	(3 299)	(5 516)	(16 260)
- zbycie, rozwiązanie, spłata	(3 299)	-	(16 168)
- objęcie spółki konsolidacją	-	(449)	-
- różnice kursowe	-	-	(92)
- inne **	-	(5 067)	-
Stan na 30.06.2016 r.	31 390	16 869	264 700

* Wycena wg kwoty wymaganej zapłaty wraz z odsetkami, różnica do wyceny wg kosztu zamortyzowanego jest nieistotna; kwota nie zawiera zobowiązań handlowych, które zostały wykazane w innych notach.

**Połączenie spółek Koelner-Ukraine LLC z LeoTex Ltd opisane w pkt.2.1.1.

W I półroczu 2016 roku Grupa RAWLPLUG poniosła koszty finansowe w postaci odsetek od zaciągniętych kredytów - 3 166 tys. zł, pożyczek - 24 tys. zł oraz z tytułu zawartych umów leasingowych - 361 tys. zł.

NOTA NR 7. INSTRUMENTY POCHODNE

W I półroczu 2016 r. RAWLPLUG S.A. zrealizowała kontrakty terminowe typu forward:

- ✓ z dnia 17.09.2015 r. z Bankiem BGŻ BNP Paribas S.A. na sprzedaż 1 500 tys. EUR/USD o terminie zapadalności 28.01.2016 r.
- ✓ z dnia 27.11.2015 r. z Raiffeisen Bank Polska S.A. na sprzedaż 1 000 tys. EUR/USD o terminie zapadalności 30.03.2016 r.

W wyniku rozliczenia tych transakcji Grupa zrealizowała zysk w kwocie 191 tys. zł, który został wykazany w przychodach finansowych w rachunku zysków i strat. Na dzień 30.06.2016 r. Grupa RAWLPLUG nie posiadała kontraktów terminowych.

NOTA NR 8. UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

Wspólne przedsięwzięcia i wspólne działania nie występują.

NOTA NR 9. AKTYWA FINANSOWE

Długoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Wartość brutto na początek okresu	47 400	38 287	38 287
Udziały i akcje	20 009	13 812	13 812
Udzielone pożyczki	27 391	24 475	24 475
Zwiększenia	10 481	13 936	3 654
Udziały i akcje	5 156	6 561	265
- zakup udziałów i akcji	-	6 517	256
- różnice kursowe	89	34	-
- inne	5 067	10	9
Udzielone pożyczki	5 325	7 375	3 389
- udzielenie pożyczek	4 838	6 489	2 970
- różnice kursowe	54	40	-
- inne	433	846	419
Zmniejszenia	(8 762)	(4 823)	(373)
Udziały i akcje	(5 516)	(364)	(365)
- sprzedaż udziałów i akcji	-	(15)	(15)
- różnice kursowe	-	-	(17)
- objęcie jednostki konsolidacją	(449)	(349)	(333)
- inne	(5 067)	-	-
Udzielone pożyczki	(3 246)	(4 459)	(8)
- spłata pożyczek	(3 000)	(4 450)	-
- reklasyfikacje	(245)	-	-
- różnice kursowe	-	(1)	(8)
- inne	(1)	(8)	-
Wartość brutto na koniec okresu	49 119	47 400	41 568
Udziały i akcje	19 649	20 009	13 712
Udzielone pożyczki	29 470	27 391	27 856
Odpis aktualizujący wartość długoterminowych aktywów finansowych na początek okresu	2 780	2 780	2 780
Odpis aktualizujący wartość długoterminowych aktywów finansowych na koniec okresu	2 780	2 780	2 780
Wartość netto			
Stan na początek okresu	44 620	35 507	35 507
Stan na koniec okresu	46 339	44 620	38 788

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Stan na koniec okresu - Udziały netto	16 869	17 229	10 932
Koelner - Ukraine LLC*	-	5 067	5 031
Koelner Kazakhstan Ltd	2	2	2
Hercu Fixings Ltd	2 411	2 322	2 285
LeoTex Ltd*	6 293	1 226	2
Koelner Trading KLD LLC	2 960	2 960	2 960
Koelner - Inwestycje Budowlane Sp. z o.o.	5 005	5 005	5
Koelner Slovakia s.r.o.**	-	449	449
Rawl Africa (Pty) Ltd	94	94	94
Rawlplug Portugal LDA	104	104	104

	29 470	27 391	27 856
Stan na koniec okresu - Pożyczki netto	29 470	27 391	27 856
Hercu Fixings Ltd	937	902	901
Amicus Polinae Sp. z o.o.	26 934	24 942	25 835
Amicus Sp. z o.o.	-	245	241
Rawl Africa (Pty) Ltd	1 012	983	753
Rawlplug Portugal LDA	397	129	126
WKK Obiekty Sp. z o.o.	190	190	-

* Połączenie spółek Koelner-Ukraine LLC z LeoTex Ltd opisane w pkt.2.1.1.

** Na dzień 1.01.2016 spółka zależna objęta konsolidacją metodą pełną.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Stan na początek okresu	2 672	5 473	5 473
Udzielone pożyczki	2 672	5 473	5 473
Zwiększenia	314	115	19
Udzielone pożyczki	314	115	19
Zakup / udzielenie	-	100	-
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	245	-	-
Różnice kursowe	62	-	-
Inne zwiększenia	7	15	19
Zmniejszenia	(298)	(2 916)	(2 887)
Udzielone pożyczki	(298)	(2 916)	(2 887)
Sprzedaz / spłata	(280)	(2 802)	(2 802)
Różnice kursowe	-	-	(26)
Inne zmniejszenia	(18)	(114)	(59)
Stan na koniec okresu	2 688	2 672	2 605
Udzielone pożyczki	2 688	2 672	2 605

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Odpis aktualizujący krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu	948	994	994
Udzielone pożyczki	948	994	994
Zmniejszenia	180	46	46
Udzielone pożyczki	180	46	46
Odwrocenie	180	46	46
Odpis aktualizujący krótkoterminowe aktywa finansowe na koniec okresu	768	948	948
Udzielone pożyczki	768	948	948

Wartość netto - Udzielone pożyczki

Stan na początek okresu	1 724	4 479	4 479
Stan na koniec okresu	1 920	1 724	1 657

Na dzień 30.06.2016 r. na aktywa finansowe w Grupie RAWLPLUG składały się 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 amortyzowanego 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 amortyzowanego kosztu.

Na dzień 30.06.2016 r. Grupa Kapitałowa nie posiadała aktywów finansowych, których przeniesienia nie kwalifikują się do wyłączenia z bilansu.

Na dzień 30.06.2016 r. należności z tytułu udzielonych pożyczek przedstawiały się następująco:

Pożyczkodawca	Pożyczkobiorca	Rok zawarcia umowy	Kwota pożyczki wg umowy		Kwota pożyczki pozostała do spłaty *		Warunki oprocentowania	Termin spłaty
			tys. zł	tys. waluta	tys. zł	tys. waluta		
RAWLPLUG S.A.	Koelner Trading KLD LLC	2010	122	28 EUR	122	28 EUR	EURIBOR 3M +marża	27.12.2016
RAWLPLUG S.A.	Koelner Trading KLD LLC	2011	1 327	300 EUR	1 327	300 EUR	EURIBOR 3M +marża	24.01.2017
RAWLPLUG S.A.	Koelner Trading KLD LLC	2011	100	23 EUR	100	23 EUR	EURIBOR 3M +marża	17.01.2017
RAWLPLUG S.A.	Koelner Trading KLD LLC	2011	122	28 EUR	122	28 EUR	EURIBOR 3M +marża	10.01.2017
Koelner -Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	Amicus Sp. z o.o.	2012	209	-	249	-	WIBOR 1M +marża	30.03.2017
RAWLPLUG S.A.	Herco Fixings Ltd	2014	823	186 EUR	829	187 EUR	EURIBOR 1M + marża	30.08.2017
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	Herco Fixings Ltd	2014	108	-	108	-	WIBOR 1M + marża	30.08.2017
RAWLPLUG S.A.	Koelner Romania SRL (w upadłości) Wartość Brutto Odpis aktualizujący Wartość netto	2011	3 750	-	768 (768) -	-	WIBOR 1M + marża	31.12.2014
RAWLPLUG S.A.	Amicus Polinae Sp. z o.o.	2012	24 005	-	26 934	-	WIBOR 12M +marża	30.01.2019
RAWLPLUG S.A.	Rawlplug Portugal LDA	2015	664	150 EUR	397	90 EUR	EURIBOR 1M +marża	31.12.2018
RAWLPLUG S.A.	Rawl Africa (Pty) Ltd	2015	796	200 USD	813	204 USD	LIBOR 1M + marża	23.06.2018
RAWLPLUG S.A.	Rawl Africa (Pty) Ltd	2015	199	50 USD	199	50 USD	LIBOR 1M + marża	30.09.2018
RAWLPLUG S.A.	WKK Obiekty Sp. z o.o.	2015	190	-	190	-	WIBOR 12M +marża	31.12.2018

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

NOTA NR 10. ZAPASY

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Materiały	28 869	28 094	26 800
Półprodukty i produkcja w toku	6 233	5 169	6 793
Produkty gotowe	93 880	98 391	91 505
Towary	90 563	80 038	78 397
Zaliczki na dostawy	3 275	2 925	3 981
	222 820	214 617	207 476
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(14 702)	(13 811)	(14 391)
Zapasy, wartość brutto	237 522	228 428	221 867

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Stan na początek okresu	13 811	12 160	12 160
Odpisy utworzone	1 058	3 008	2 568
Odpisy rozwiązane	(521)	(966)	(328)
Odpisy wykorzystane	-	(142)	(141)
Różnice kursowe	354	(249)	132
Stan na koniec okresu	14 702	13 811	14 391

Zapasy na dzień 30.06.2016 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 2016 roku rozwiązano odpisy aktualizujące wartość zapasów w Grupie RAWLPLUG na kwotę 521 tys. zł. Rozwiązanie odpisów było głównie wynikiem sprzedaży zapasów objętych odpisem, w tym:

- ✓ Rawl France SAS - 377,
- ✓ Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. - 125,
- ✓ FPiN Wapienica Sp. z o.o. - 19.

W I półroczu 2016 roku w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych utworzono odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 1 058 tys. zł, w tym:

- ✓ Koelner Ltd - 435,
- ✓ RAWLPLUG S.A. - 300,
- ✓ FPiN Wapienica Sp. z o.o. - 183,
- ✓ Koelner Polska Sp. z o.o. - 75,
- ✓ Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. - 65.

NOTA NR 11. UMOWY O BUDOWĘ

Nie dotyczy.

NOTA NR 12. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Kaucje z tytułu wynajmu lokali	792	1 245	1 041
Inne należności	182	66	91
Rozliczenia międzyokresowe	1 141	1 340	1 755
	2 115	2 651	2 887

Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Należności z tyt. dostaw i usług	166 545	118 322	152 772
Należności z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i podobne	4 122	4 797	4 079
Rozliczenia międzyokresowe	5 967	2 948	5 613
Pozostałe należności	5 389	2 071	963
	182 023	128 138	163 427
Odpisy aktualizujące wartość należności	(22 729)	(21 960)	(21 298)
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe brutto	204 752	150 098	184 725

Odpisy aktualizujące wartości należności krótkoterminowych

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Stan na początek okresu	21 960	22 295	22 295
Odpisy utworzone	1 511	5 722	2 477
Odpisy rozwiązane	(1 011)	(4 676)	(3 219)
Odpisy wykorzystane	(205)	(1 937)	(526)
Inne zmiany	474	556	271
Stan na koniec okresu	22 729	21 960	21 298

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 13. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 966	19 171	16 815
Depozyty bankowe	4 256	4 519	3 339
	24 222	23 690	20 154

NOTA NR 14. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Akcjonariat Jednostki Dominującej RAWLPLUG S.A. na 30.06.2016 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	2 933 639	9,01	2 933 639	9,01
NATIONALE NEDERLANDEN PTE	2 842 138	8,73	2 842 138	8,73
Radosław Koelner	2 744 750	8,43	2 744 750	8,43
Pozostali	7 136 723	21,92	7 136 723	21,92
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 15. 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 24.06.2016 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie RAWLPLUG S.A. postanowiło, aby z zysku netto Spółki za rok 2015 w kwocie 5 949 tys. zł oraz z kapitału zapasowego Spółki w kwocie 4 796 tys. zł wypłacić dywidendę w kwocie 10 745 tys. zł dla akcjonariuszy Spółki.

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Kapitał zapasowy pozostały	142 233	133 902	133 902
Pozostałe kapitały rezerwowe	22 028	22 028	21 903
Różnice kursowe z konsolidacji	27 077	26 962	25 742
	191 338	182 892	181 547

NOTA NR 16. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	(12 111)	(14 139)	(13 731)
Wynik netto bieżącego okresu	21 921	20 866	11 389
	9 810	6 727	(2 342)

NOTA NR 17. AKCJE WŁASNE

Nie dotyczy.

NOTA NR 18. 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 ważone udziałem okresu przepracowanego w okresie pracy wymaganym dla otrzymania świadczenia.

Rezerwy na świadczenia pracownicze

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Stan na początek okresu	1 530	1 327	1 327
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	409	462	462
Rezerwa na odprawy emerytalne	664	641	641
Inne	457	224	224
Utworzenie	107	269	148
Rezerwa na odprawy emerytalne	-	23	-
Inne	107	246	148
Wykorzystanie	(3)	(27)	(26)
Inne	(3)	(27)	(26)
Rozwiązanie	-	(59)	-
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	(53)	-
Inne	-	(6)	-
Zmiana z tyt. różnic kursowych	12	20	9
Inne	12	20	9
Stan na koniec okresu	1 646	1 530	1 458
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	409	409	462
Rezerwa na odprawy emerytalne	664	664	641
Inne	572	457	355
Część długoterminowa	1 455	1 340	1 306
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	310	310	355
Rezerwa na odprawy emerytalne	609	609	611
Inne	536	421	340
Część krótkoterminowa	191	190	152
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	99	99	107
Rezerwa na odprawy emerytalne	55	55	30
Inne	37	36	15

W okresie 6 miesięcy 2016 roku Grupa nie była stroną istotnych postępowań sądowych, na które nie utworzono by rezerwy.

Pozostałe rezerwy

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Stan na początek okresu	1 602	1 441	1 441
Rezerwa na zobowiązania	129	112	112
Rezerwa na premie	1 357	1 172	1 172
Pozostałe	116	157	157
Utworzenie	1 671	5 203	2 241
Rezerwa na zobowiązania	111	17	8
Rezerwa na premie	1 545	5 145	2 177
Pozostałe	15	41	56

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Wykorzystanie	(312)	(130)	(120)
Rezerwa na premie	(312)	(130)	(120)
Rozwiązanie	(1 091)	(4 927)	(1 771)
Rezerwa na premie	(1 060)	(4 832)	(1 705)
Pozostałe	(31)	(95)	(66)
Zmiana z tyt. różnic kursowych	6	2	(2)
Rezerwa na premie	3	2	(1)
Pozostałe	3	-	(1)
Reklasyfikacja	(13)	13	-
Rezerwa na premie	(13)	-	-
Pozostałe	-	13	-
Stan na koniec okresu	1 863	1 602	1 789
Rezerwa na zobowiązania	240	129	120
Rezerwa na premie	1 520	1 357	1 523
Pozostałe	103	116	146
Część długoterminowa	140	129	120
Rezerwa na zobowiązania	140	129	120
Część krótkoterminowa	1 723	1 473	1 669
Rezerwa na zobowiązania	100	-	-
Rezerwa na premie	1 520	1 357	1 523
Pozostałe	103	116	146

NOTA NR 19. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Długoterminowe	1 904	2 208	2 239
Przychody przyszłych okresów	1 904	2 208	2 239
- dotacje	1 858	2 156	2 182
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	46	52	57
Krótkoterminowe	19 164	16 077	15 946
Przychody przyszłych okresów	1 358	526	861
- dotacje	522	516	803
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	10	10	10
- pozostałe	826	-	48
Bierne rozliczenia międzyokresowe	17 806	15 551	15 085
- rezerwa na zobowiązania z tyt. przyszłych dostaw	2 941	1 330	2 516
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	2 390	1 843	1 744
- rezerwa na bonusy	11 970	12 010	10 086
- pozostałe	505	368	739

NOTA NR 20. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	101 876	94 468	96 922
Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i podobne (bez CIT)	14 334	10 554	12 993
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	4 029	3 984	4 215
Zobowiązania z tyt. dywidendy	10 745	3 138	10 745
Zobowiązania z tyt. zakupu rzeczowych aktywów trwałych	11 949	1 287	7 291
Pozostałe	2 529		2 527
	145 462	113 431	134 693

Zobowiązania długoterminowe	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Pozostałe	35	83	95
	35	83	95

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

NOTA NR 21. KREDYTY I POŻYCZKI

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Długoterminowe kredyty bankowe	95 019	114 717	50 000
Długoterminowe pożyczki	115	4 423	1 677
Długoterminowe kredyty i pożyczki	95 134	119 140	51 677
Krótkoterminowe kredyty bankowe	133 577	110 369	188 243
Krótkoterminowe pożyczki	11 528	717	850
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	145 105	111 086	189 093

Terminy spłaty	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
powyżej 1 roku do 3 lat	95 134	119 140	51 677
	95 134	119 140	51 677

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.	Raiffeisen Bank Polska S.A.	Warszawa	79 000		50 019		31.01.2018
RAWLPLUG S.A.	ING Bank Śląski S.A.	Katowice	60 000		45 000		23.02.2019
Rawlplug Middle-East FZE	Al Hilal Bank	Dubaj, Zjd. Emiraty Arabskie	424	391 AED	115	106 AED	13.07.2018
RAZEM					95 134		

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.	Raiffeisen Bank Polska S.A.	Warszawa	79 000		10 000		31.01.2018
Koelner Polska Sp. z o.o.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	57 000		54 198		bezterminowo
RAWLPLUG S.A.	Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	Warszawa	40 000		40 068		3.04.2017
Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	25 000		24 994		bezterminowo
Rawlplug Ltd	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	14 000		9 561		bezterminowo
RAWLPLUG S.A.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	10 000		2 397		bezterminowo
RAWLPLUG S.A.	Koelner-Inwestycje Budowlane Sp. z o.o.	Wrocław	8 300		256		29.08.2016
FPiN Wapienica Sp. z o.o.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	2 500		1 818		bezterminowo
Rawlplug Ireland Ltd	Herco Fixings Ltd	Dublin, Irlandia	1 013	229 EUR	1 013	229 EUR	30.06.2017
Rawlplug Ireland Ltd	PRI Pension Trustees Ltd	Dublin, Irlandia	820	192 EUR	452	102 EUR	bezterminowo
Rawl France SAS	BNP Paribas	Boulogne Billancourt, Francja	664	150 EUR	106	24 EUR	bezterminowo
Rawlplug Middle-East FZE	Al Hilal Bank	Dubaj, Zjd. Emiraty Arabskie	424	391 AED	106	98 AED	13.07.2018
Rawlplug Middle-East FZE	Al Hilal Bank	Dubaj, Zjd. Emiraty Arabskie	181	167 AED	5	5 AED	1.07.2016
Koelner Centrum Sp. z o.o.	"PA-CO-BANK" Bank Spółdzielczy	Pabianice	150		102		bezterminowo
Rawlplug Middle-East FZE	Emirates Islamic Bank	Dubaj, Zjd. Emiraty Arabskie	138	128 AED	29	27 AED	25.04.2017
RAZEM					145 105		

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

W okresie 6 miesięcy 2016 roku Grupa RAWLPLUG nie naruszyła istotnych postanowień umów kredytów i pożyczek, wszystkie kowenanty były spełnione.

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30.06.2016 r. wynosiła 240 239 tys. zł.

Na dzień 30.06.2016 r. Grupa Kapitałowa nie posiadała nieuregulowanych spłat rat kapitałowych, ani odsetkowych z tytułu zaciągniętych kredytów.

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

Większość kredytów oprocentowana jest na bazie zmiennych stóp procentowych w oparciu o referencyjną stopę WIBOR 1M, która według stanu na dzień 30.06.2016 r. kształtowała się na poziomie 1,65 % (30.06.2015 r.: 1,66%, 31.12.2015 r.: 1,65%) oraz WIBOR 6M, która według stanu na dzień 30.06.2016 r. kształtowała się na poziomie 1,79 % (30.06.2015 r.: 1,79%, 31.12.2015 r.: 1,77%).

NOTA NR 22. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Część długoterminowa	10 755	9 259	15 121
Leasing finansowy	10 755	9 259	15 121
Część krótkoterminowa	27 831	13 956	14 109
Leasing finansowy	13 706	13 344	14 045
Inne	213	612	64
Faktoring	13 912	-	-

NOTA NR 23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO I FINANSOWEGO

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego

	opłaty minimalne		
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
W okresie 1 roku	647	654	606
W okresie od 1 do 5 lat	1 645	924	329
	2 292	1 579	934

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	30.06.2016		31.12.2015		30.06.2015	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	13 793	13 706	13 982	13 344	14 943	14 045
W okresie od 1 do 5 lat	10 806	10 755	9 618	9 259	15 813	15 121
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	24 599	X	23 600	X	30 757	X
Koszty finansowe (-)	(138)	X	(997)	X	(1 590)	X
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	24 461	24 461	22 603	22 603	29 166	29 166

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

NOTA NR 24. 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 30.06.2016 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

	1.01.2016-30.06.2016
Budynki	1 264
Urządzenia techniczne i maszyny	972
Środki transportu	6 803
Inne	41
	9 080

Wartość netto przedmiotów leasingu finansowego

	1.01.2016-30.06.2016
Urządzenia techniczne i maszyny	75 925
Środki transportu	1 085
Inne	115
	77 125

NOTA NR 25. PODATEK DOCHODOWY

Należności / Zobowiązania z tyt. bieżącego podatku dochodowego

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	237	246	785
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	952	774	783

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Stan brutto na początek okresu	65 415	65 348	65 348
Rzeczowe aktywa trwałe	447	488	488
Wartości niematerialne	36 939	39 492	39 492
Aktywa finansowe	794	89	89
Zapasy	3 184	2 942	2 942
Należności krótkoterminowe	2 000	1 878	1 878
Rezerwy na świadczenia pracownicze	694	611	611
Pozostałe rezerwy	1	1	1
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	17 834	16 398	16 398
Różnice kursowe	580	337	337
Zobowiązania	2 119	1 859	1 859
Pozostałe	823	1 253	1 253

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych i straty podatkowej	(520)	(392)	(763)
Rzeczowe aktywa trwałe	(4)	(41)	27
Wartości niematerialne	(1 277)	(2 553)	(1 277)
Aktywa finansowe	-	705	477
Zapasy	321	240	165
Należności krótkoterminowe	113	117	(23)
Rezerwy na świadczenia pracownicze	33	83	(19)
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	505	980	(557)
Różnice kursowe	276	243	131
Zobowiązania	(186)	260	1 042
Pozostałe	(301)	(426)	(729)
Różnice kursowe	(522)	459	650
Rzeczowe aktywa trwałe	3	-	(1)
Zapasy	-	2	6
Należności krótkoterminowe	-	5	17
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	(525)	456	628
Pozostałe	-	(4)	-
Stan brutto na koniec okresu	64 373	65 415	65 235
Rzeczowe aktywa trwałe	446	447	514
Wartości niematerialne	35 662	36 939	38 215
Aktywa finansowe	794	794	566
Zapasy	3 505	3 184	3 113
Należności krótkoterminowe	2 113	2 000	1 873
Rezerwy na świadczenia pracownicze	727	694	592
Pozostałe rezerwy	1	1	1
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	17 814	17 834	16 468
Różnice kursowe	856	580	468
Zobowiązania	1 933	2 119	2 901
Pozostałe	522	823	524
Odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	-	-	-
Odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto			
Stan na początek okresu	65 415	65 348	65 348
Stan na koniec okresu	64 373	65 415	65 235

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Stan na początek okresu	11 528	11 859	11 859
Rzeczowe aktywa trwałe	9 062	9 632	9 632
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	688	765	765
Aktywa finansowe	705	549	549
Należności krótkoterminowe	232	180	180
Różnice kursowe	785	725	725
Zobowiązania	56	8	8
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	1 173	(256)	209
Rzeczowe aktywa trwałe	555	(570)	(126)
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	(2)	-
Aktywa finansowe	134	156	78
Należności krótkoterminowe	8	52	(30)
Pozostałe rezerwy	27	-	27
Różnice kursowe	425	60	217
Zobowiązania	25	48	43
Zmiany odniesione na kapitał własny z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-	(75)	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	(75)	-
Stan na koniec okresu	12 702	11 528	12 068
Rzeczowe aktywa trwałe	9 617	9 062	9 506
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	688	688	765
Aktywa finansowe	839	705	627
Należności krótkoterminowe	240	232	150
Pozostałe rezerwy	27	-	27
Różnice kursowe	1 210	785	942
Zobowiązania	81	56	51

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

	01-06.2016	01-06.2015
Podatek bieżący	2 706	1 031
Bieżące obciążenie podatkowe	2 705	1 031
Korekty ujęte w sprawozdaniu danego okresu, dotyczące podatku bieżącego za poprzednie okresy	1	-
Podatek odroczoney	1 693	972
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	1 281	976
Inne	(7)	(3)
Razem podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	4 399	2 004

Roczne stawki podatkowe obowiązujące w 2016 roku w spółkach Grupy RAWLPLUG objętych konsolidacją przedstawiono w poniższej tabeli.

Rawlplug Middle East FZE	0
Rawlplug Building and Construction Material Trading L.L.C.	0
Koelner Bulgaria EOOD	10
Koelner Hungaria Kft	10 ; 19
Farmlord Trading Ltd	10
Meadowfolk Holdings Ltd	10
Rawlplug Ireland Ltd	12,5
Koelner Vilnius UAB	15
Koelner Kiev Ltd	18
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 26. POZYCJE POZABILANSOWE

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

Na dzień 30.06.2016 r. istniały następujące poręczenia, których łączna wartość przekraczała 10% kapitałów własnych RAWLPLUG S.A.:

Podmiot udzielający poręczenia	Podmiot otrzymujący poręczenie	Łączna kwota kredytów, która w całości lub określonej części została poręczona	Okres, na jaki zostało udzielone poręczenie	Warunki finansowe, na jakich zostały udzielone poręczenia	Charakter powiązań pomiędzy podmiotem udzielającym, a otrzymującym poręczenie
Koelner Polska Sp. z o.o.	RAWLPLUG S.A.	62 416	60 019 tys. zł 05.03.2018 2 397 tys. zł 31.01.2018	Wynagrodzenie oparte o stałą stopę procentową	spółka powiązana
RAWLPLUG S.A.; FPiN Wapienica Sp. z o.o.; Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.; Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	Koelner Polska Sp. z o.o.	57 000	31.07.2018	Wynagrodzenie oparte o stałą stopę procentową	spółka powiązana

Na dzień 30.06.2016 r. Grupa RAWLPLUG nie posiadała innych istotnych pozycji pozabilansowych.

NOTA NR 27. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

	01-06.2016	01-06.2015
Przychody netto ze sprzedaży produktów	219 928	182 717
Przychody netto ze sprzedaży usług	1 517	2 014
Przychody netto ze sprzedaży towarów	142 763	153 047
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	2 785	2 821
	366 993	340 599
kraj	133 994	137 338
eksport	232 999	203 261
	366 993	340 599

NOTA NR 28. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU ORAZ KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Koszty według rodzaju

	01-06.2016	01-06.2015
Amortyzacja	12 547	12 588
Zużycie materiałów i energii	95 101	94 124
Koszty świadczeń pracowniczych	56 616	52 482
Podróże służbowe	1 372	1 029
Transport	14 194	14 003
Reprezentacja i reklama	2 980	3 195
Podatki i opłaty oraz ubezpieczenia majątkowe	3 730	4 102
Usługi obce	30 964	27 887
Pozostałe koszty	2 637	2 550
Razem koszty według rodzaju	220 141	211 960

Koszty świadczeń pracowniczych

	01-06.2016	01-06.2015
Wynagrodzenia	44 795	41 218
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 821	11 264
	56 616	52 482

NOTA NR 29. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne

	01-06.2016	01-06.2015
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	662	227
Dotacje	427	562
Odwrocenie odpisu aktualizującego należności	1 011	3 032
Odwrocenie odpisu aktualizującego zapasy	521	328
Odwrocenie odpisu aktualizującego niefinansowe aktywa trwałe	-	226
Odwrocenie rezerw	161	172
Nadwyżki inwentaryzacyjne	109	511
Przychody z tytułu najmów/czynszów	556	642
Zwrot kosztów postępowań sądowych/otrzymane kary i odszkodowania	380	199
Pozostałe	1 159	1 661
	4 986	7 560

Pozostałe koszty operacyjne

	01-06.2016	01-06.2015
Odpisy aktualizujące niefinansowe aktywa trwałe	-	23
Odpisy aktualizujące należności	1 426	2 381
Odpisy aktualizujące zapasy	1 058	2 568
Darowizny	460	413
Utworzenie rezerw	707	221
Niedobory inwentaryzacyjne	246	489
Koszty złomowania	1 035	963
Kary i odszkodowania	112	409
Pozostałe	858	1 212
	5 902	8 679

NOTA NR 30. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe

	01-06.2016	01-06.2015
Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	460	392
Odwrocenie odpisu aktualizującego aktywa finansowe	180	56
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	299
Pozostałe odsetki	88	84
Wycena instrumentów pochodnych	191	351
Pozostałe	38	28
	957	1 210

Koszty finansowe

	01-06.2016	01-06.2015
Odsetki od kredytów, pożyczek i leasingów	3 551	4 140
Pozostałe odsetki	350	464
Prowizje	742	556
Straty z tytułu różnic kursowych	1 263	-
Poręczenia i gwarancje	227	215
Odpisy aktualizujące odsetki od należności	12	24
Pozostałe	583	370
	6 728	5 769

NOTA NR 31. WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

Nie dotyczy.

NOTA NR 32. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

	01-06.2016	01-06.2015
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	21 921	11 389
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	32 560 000	32 560 000
Zysk przypadający na jedną akcję (w zł)	0,67	0,35

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

Wyliczenie średniej ważonej liczby akcji zwykłych:

I półrocze 2015 r.: $(32\,560\,000 \text{ akcji} \times 365 \text{ dni}) / 365 \text{ dni} = 32\,560\,000 \text{ akcji}$

I półrocze 2016 r.: $(32\,560\,000 \text{ akcji} \times 366 \text{ dni}) / 366 \text{ dni} = 32\,560\,000 \text{ akcji}$

NOTA NR 33. 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 34. EMISJA I WYKUP PAPIERÓW DŁUŻNYCH

Nie dotyczy.

NOTA NR 35. PROGRAMY PŁATNOŚCI AKCJAMI

Nie dotyczy.

NOTA NR 36. DYWIDENDA

W dniu 24.06.2016 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 została wypłacona z zysku netto za rok obrotowy 2015 w kwocie 5 948 796,35 zł oraz z kapitału zapasowego Spółki w kwocie 4 796 003,65 zł.

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki ustaliło:

- ✓ dzień dywidendy na 9.08.2016 r.,
- ✓ termin wypłaty dywidendy na 25.08.2016 r.

NOTA NR 37. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

W okresie styczeń – czerwiec 2016 r. nie miało miejsca połączenie jednostek gospodarczych.

NOTA NR 38. 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 30.06.2016 r. z wyłączeniem należności z tytułu udzielonych pożyczek,
- ✓ zobowiązania i przychody przyszłych okresów na dzień 30.06.2016 r. z wyłączeniem zobowiązań z tytułu otrzymanych pożyczek,
- ✓ należności i zobowiązania z tytułu pożyczek na dzień 30.06.2016 r.,
- ✓ przychody za okres 1.01.2016 - 30.06.2016 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 1.01.2016 - 30.06.2016 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 1.01.2016 - 30.06.2016 r.,
- ✓ koszty finansowe z tytułu odsetek od otrzymanych pożyczek oraz koszty z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń w okresie 1.01.2016 - 30.06.2016 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	197 318	(192 697)	4 621
Zakupy ujęte w koszcie wytworzenia i wartości sprzedanych towarów, materiałów i usług	171 947	(169 104)	2 843
Zakupy ujęte w kosztach sprzedaży i kosztach ogólnego zarządu	25 330	(24 695)	635
Zakup/ aport środków trwałych i wartości niematerialnych	275	(157)	118
Pozostałe przychody operacyjne	2 336	(2 084)	252
Pozostałe koszty operacyjne	68	(68)	-
Przychody finansowe z tytułu dywidend	8 063	(8 063)	-
Przychody finansowe pozostałe	3 747	(3 287)	460
Koszty finansowe	3 536	(3 287)	249
Należności i rozliczenia międzyokresowe z wyjątkiem należności z tytułu pożyczek	91 575	(76 081)	15 494
Należności z tytułu pożyczek	128 791	(97 401)	31 390
Zobowiązania i przychody przyszłych okresów z wyjątkiem zobowiązań z tytułu pożyczek	82 639	(80 689)	1 950
Zobowiązania z tytułu pożyczek	98 667	(97 397)	1 269

Na dzień 30.06.2016 r. w Grupie RAWLPLUG zawarte były następujące umowy pożyczek z jednostkami powiązаныmi niekonsolidowanymi:

Pożyczkodawca	Pożyczkobiorca	Rok zawarcia umowy	Kwota pożyczki wg umowy		Kwota pożyczki pozostała do spłaty *		Warunki oprocentowania	Termin spłaty
			tys. zł	tys. waluta	tys. zł	tys. waluta		
RAWLPLUG S.A.	Koelner Trading KLD LLC	2010	122	28 EUR	122	28 EUR	EURIBOR 3M +marża	27.12.2016
RAWLPLUG S.A.	Koelner Trading KLD LLC	2011	1 327	300 EUR	1 327	300 EUR	EURIBOR 3M +marża	24.01.2017
RAWLPLUG S.A.	Koelner Trading KLD LLC	2011	100	23 EUR	100	23 EUR	EURIBOR 3M +marża	17.01.2017
RAWLPLUG S.A.	Koelner Trading KLD LLC	2011	122	28 EUR	122	28 EUR	EURIBOR 3M +marża	10.01.2017
Koelner - Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	Amicus Sp. z o.o.	2012	209	-	249	-	WIBOR 1M +marża	30.03.2017
RAWLPLUG S.A.	Herco Fixings Ltd	2014	823	186 EUR	829	187 EUR	EURIBOR 1M + marża	30.08.2017
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	Herco Fixings Ltd	2014	108	-	108	-	WIBOR 1M + marża	30.08.2017

Pożyczkodawca	Pożyczkobiorca	Rok zawarcia umowy	Kwota pożyczki wg umowy		Kwota pożyczki pozostała do spłaty *		Warunki oprocentowania	Termin spłaty
			tys. zł	tys. waluta	tys. zł	tys. waluta		
RAWLPLUG S.A.	Koelner Romania SRL (w upadłości) Wartość Brutto Odпис aktualizujący Wartość netto	2011	3 750	-	768 (768)	-	WIBOR 1M + marża	31.12.2014
RAWLPLUG S.A.	Amicus Polinae Sp. z o.o.	2012	24 005	-	26 934	-	WIBOR 12M +marża	30.01.2019
RAWLPLUG S.A.	Rawlplug Portugal LDA	2015	664	150 EUR	397	90 EUR	EURIBOR 1M +marża	31.12.2018
RAWLPLUG S.A.	Rawl Africa (Pty) Ltd	2015	796	200 USD	813	204 USD	LIBOR 1M + marża	23.06.2018
RAWLPLUG S.A.	Rawl Africa (Pty) Ltd	2015	199	50 USD	199	50 USD	LIBOR 1M + marża	30.09.2018
RAWLPLUG S.A.	WKK Obiekty Sp. z o.o.	2015	190	-	190	-	WIBOR 12M +marża	31.12.2018
Herco Fixings Ltd	Rawlplug Ireland Ltd	2016	1 013	299 EUR	1 013	299 EUR	EURIBOR 1M + marża	30.06.2017
Koelner-Inwestycje Budowlane Sp. z o.o.	RAWLPLUG S.A.	2012	8 300	-	256	-	WIBOR 1M +marża	29.07.2016

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

Na dzień 30.06.2016 r. w Grupie RAWLPLUG zawarte były następujące umowy pożyczek z jednostkami powiązanymi konsolidowanymi:

Pożyczkodawca	Pożyczkobiorca	Rok zawarcia umowy	Kwota pożyczki wg umowy		Kwota pożyczki pozostała do spłaty *		Warunki oprocentowania	Termin spłaty
			tys. zł	tys. waluta	tys. zł	tys. waluta		
FPiN Wapienica Sp. z o.o.	RAWLPLUG S.A.	2009	1 900	-	1 900	-	WIBOR 1M + marża	4.12.2016
FPiN Wapienica Sp. z o.o.	RAWLPLUG S.A.	2010	1 400	-	1 400	-	WIBOR 1M + marża	16.12.2016
Koelner Hungária Kft.	Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	2014	14 000	1 000 000 HUF	16 135	1 152 500 HUF	oprocentowanie stałe	30.06.2017
Koelner Hungária Kft.	Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	2015	5 311	1 200 EUR	5 373	1 202 EUR	oprocentowanie stałe	30.11.2018
Koelner -Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	RAWLPLUG S.A.	2011	6 500	-	6 500	-	WIBOR 1M + marża	31.03.2017
Koelner -Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	RAWLPLUG S.A.	2013	Limit 20 000	-	12 458	-	WIBOR 1M + marża	31.12.2016
RAWLPLUG S.A.	Rawlplug Middle East FZE	2011	2 189	550 EUR	2 193	551 EUR	LIBOR 3M + marża	31.12.2016
RAWLPLUG S.A.	Rawlplug Ireland Ltd	2016	Limit 11 506	Limit 2 600 EUR	8 998	2 033 EUR	EURIBOR 1M +marża	30.12.2018
RAWLPLUG S.A.	Rawlplug Ireland Ltd	2016	50	-	50	-	EURIBOR 1M +marża	30.12.2018
RAWLPLUG S.A.	Farmlord Trading Ltd	2015	45	-	45	-	WIBOR 12M +marża	23.06.2018
RAWLPLUG S.A.	Farmlord Trading Ltd	2016	100	-	17	-	WIBOR 1M +marża	31.12.2018
RAWLPLUG S.A.	Meadowfolk Holdings Ltd	2015	45	-	45	-	WIBOR 12M +marża	23.06.2018
RAWLPLUG S.A.	Meadowfolk Holdings Ltd	2016	100	-	27	-	WIBOR 1M +marża	31.12.2018
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	Rawlplug Ireland Ltd	2014	226	-	227	-	EURIBOR 1M +marża	30.08.2017
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	RAWLPLUG S.A.	2013	Limit 15 000	-	12 351	-	WIBOR 1M + marża	30.11.2016

Pożyczkodawca	Pożyczkobiorca	Rok zawarcia umowy	Kwota pożyczki wg umowy		Kwota pożyczki pozostała do spłaty *		Warunki oprocentowania	Termin spłaty
			tys. zł	tys. waluta	tys. zł	tys. waluta		
Stahl GmbH	Koelner Deutschland GmbH	2009	10 285	2 324 EUR	5 346	1 208 EUR	oprocentowanie stałe	31.12.2022
Stahl GmbH	Koelner Deutschland GmbH	2014	443	100 EUR	443	100 EUR	oprocentowanie stałe	31.12.2019
Stahl GmbH	RAWLPLUG S.A.	2011	1 770	400 EUR	1 739	393 EUR	EURIBOR 1M + marża	30.09.2017
Stahl GmbH	RAWLPLUG S.A.	2012	885	200 EUR	885	200 EUR	EURIBOR 1M + marża	30.09.2017
Stahl GmbH	RAWLPLUG S.A.	2012	2 000	452 EUR	2 000	452 EUR	EURIBOR 1M + marża	30.09.2017
Stahl GmbH	RAWLPLUG S.A.	2012	885	200 EUR	885	200 EUR	EURIBOR 1M + marża	30.09.2017
Stahl GmbH	RAWLPLUG S.A.	2012	443	100 EUR	443	100 EUR	EURIBOR 1M + marża	30.09.2017
Stahl GmbH	RAWLPLUG S.A.	2012	677	153 EUR	297	67 EUR	EURIBOR 1M + marża	30.09.2017
Koelner Polska Sp. z o.o.	RAWLPLUG S.A.	2015	Limit 10 000	-	1 116	-	WIBOR 1M + marża	31.12.2018
Rawplug Ltd	RAWLPLUG S.A.	2016	2 527	471 GBP	2 528	472 GBP	LIBOR 1M + marża	30.06.2018
Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	RAWLPLUG S.A.	2015	Limit 15 000	-	14 000	-	WIBOR 1M + marża	31.12.2018

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

Transakcje z jednostkami zależnymi wyłączonymi z konsolidacji

	01-06.2016	01-06.2015
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	4 617	7 523
Zakup usług, towarów i materiałów	3 094	5 464
Pozostałe przychody	289	82
Zakup środków trwałych	118	24
Pozostałe koszty	210	56
Zobowiązania	1 712	1 079
Należności	15 180	14 055
Pożyczki udzielone	4 017	3 437
Pożyczki otrzymane	1 269	1 440

Dotyczy transakcji z jednostkami: Koelner Kazakhstan Ltd, Herco Fixings Ltd, Koelner d.o.o. (w likwidacji), Koelner Trading KLD LLC, LeoTex Ltd, Koelner-Inwestycje Budowlane Sp. z o.o., Koelner Romania SRL (w upadłości).

Transakcje z jednostką dominującą

	01-06.2016	01-06.2015
Pozostałe przychody	416	408
Pozostałe koszty	228	179
Zobowiązania	213	60
Pożyczki udzielone	26 934	28 835

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

Transakcje z kluczowym personelem oraz z jednostkami z nimi powiązanymi

	01-06.2016	01-06.2015
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	4	4
Zakup usług, towarów i materiałów	196	246
Pozostałe przychody	7	8
Pozostałe koszty	-	36
Zobowiązania	25	31
Należności	314	139
Pożyczki udzielone	439	241

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 39. DOTACJE RZĄDOWE

	01-06.2016	01-06.2015
Stan na początek okresu	2 672	3 412
Otrzymane w ciągu roku	135	135
Odniesione na rachunek zysków i strat	(427)	(562)
Stan na koniec okresu	2 380	2 985
Część długoterminowa	1 858	2 182
Część krótkoterminowa	522	803

NOTA NR 40. 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 2015 roku Zarząd RAWLPLUG S.A. zdecydował o zawieraniu kontraktów terminowych w celu zabezpieczenia pozycji walutowych, których realizacja nastąpiła w I półroczu 2016 r.

W I półroczu 2016 r. RAWLPLUG S.A. zrealizowała kontrakty terminowe typu forward:

- ✓ z dnia 17.09.2015 r. z Bankiem BGŻ BNP Paribas S.A. na sprzedaż 1 500 tys. EUR/USD o terminie zapadalności 28.01.2016 r.
- ✓ z dnia 27.11.2015 r. z Raiffeisen Bank Polska S.A. na sprzedaż 1 000 tys. EUR/USD o terminie zapadalności 30.03.2016 r.

Do dnia 30.06.2016 r. wszystkie kontrakty zostały zrealizowane. W wyniku rozliczenia transakcji Grupa zrealizowała łącznie zysk w kwocie 191 tys. zł, który został wykazany w przychodach finansowych w rachunku zysków i strat.

Na dzień bilansowy tj. 30.06.2016 r. Grupa RAWLPLUG nie posiadała kontraktów terminowych.

Poniżej przedstawiono dane o wartości aktywów i pasywów pieniężnych na dzień 30.06.2016 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	43 026	1 790	17 271	2 620	4 242	22 883	29 371	41 142
USD	27 876	239	3 205	1 024	667	39 541	-	2 193
GBP	485	-	-	-	19	1 699	-	2 529
PLN	138	-	-	-	191	2 249	32	133
CZK	14	-	-	-	7	25	-	-
HUF	-	-	-	-	-	-	-	5 374
CHF	31	-	-	-	-	38	-	-
RAZEM	71 570	2 029	20 476	3 644	5 126	66 435	29 403	51 371

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 30.06.2016 r. (spadek kursów spowoduje wpływ identyczny co do wartości, jednak z przeciwnym znakiem).

	GBP	EUR	USD	Razem
Należności handlowe	49	4 303	2 787	7 139
Pozostałe należności	-	179	24	203
Pożyczki udzielone	-	1 727	321	2 048
Zaliczki na środki trwałe, wart. niematerialne, zapasy	-	262	102	364
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2	424	67	493
Aktywa finansowe razem	51	6 895	3 301	10 247
Zobowiązania handlowe	(170)	(2 288)	(3 954)	(6 412)
Pozostałe zobowiązania	-	(2 937)	-	(2 937)
Kredyty i pożyczki	(253)	(4 114)	(219)	(4 586)
Zobowiązania finansowe razem	(423)	(9 339)	(4 173)	(13 935)
Wpływ na wynik brutto przed opodatkowaniem	(372)	(2 444)	(872)	(3 688)

NOTA NR 41. 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	31 390	157
Aktywa finansowe razem	31 390	157
Pożyczki otrzymane	11 643	(58)
Kredyty	227 783	(1 139)
Leasing finansowy	21 921	(110)
Zobowiązania finansowe razem	261 347	(1 307)
Razem	292 737	(1 150)

NOTA NR 42. 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 tyt. dostaw i usług netto o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty, w przypadku których nie nastąpiła utrata wartości, prezentuje poniższa tabela:

	30.06.2016	31.12.2015
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	166 545	118 322
Należności w terminie	116 475	79 050
Należności przeterminowane, w tym:	50 070	39 272
a) do 1 miesiąca	20 215	20 449
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	10 392	8 154
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	7 287	3 301
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5 396	3 181
e) powyżej 1 roku	6 780	4 187

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

	30.06.2016	31.12.2015
Pożyczki udzielone	31 390	29 115
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	166 545	118 394
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na rachunkach bankowych	24 222	23 690

NOTA NR 43. RYZYKO PŁYNNOŚCI

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

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

	30.06.2016	31.12.2015
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w tym:	101 876	94 468
Zobowiązania w terminie	81 610	61 496
Zobowiązania przeterminowane, w tym:	20 266	32 972
a) do 1 miesiąca	11 399	17 832
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	7 197	10 677
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 045	2 285
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	106	1 398
e) powyżej 1 roku	519	780

Wolne limity kredytowe w rachunkach bieżących zostały przedstawione w Nocie nr 21.

NOTA NR 44. 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 30.06.2016 r. wartość wskaźnika wynosiła 5,36.

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 45. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 29.07.2016 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników LeoTex Ltd podjęło decyzję o zmianie nazwy spółki bez zmiany formy prawnej oraz zmianie siedziby spółki. W dniu 1.08.2016 r. Spółka została zarejestrowana pod nową nazwą Koelner-Ukraine LLC.

W dniu 11.07.2016 r. Sąd Gospodarczy w Zagrzebiu (Chorwacja) wydał nieprawomocne postanowienie o wykreśleniu z rejestru handlowego spółki Koelner d.o.o. (w likwidacji). Samo wykreślenie spółki z rejestru nastąpi po uprawomocnieniu się przedmiotowego postanowienia sądu. Spółka ta ze względu na nieistotność nie podlegała konsolidacji, a od stycznia 2011 r. nie prowadziła działalności handlowej.

NOTA NR 46. 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 47. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPIE

Przeciętne zatrudnienie w Grupie RAWLPLUG w I półroczu 2016 r. wyniosło 1 938 osób.

	w osobach
	01-06.2016
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	604
Pracownicy sprzedaży	390
Pracownicy logistyki	327
Pracownicy pozostali	319
Pracownicy pośrednio produkcyjni	298
Razem	1 938

NOTA NR 48. 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	
	01-06.2016	01-06.2015	01-06.2016	01-06.2015
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	366 993	340 599	83 779	82 388
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	34 870	20 241	7 960	4 896
Zysk (strata) brutto	29 099	15 682	6 643	3 793
Zysk (strata) netto	24 700	13 678	5 639	3 309
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	21 921	11 389	5 004	2 755
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	22 387	(2 222)	5 111	(537)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(19 525)	(13 845)	(4 457)	(3 349)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 493)	7 244	(569)	1 752
Przepływy pieniężne netto, razem	369	(8 823)	84	(2 134)
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)	0,67	0,35	0,15	0,08
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016	31.12.2015
Aktywa razem	871 060	794 299	196 827	186 390
Zobowiązania długoterminowe	122 125	143 687	27 596	33 717
Zobowiązania krótkoterminowe	340 428	256 987	76 924	60 304
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	380 382	368 853	85 952	86 555
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 357	7 641
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)	11,68	11,33	2,64	2,66

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 2016 r.	4,3805
Kurs na ostatni dzień okresu 30 czerwca 2016 r.	4,4255
Średni kurs w okresie styczeń-czerwiec 2015 r.	4,1341
Kurs na ostatni dzień okresu 30 czerwca 2015 r.	4,1944
Kurs na ostatni dzień okresu 31 grudnia 2015 r.	4,2615

NOTA NR 49. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SKONSOLIDOWANym SPRAWOZDANIU FINANSOWym A UPRZEDNIO SPORZĄDZONymi I OPUBLIKOWANymi SPRAWOZDANIAMI FINANSOWymi

W notcie nr 50 zaprezentowano wpływ zmiany polityki rachunkowości na prezentowane w niniejszym Raporcie skonsolidowane dane porównawcze.

NOTA NR 50. 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

Skonsolidowane dane finansowe na dzień 30.06.2016 r. zostały przedstawione w sposób zapewniający ich porównywalność. W związku z podjęciem decyzji o zmianie z dniem 1.01.2016 r. prezentacji części kosztów ponoszonych przez Centrum Usług Wspólnych w Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. (dotyczących przede wszystkim obszarów związanych z działalnością badawczo-rozwojową oraz pracą działu IT) dane te przedstawiają się następująco:

	30.06.2015	30.06.2015	Zmiana
	Było w SA-PSr 2015	Jest w SA-PSr 2016	
Koszty sprzedaży	64 678	60 336	(4 342)
Koszty ogólnego zarządu	17 693	22 035	4 342
Koszty razem	82 371	82 371	-

NOTA NR 51. BŁĘDY POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie dotyczy.

NOTA NR 52. 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 2016 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG POLSKICH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI

3.1. WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-06.2016	01-06.2015	01-06.2016	01-06.2015
I. Przychody netto ze sprzed. produktów, towarów, materiałów i usług	159 311	151 418	36 368	36 627
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 690	5 252	614	1 270
III. Zysk (strata) brutto	6 383	7 215	1 457	1 745
IV. Zysk (strata) netto	6 369	7 305	1 454	1 767
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 416	18 762	1 921	4 538
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(8 690)	3 342	(1 984)	808
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 538)	(26 815)	(351)	(6 486)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(1 812)	(4 711)	(414)	(1 140)
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)	0,20	0,22	0,04	0,05
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016	31.12.2015
XI. Aktywa razem	605 854	562 459	136 901	131 986
XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	334 177	286 406	75 512	67 208
XIII. Zobowiązania długoterminowe	119 967	141 268	27 108	33 150
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	209 397	140 831	47 316	33 047
XV. Kapitał własny	271 677	276 053	61 389	64 778
XVI. Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 357	7 641
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	8,34	8,48	1,89	1,99
XVIII. Zadeklarowana/ wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,33	0,33	0,08	0,08

3.2. BILANS

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
I. Aktywa trwałe	424 913	411 971	409 082
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	2 443	2 657	1 425
2. Rzeczowe aktywa trwałe	72 468	64 840	67 189
3. Należności długoterminowe	356	352	343
3.1. Od pozostałych jednostek	356	352	343
4. Inwestycje długoterminowe	339 449	334 153	329 443
4.1. Nieruchomości	3 528	3 344	3 344
4.2. Długoterminowe aktywa finansowe	335 921	330 809	326 099
a) w jednostkach powiązanych	335 921	330 809	326 099
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 197	9 969	10 682
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 299	9 086	9 780
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	898	883	902
II. Aktywa obrotowe	180 941	150 488	172 340
1. Zapasy	108 768	97 568	94 981
2. Należności krótkoterminowe	65 730	45 648	69 905
2.1. Od jednostek powiązanych	45 174	32 319	56 942
2.2. Od pozostałych jednostek	20 556	13 329	12 963
3. Inwestycje krótkoterminowe	4 818	6 635	5 828
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 818	6 635	5 828
a) w jednostkach powiązanych	3 864	3 767	3 734
b) w jednostkach pozostałych	-	102	-
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	954	2 766	2 094
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 625	637	1 626
AKTYWA RAZEM	605 854	562 459	581 422

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
I. Kapitał własny	271 677	276 053	277 729
1. Kapitał zakładowy	32 560	32 560	32 560
2. Kapitał zapasowy	210 620	215 416	215 416
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	528	528	848
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	21 600	21 600	21 600
5. Zysk (strata) netto	6 369	5 949	7 305
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	334 177	286 406	303 693
1. Rezerwy na zobowiązania	3 820	3 525	4 353
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 373	3 151	4 195
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	104	104	83
a) długoterminowa	104	104	83
1.3. Pozostałe rezerwy	343	270	75
a) krótkoterminowe	343	270	75
2. Zobowiązania długoterminowe	119 967	141 268	95 472
2.1. Wobec jednostek powiązanych	23 894	26 468	45 268
2.2. Wobec pozostałych jednostek	96 073	114 800	50 204
3. Zobowiązania krótkoterminowe	209 397	140 831	202 584
3.1. Wobec jednostek powiązanych	67 443	52 525	15 310
3.2. Wobec pozostałych jednostek	141 239	87 454	186 156
3.3. Fundusze specjalne	715	852	1 118
4. Rozliczenia międzyokresowe	993	782	1 284
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe	993	782	1 284
a) krótkoterminowe	993	782	1 284
PASYWA RAZEM	605 854	562 459	581 422
Wartość księgowa	271 677	276 053	277 729
Liczba akcji na koniec okresu	32 560 000	32 560 000	32 560 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	8,34	8,48	8,53

3.3. POZYCJE POZABILANSOWE

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Zobowiązania warunkowe	127 236	112 154	97 313
Na rzecz jednostek powiązanych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	127 236	112 154	97 313
Pozycje pozabilansowe, razem	127 236	112 154	97 313

3.4. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01-06.2016	01-06.2015
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, w tym:	159 311	151 418
- od jednostek powiązanych	139 868	137 804
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	102 300	96 899
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	57 011	54 519
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług, w tym:	129 147	120 263
- od jednostek powiązanych	114 341	109 244
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	79 664	74 105
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	49 483	46 158
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	30 164	31 155
IV. Koszty sprzedaży	21 076	19 007
V. Koszty ogólnego zarządu	6 259	6 052
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	2 829	6 096
VII. Pozostałe przychody operacyjne	2 500	2 577
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	20	1
2. Inne przychody operacyjne	2 480	2 576
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	2 639	3 421
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	621	1 738
2. Inne koszty operacyjne	2 018	1 683
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	2 690	5 252
X. Przychody finansowe	8 445	10 184
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	6 519	7 878
- od jednostek powiązanych	6 519	7 878
2. Odsetki, w tym:	535	523
- od jednostek powiązanych	532	519
3. Aktualizacja wartości inwestycji	371	585
4. Inne	1 020	1 198
XI. Koszty finansowe	4 752	8 221
1. Odsetki, w tym:	3 274	4 047
- dla jednostek powiązanych	830	546
2. Aktualizacja wartości inwestycji	74	2 532
3. Inne	1 404	1 642
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	6 383	7 215
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)	-	-
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)	6 383	7 215
XV. Podatek dochodowy	14	(90)
a) część bieżąca	4	-
b) część odroczone	10	(90)
XVI. Zysk (strata) netto (XIV-XV)	6 369	7 305
Zysk (strata) netto (zanualizowany)	5 013	15 912
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	32 560 000	32 560 000
Zysk (strata) (zanualizowany) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,15	0,49

3.5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	01-06.2016	01-12.2015	01-06.2015
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	276 053	281 169	281 169
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	215 416	215 508	215 508
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	(4 796)	(92)	(92)
a) zmniejszenia (z tytułu)	4 796	92	92
- wypłata dywidendy	4 796	92	92
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	210 620	215 416	215 416
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	528	848	848
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	(320)	-
a) zmniejszenia (z tytułu)	-	320	-
- aktualizacja wyceny środków trwałych	-	320	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	528	528	848
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	5 949	10 653	10 653
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 949	10 653	10 653
a) zmniejszenia (z tytułu)	5 949	10 653	10 653
- wypłata dywidendy	5 949	10 653	10 653
5.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
6. Wynik netto	6 369	5 949	7 305
a) zysk netto	6 369	5 949	7 305
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	271 677	276 053	277 729
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	271 677	265 308	277 729

3.6. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-06.2016	01-06.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	6 369	7 305
II. Korekty razem	2 047	11 457
1. Amortyzacja	3 142	3 027
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(274)	(110)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(3 510)	(4 300)
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(200)	(46)
5. Zmiana stanu rezerw	296	98
6. Zmiana stanu zapasów	(11 199)	460
7. Zmiana stanu należności	(18 573)	7 492
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	33 372	5 374
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 007)	(538)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	8 416	18 762
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	4 418	8 341
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	11
2. Z aktywów finansowych, w tym:	4 401	8 330
a) w jednostkach powiązanych	4 299	8 330
- dywidendy i udziały w zyskach	1 151	2 318
- spłata udzielonych pożyczek	3 000	6 000
- odsetki	148	12
b) w jednostkach pozostałych	102	-
- spłata udzielonych pożyczek	100	-
- odsetki	2	-
II. Wydatki	(13 108)	(4 999)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(7 849)	(1 775)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	(3)	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	(5 256)	(3 224)
a) w jednostkach powiązanych	(5 256)	(3 224)
- udzielone pożyczki długoterminowe	(612)	(194)
- nabycie aktywów finansowych	(4 644)	(3 030)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(8 690)	3 342
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	13 466	19 330
1. Kredyty i pożyczki	13 466	19 330
II. Wydatki	(15 004)	(46 145)
1. Spłaty kredytów i pożyczek	(11 426)	(41 999)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(465)	(130)
3. Odsetki	(3 113)	(4 016)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(1 538)	(26 815)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(1 812)	(4 711)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(1 812)	(4 711)
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 766	6 805
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	954	2 094

Wszystkie dane istotne dla właściwej oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki RAWLPLUG S.A. zawiera skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A.

Wedle najlepszej wiedzy Zarządu, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAWLPLUG za I półrocze 2016 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 za I półrocze 2016 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