

# RAWLPLUG S.A.

## DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 ROKU DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU

WROCLAW, 23.03.2018

# RAWLPLUG®



Kotwy  
Mechaniczne



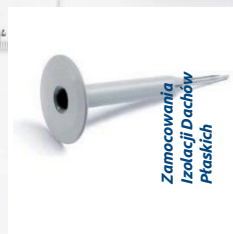
Zamocowania  
Termoizolacji  
Fasadowych



Wkręty



Zamocowania  
Lekkie



Zamocowania  
Izolacji Dachów  
Płaskich



Akcesoria do  
Elektronarzędzi



Piany i Uszczelniacze



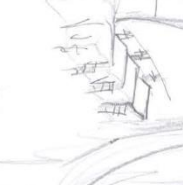
Kotwy wklejane



Techniki Montażu  
Bezpośredniego



System Biernej Ochrony  
Przeciwpożarowej



POS  
Oferta Detaliczna



Zszywacz  
Pistolety  
do Kleju  
Akcesoria

## SPIS TREŚCI

1.	INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH.....	4
2.	INFORMACJE NA TEMAT OBCIĄŻENIA RYZYKIEM KREDYTOWYM .....	9
3.	DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH .....	9
4.	ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI .....	9
5.	INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ.....	10
6.	KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY .....	10
7.	NAKŁADY INWESTYCYJNE.....	10
8.	PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE.....	11
9.	TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI .....	11
10.	WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI .....	15
11.	CHARAKTER I CEL GOSPODARCZY ZAWARTYCH PRZEZ SPÓŁKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.....	15
12.	WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA, WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY ..	15
13.	INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE .....	16
14.	INFORMACJE O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH.....	16
15.	NIESPŁACONE ZALICZKI, KREDYTY, POŻYCZKI, GWARANCJE, PORĘCZENIA LUB INNE UMOWY ZOBOWIĄZUJĄCE DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ SPÓŁKI UDZIELONE CZŁONKOM ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI .....	17
16.	INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES .....	17
17.	INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, KTÓRE WYMAGAJĄ UJAWNIEŃ W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM .....	17
18.	INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM .....	18
19.	RELACJE MIĘDZY PRAWNYM POPRZEDNIKIEM SPÓŁKI A SPÓŁKĄ .....	18
20.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE I PORÓWNYWALNE DANE FINANSOWE, SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI.....	19
21.	ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH, A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYMI I PUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI.....	19
22.	ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO .....	20
23.	KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH .....	20
24.	MOŻLIWOŚCI KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI PRZEZ SPÓŁKĘ .....	20
25.	POŁĄCZENIE SPÓŁEK W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM ORAZ UTRATA KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI.....	20
26.	ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO.....	22
27.	PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ ORAZ WYNIKU NA OPERACJACH O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE .....	22
28.	ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM.....	22
29.	INFORMACJE O PRZYCHODACH I KOSZTACH O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE .....	22
30.	INFORMACJE O WSZELKICH ZOBOWIĄZANIACH WYNIKAJĄCYCH Z EMERYTUR I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE DLA BYŁYCH OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO BYŁYCH CZŁONKÓW ORGANÓW ADMINISTRUJĄCYCH ORAZ O ZOBOWIĄZANIACH ZACIĄGNIĘTYCH W ZWIĄZKU Z TYMI EMERYTURAMI.....	22

31. SKUTKI WYCENY UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI .....	23
32. PODSTAWA PRAWNA NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	23
33. SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW .....	24



## 1. INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

		w tys. zł
	Pożyczki udzielone	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
<b>Stan na 31.12.2016 r.</b>	<b>54 948</b>	<b>296 379</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>21 808</b>	<b>91 268</b>
- nabycie, zaciągnięcie, udzielenie	20 082	4 220
- odsetki memoriałowe	827	-
- połączenie spółek	73	84 489
- wykorzystanie odpisu aktualizującego	768	2 559
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	58	-
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>17 610</b>	<b>91 597</b>
- zbycie, spłata	14 085	12 089
- odpis aktualizujący	730	96
- wycena bilansowa	1 721	-
- spisanie/umorzenie udziałów	-	2 559
- spisanie/umorzenie pożyczek	768	-
- połączenie spółek	225	76 853
- odsetki memoriałowe	81	-
<b>Stan na 31.12.2017 r.</b>	<b>59 146</b>	<b>296 050</b>

W dniu 6.01.2017 r. Sąd Gospodarczy w Singapurze (ACRA) dokonał rejestracji spółki zależnej Rawlplug Singapore PTE. Ltd z siedzibą w Republice Singapuru. Kapitał zakładowy spółki wynosi 350 tys. SGD (dolarów singapurskich tj. 1 017 tys. zł) i w 100% objęty został przez RAWLPLUG S.A. Przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż narzędzi oraz technik zamocowań dla budownictwa. Założenie Rawlplug Singapore PTE. Ltd z siedzibą w Republice Singapuru wpisuje się w główne założenia strategii Grupy RAWLPLUG w zakresie wzmocnienia pozycji jej spółek zagranicznych i prowadzenia działań mających na celu wejście na nowe rynki, koncentrując się również na rynkach pozaeuropejskich.

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

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

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

1. na podstawie art. 516.1 w zw. z art. 506 § 1 i 2 ustawy z dnia 15.09.2000 r. Kodeks spółek handlowych (dalej zwanej „KSH”) wyrazić zgodę na połączenie transgraniczne RAWLPLUG S.A. (zwaną dalej „Spółką Przejmującą”) ze spółką pod firmą: Farmlord Trading Limited z siedzibą w Nikozji, Republika Cypryjska,

wpisanej do rejestru spółek Republiki Cypryjskiej pod numerem: 252535 (zwaną dalej „Spółką Przejmowaną”), w trybie art. 516.1 w zw. z art. 492 § 1 pkt 1 i 516 § 6 KSH, a mianowicie poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej,

2. na podstawie art. 516.1 w zw. z art. 506 § 4 KSH oraz art. 9 ust. 1 dyrektywy 2005/56/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 26.10.2005 r. w sprawie transgranicznego łączenia się spółek kapitałowych (Dz. U. UE L z 2005 r., nr 310, str. 1) wyrazić zgodę na:
  - a) plan połączenia transgranicznego podpisany przez zarządy łączących się spółek,
  - b) niewprowadzanie zmian do statutu Spółki Przejmującej.

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

W dniu 30.05.2017 r. na skutek złożenia zgody na połączenie spółek w cypryjskim rejestrze, doszło do połączenia spółek Farmlord Trading Ltd oraz Meadowfolk Holdings Ltd. Połączenie nastąpiło w drodze przeniesienia całego majątku spółki Meadowfolk Holdings Ltd na spółkę Farmlord Trading Ltd. W wyniku połączenia spółka Farmlord Trading Ltd stała się właścicielem 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. z siedzibą w Łańcucie. Połączenie spółek Farmlord Trading Ltd oraz Meadowfolk Holdings Ltd było warunkiem koniecznym przeprowadzenia połączenia transgranicznego RAWLPLUG S.A. oraz Farmlord Trading Ltd.

W dniu 11.12.2017 r. nastąpiło transgraniczne połączenie RAWLPLUG S.A. z podmiotem zależnym, tj. ze spółką Farmlord Trading Limited z siedzibą w Nikozji. Przedmiotowe połączenie nastąpiło w trybie art. 516.1 w zw. z art. 492 § 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Farmlord Trading Ltd. na RAWLPLUG S.A., z uwzględnieniem uproszczenia wynikającego z art. 516.15 § 1 i art. 516.1 w zw. z art. 516 § 6 KSH, oraz bez podwyższenia kapitału zakładowego RAWLPLUG S.A. Połączenie nie wpłynęło na jednostkowe wyniki finansowe RAWLPLUG S.A., a służyło wyłącznie uproszczeniu struktury Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. Plan połączenia transgranicznego zamieszczony jest na stronie internetowej Spółki <https://www.rawlplug.pl/pl/relacje-inwestorskie/polaczenie-transgraniczne/>. Połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów.

W dniu 26.05.2017 r. nastąpiła rejestracja przez Sekretarza Stanu Delaware spółki zależnej Rawlplug Inc. z siedzibą w stanie Delaware w Stanach Zjednoczonych Ameryki Północnej. Kapitał zakładowy w całości objęty został przez RAWLPLUG S.A. Podstawowym celem działalności spółki jest ustalenie potencjału tamtejszego rynku oraz zapotrzebowania na produkty Grupy RAWLPLUG w perspektywie najbliższych trzech lat.

W dniu 4.09.2017 r. Zarząd RAWLPLUG S.A. rozpoczął rozmowy inwestycyjne mające na celu wypracowanie ostatecznych parametrów transakcji zbycia 100% udziałów spółki FPiN Wapienica Sp. z o.o. oraz zbycia znaków towarowych „Globus” i „Glotech” (o rozpoczęciu procesu mającego na celu zbadanie możliwości pozyskania inwestora dla spółki zależnej FPiN Wapienica Sp. z o.o. Spółka informowała w dniu 29.08.2016 r. raportem bieżącym nr 17/2016). Decyzja ta była efektem przyjętej strategii rozwoju Grupy RAWLPLUG S.A., która polega przede wszystkim na skoncentrowaniu się na światowej ekspansji marki RAWLPLUG. Produkty sprzedawane pod tą marką stanowią segment wysokomarżowy. Koncentracja na rozwoju marki RAWLPLUG umożliwi tym samym Grupie RAWLPLUG S.A. maksymalne wykorzystanie potencjału, który ta marka posiada. W dniu 27.10.2017 r. pomiędzy RAWLPLUG S.A.

a Panem Leszkiem Sobikiem prowadzącym jednoosobową działalność gospodarczą pod firmą: Firma Handlowo-Usługowa „Sobik” doszło do podpisania następujących dokumentów:

- umowy sprzedaży 3 900 szt. udziałów o wartości nominalnej 500 zł za jeden udział (tj. 100% udziałów) spółki FPiN Wapienica Sp. z o.o. posiadanych przez RAWLPLUG S.A. oraz
- umowy sprzedaży znaków towarowych „Globus” i „Glotech” wykorzystywanych przez spółkę FPiN Wapienica Sp. z o.o. i posiadanych przez Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. (spółka zależna od RAWLPLUG S.A.).

Udziały spółki FPiN Wapienica Sp. z o.o. wycenione zostały na 13,7 mln zł, a znaki towarowe na 7,3 mln zł. Warunki, na jakich zostały zawarte ww. umowy nie odbiegały od warunków typowych dla tego rodzaju umów.

W związku z powyższym na dzień 31.12.2017 r. w skonsolidowanym rachunku zysków i strat Grupa ujęła wynik wypracowany przez ww. spółkę zależną, jako wynik z działalności zaniechanej. Równocześnie, w celu zachowania porównywalności danych, dane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat za 2016 rok zostały skorygowane w sposób analogiczny.

W dniu 2.10.2017 r. Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. nabyła od wspólnika spółki tj. FPiN Wapienica Sp. z o.o. 228 560 udziałów własnych o wartości nominalnej 50 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 11 428 tys. zł, co stanowiło 3,8% udziału w kapitale zakładowym oraz 3,8% głosów na zgromadzeniu wspólników Spółki, celem ich umorzenia Nabycie umarżanych udziałów nastąpiło bez wynagrodzenia.

#### Odsetki od udzielonych pożyczek

	w tys. zł	
	31.12.2017	31.12.2016
Odsetki naliczone	1 489	1 162
Odsetki naliczone i zrealizowane	669	275
Odsetki naliczone i niezrealizowane, w tym:	820	887
- płatne w okresie do 3-m-cy	22	93
- płatne w okresie powyżej 12 m-cy	798	794

#### Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	w tys. zł	
	31.12.2017	31.12.2016
W okresie 1 roku	892	116
W okresie od 1 do 5 lat	3 434	13
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	4 326	129
Koszty finansowe (-)	( 182)	( 5)
Wartość bieżąca min. opłat leasingowych	4 144	124

### Zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych

W 2017 r. RAWLPLUG S.A. zrealizowała jeden kontrakt terminowy typu forward (zawarty w dniu 13.10.2016 r. z Raiffeisen Bank Polska S.A. o terminie zapadalności 12.01.2017 r.) na kwotę 500 tys. EUR/USD. W wyniku rozliczenia tej transakcji RAWLPLUG S.A. poniosła stratę w kwocie 38 tys. zł, która została wykazana w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat. Wartość ta wynika z odwrócenia wyceny tego kontraktu terminowego z 2016 roku w kwocie 127 tys. zł w koszty finansowe oraz zrealizowania zysku na tym kontrakcie w kwocie 89 tys. zł. Na dzień 31.12.2017 r. RAWLPLUG S.A. nie posiadała kontraktów terminowych.

### Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Stan zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wysokość odsetek odniesionych w koszty prezentuje poniższa tabela:

Kredytodawca/Pożyczkodawca	w tys. zł			
	2017		2016	
	Stan	Odsetki	Stan	Odsetki
Raiffeisen Bank Polska S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	64 678	1 818	59 939	1 711
ING Bank Śląski S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	60 154	1 865	55 000	1 604
Bank Handlowy w Warszawie S.A. Kredyt handlowy	1 269	9	509	19
Bank BGŻ BNP Paribas S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	40 027	1 123	39 992	1 123
PKO Bank Polski S.A. Kredyt obrotowy nieodnawialny	19 712	472	18 710	237
Koelner - Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o. Pożyczka długoterminowa	18 960	597	18 909	592
Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. Pożyczka krótkoterminowa	14 100	445	14 000	431
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. Pożyczka długoterminowa	16 958	235	8 248	365
Stahl GmbH Pożyczki długoterminowe	6 313	72	6 688	64
Koelner Polska Sp. z o.o. Pożyczka długoterminowa	1 434	44	3 007	55
Fabryka Pił i Narzędzi Wapienica Sp. z o.o. Pożyczki krótkoterminowe	-	16	3 300	103
Koelner - Inwestycje Budowlane Sp. z o.o. Pożyczka długoterminowa	-	-	-	25
Rawlplug Ltd Pożyczka krótkoterminowa	-	-	-	9
Pozostałe	-	-	-	2
<b>RAZEM</b>	<b>243 605</b>	<b>6 696</b>	<b>228 302</b>	<b>6 340</b>

Koszty finansowe z tytułu zrealizowanych i niezrealizowanych odsetek dotyczących otrzymanych kredytów i pożyczek (w tys. zł).

Odsetki stanowiące koszty	Naliczone		Zrealizowane	
	2017	2016	2017	2016
Raiffeisen Bank Polska S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	1 818	1 711	1 818	1 711
ING Bank Śląski S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	1 865	1 604	1 712	1 691
Bank Handlowy w Warszawie S.A. Krótkoterminowy kredyt płatniczy	9	19	9	19
Bank BGŻ BNP Paribas S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	1 123	1 123	1 129	1 024
PKO Bank Polski S.A. Kredyt obrotowy nieodnawialny	472	237	469	194
Fabryka Pił i Narzędzi Wapienica Sp. z o.o. Pożyczki krótkoterminowe	16	103	16	112
Koelner - Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o. Pożyczki krótkoterminowe	597	592	546	592
Koelner Łącuca Fabryka Śrub Sp. z o.o. Pożyczki krótkoterminowe	445	431	445	431
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. Pożyczki krótkoterminowe	235	365	213	375
Stahl GmbH Pożyczki krótkoterminowe	72	64	65	71
Koelner Polska Sp. z o.o. Pożyczki krótkoterminowe	44	55	44	58
Koelner - Inwestycje Budowlane Sp. z o.o. Pożyczka długoterminowa	-	25	-	318
Rawlplug Ltd Pożyczka krótkoterminowa	-	9	-	9
Pozostałe	-	2	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>6 696</b>	<b>6 340</b>	<b>6 466</b>	<b>6 605</b>

Spółka korzysta z kredytów inwestycyjnych i obrotowych opartych o zmienną stopę procentową, której bazą są WIBOR, EURIBOR, LIBOR powiększone o marżę banku (szczegółowe informacje przedstawiono w Nocie 16d oraz 17c). Istnieje ryzyko pogorszenia wyników finansowych w sytuacji znacznego wzrostu stóp procentowych, jednak prawdopodobieństwo takiego zdarzenia można ocenić jako niskie.

Na dzień bilansowy nie były naruszone kowenanty finansowe zawarte w umowach kredytowych

Termin płatności wykazanych odsetek od kredytów bankowych i pożyczek zawiera się w przedziale do jednego miesiąca.

Pożyczki otrzymane od spółek powiązanych oparte są o zmienną stopę procentową, której bazą jest WIBOR i EURIBOR, powiększone o marżę pożyczkodawcy. Odsetki liczone są od bieżącego zadłużenia na koniec każdego miesiąca.

Nie uznano za celowe obliczanie efektywnej stopy procentowej (nieistotne różnice względem stopy nominalnej).

Wartość godziwa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek nie różni się istotnie od ich wartości bilansowych, ponieważ uregulowanie tych zobowiązań może nastąpić jedynie po wartości nominalnej, powiększonej o naliczone odsetki.

Wartość godziwa aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży nie była ustalana ze względu na fakt, że aktywa te nie są notowane na aktywnym regulowanym rynku, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi.



## **2. INFORMACJE NA TEMAT OBCIĄŻENIA RYZYKIEM KREDYTOWYM**

---

Ryzyko kredytowe w RAWLPLUG S.A. dotyczy należności, pożyczek i środków pieniężnych. Szczegółowe informacje odnośnie tych pozycji zostały ujawnione kolejno w notach objaśniających do bilansu: należności – noty 3 i 7-8, pożyczki – noty 4h i 9a-b, środki pieniężne – nota 9c w SA-R 2017.

Koncentracja ryzyka kredytowego ma związek z zawieraniem transakcji ze spółkami powiązаныmi. Informacje na ten temat zostały przedstawione poniżej w pkt 8.

## **3. DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH**

---

Na dzień 31.12.2017 r. RAWLPLUG S.A. posiadała zobowiązania pozabilansowe w postaci poręczeń i gwarancji spłaty zobowiązań w łącznej wysokości 68 212 tys. zł, w tym z tytułu (w tys. zł):

- umowy kredytowej dla Koelner Polska Sp. z o.o.	18 821
- bieżącej współpracy gospodarczej dla Koelner Łańcuckiej Fabryki Śrub Sp. z o.o.	16 379
- umowy kredytowej dla Koelner Łańcuckiej Fabryki Śrub Sp. z o.o.	15 471
- umów leasingowych dla Koelner Łańcuckiej Fabryki Śrub Sp. z o.o.	11 111
- umowy kredytowej dla Rawl France SAS	3 132
- umów leasingowych i najmu dla Koelner Polska Sp. z o.o.	1 639
- umowy kredytowej dla Rawlplug Ltd	1 434
- umów leasingowych dla Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	206
- bieżącej współpracy handlowej dla Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	19

## **4. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI**

---

W okresie sprawozdawczym w RAWLPLUG S.A. nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

## 5. INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca przypadki zaniechania jakiegokolwiek rodzaju działalności. Nie przewiduje się też zaprzestania takiej działalności w okresie następnym.

## 6. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

W prezentowanym okresie RAWLPLUG S.A. nie poniosła kosztów wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby.

## 7. NAKŁADY INWESTYCYJNE

	w tys. zł
	<b>rok 2017</b>
<b>Niefinansowe aktywa trwale, w tym:</b>	<b>16 156</b>
Maszyny i urządzenia	10 929
Budynki i budowle	2 492
Oprogramowanie	2 567
Badania i rozwój	85
Środki transportu	39
Pozostałe środki trwale	44
<b>Finansowe aktywa trwale, w tym:</b>	<b>23 585</b>
Udzielone pożyczki	19 366
Aktywa i udziały	4 219
<b>RAZEM</b>	<b>39 741</b>

Nakłady inwestycyjne na niefinansowe aktywa trwale w 2017 roku wyniosły 39 741 tys. zł i dotyczyły przede wszystkim rozbudowy i odtworzenia parku maszynowego oraz modernizacji budynków i budowli.

Inwestycje na finansowe aktywa trwale Spółki w kwocie 23 585 tys. zł obejmowały udzielenie pożyczek w kwocie 19 366 tys. zł oraz nabycie akcji i udziałów w kwocie 4 219 tys. zł :

✓ udzielenie pożyczki długoterminowej Rawlplug Middle East FZE	12 632
✓ udzielenie pożyczki długoterminowej Amicus Polinae Sp. z o.o.	6 534
✓ udzielenie pożyczki długoterminowej Koelner Trading KLD LLC	200
✓ nabycie akcji i udziałów Rawlplug Singapore Pte. Ltd.	1 017
✓ nabycie akcji i udziałów Rawlplug Shanghai Trading Co., Ltd.	3 202

W 2017 roku Spółka nie poniosła istotnych nakładów na ochronę środowiska naturalnego.

## 8. PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE

---

W roku 2018 planowane są nakłady inwestycyjne w wysokości 22 702 tys. zł. Dotyczyć one będą przede wszystkim nakładów na (w tys. zł):

✓ budowę, rozbudowę i modernizację budynków i budowli	16 024
✓ wartości niematerialne i prawne	1 099
✓ badania i rozwój, w tym planowane nakłady związane z uzyskaniem aprobat	3 617
✓ informatyzację	1 962

Inwestycje RAWLPLUG S.A. finansowane będą ze środków własnych oraz z wykorzystaniem leasingu.

W 2018 roku Spółka nie planuje istotnych nakładów na ochronę środowiska naturalnego.

## 9. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

---

Wszystkie transakcje pomiędzy jednostkami powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych, a ich charakter i warunki wynikały z bieżącej działalności operacyjnej, prowadzonej przez Spółkę lub jednostkę od niego zależną.

W poniższej tabeli przedstawiono transakcje z jednostkami powiązаныmi obejmujące:

- ✓ należności netto na dzień 31.12.2017 r. z wyłączeniem należności z tytułu pożyczek,
- ✓ zobowiązania na dzień 31.12.2017 r. z wyłączeniem zobowiązań z tytułu pożyczek,
- ✓ przychody za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r. obejmujące przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów, materiałów, środków trwałych, pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe w tym z tytułu otrzymanych dywidend i odsetek od udzielonych pożyczek oraz przychody z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń,
- ✓ zakupy za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r. obejmujące zakupy towarów, materiałów i usług oraz środków trwałych, a także czynsz inicjalny ujęty w rozliczeniach międzyokresowych kosztów. W pozycji tej ujęto również koszty finansowe z tytułu odsetek od otrzymanych pożyczek oraz koszty z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń.

	w tys. zł			
	Przychody	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Koelner - Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	6 145	4 175	-	489
Fabryka Pił i Narzędzi Wapienica Sp. z o.o.*	4 125	2 494	-	-
Koelner Centrum Sp. z o.o.	122	-	-	-
Koelner CZ s.r.o.	10 909	71	1 448	-
Koelner Hungária Kft	12 015	2	1 362	-
Koelner Deutschland GmbH	3 639	-	591	-
Koelner Vilnius UAB	5 267	1 160	547	-
Rawplug Middle East FZE	18 726	114	3 520	-
Rawl Scandinavia AB	4 121	-	383	-
Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	40 716	39 954	-	1 429
Rawplug Ireland Ltd	3 729	144	1 022	14
Rawl France SAS	24 667	883	8 903	-
Rawplug Ltd	31 092	2 089	1 190	246
Stahl GmbH	1 075	72	132	-
Amicus Polinae Sp. z o.o.	799	480	-	-
Rawplug Ireland (Export) Ltd	9	-	-	-
Koelner Trading KLD LLC	5 762	2	4 205	-
Koelner Ltd	-	58	-	58
Koelner Rawplug IP Sp. z o.o.	4 704	15 971	-	1 752
Rawplug Singapore PTE.	2 544	46	2 367	45
Koelner - Inwestycje Budowlane Sp. z o.o.	2 794	3 062	3 357	582
Koelner-Ukraine LLC	4 530	5 071	1 463	847
Koelner Polska Sp. z o.o.	160 866	1 545	25 689	14
Rawplug Shanghai Tradning	-	726	151	2 072
Rawl Africa (PTY) Ltd	20	455	-	-
Rawplug Portugal LDA	4	-	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>348 380</b>	<b>78 574</b>	<b>56 330</b>	<b>7 548</b>

\* W dniu 27.10.2017 RAWLPLUG S.A. dokonała zbycia udziałów w Fabryce Pił i Narzędzi Wapienica Sp. z o.o. Tym samym Fabryka Pił i Narzędzi Wapienica Sp. z o.o. przestała należeć do Grupy kapitałowej RAWLPLUG S.A.

Na dzień 31.12.2017 r. należności brutto z tytułu udzielonych pożyczek wyniosły 59 972 tys. zł, w tym:

- ✓ 24 120 tys. zł od Amicus Polinae Sp. z o.o.,
- ✓ 12 775 tys. zł od Koelner Trading KLD LLC,
- ✓ 12 429 tys. zł od Rawplug Middel East FZE,
- ✓ 8 483 tys. zł od Rawplug Ireland Ltd,
- ✓ 776 tys. zł od Rawplug Ireland (Export) Ltd,
- ✓ 615 tys. zł od Rawl Africa (Pty) Ltd,
- ✓ 401 tys. zł od Rawplug Portugal LDA,
- ✓ 359 tys. zł od Rawl France SAS,
- ✓ 14 tys. zł od Rawplug INC.



W 2017 r. dokonano odpisu aktualizującego wartość pożyczki udzielonej Rawl Africa (Pty) Ltd w wysokości 724 tys. zł i Rawlplug Portugal LDA w wysokości 6 tys. zł oraz rozwiązano odpis aktualizujący wartość pożyczki udzielonej Rawl Africa (Pty) Ltd w wysokości 58 tys. zł. Ponadto wykorzystano odpis aktualizujący wartość pożyczki udzielonej Koelner Romania SRL (w upadłości) w wysokości 768 tys. zł.

Przychody finansowe z tytułu odsetek otrzymanych od pożyczek w okresie 01.01 - 31.12.2017 r. wyniosły 1 482 tys. zł, w tym:

- ✓ 799 tys. zł od Amicus Polinae Sp. z o.o.,
- ✓ 382 tys. zł od Koelner Trading KLD LLC,
- ✓ 170 tys. zł od Rawlplug Middle East FZE,
- ✓ 97 tys. zł od Rawlplug Ireland Ltd,
- ✓ 20 tys. zł od Rawl Africa (Pty) Ltd,
- ✓ 9 tys. zł od Rawlplug Ireland (Export) Ltd,
- ✓ 4 tys. zł od Rawlplug Portugal LDA,
- ✓ 1 tys. zł od Rawl France SAS.

Na dzień 31.12.2017 r. zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek wyniosły 57 765 tys. zł, w tym:

- ✓ 18 960 tys. zł wobec Koelner - Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.,
- ✓ 14 100 tys. zł wobec Koelner Łąncuckiej Fabryki Śrub Sp. z o.o.,
- ✓ 16 958 tys. zł wobec Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.,
- ✓ 6 313 tys. zł wobec Stahl GmbH,
- ✓ 1 434 tys. zł wobec Koelner Polska Sp. z o.o.

Koszty finansowe z tytułu odsetek od otrzymanych pożyczek w okresie 01.01 - 31.12.2017 r. wyniosły 1 409 tys. zł, w tym:

- ✓ 597 tys. zł wobec Koelner - Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.,
- ✓ 445 tys. zł wobec Koelner Łąncucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.,
- ✓ 235 tys. zł wobec Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.,
- ✓ 72 tys. zł wobec Stahl GmbH,
- ✓ 44 tys. zł wobec Koelner Polska Sp. z o.o.,
- ✓ 16 tys. zł wobec Fabryki Pił i Narzędzi Wapienica Sp. z o.o.,

Na dzień 31.12.2017 r. RAWLPLUG S.A. posiadała zobowiązania warunkowe z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych spółkom powiązanim w łącznej kwocie 68 213 tys. zł. Szczegółowe zestawienie przedstawiono w poniższej tabeli.

Podmiot otrzymujący poręczenie	Beneficjent	Zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji / poręczeń w tys. zł	Tytuł zabezpieczenia	Termin obowiązywania gwarancji / poręczenia
Koelner Polska Sp. z o.o.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	18 821	kredyt	31.07.2018
Koelner Łąncucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	15 472	kredyt	31.03.2018
Koelner Łąncucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	CMC Poland sp. z o.o.	16 000	dostawy /usługi	31.12.2018
Koelner Łąncucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	PGE OBRÓT SA	379	dostawy /usługi	bezterminowo
Koelner Łąncucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	ING Lease Polska Sp. z o.o.	10 242	leasing	od 08.2018 do 11.2020
Rawl France SAS	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	3 132	kredyt	31.07.2019
Koelner Polska Sp. z o.o.	LeasePlan Fleet Management (Polska) sp. z o.o.	1 511	leasing	od 11.2018 do 06.2021
Rawlplug LTD	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	1 434	kredyt	28.02.2019
Koelner Łąncucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	869	leasing	31.08.2019
Koelner Polska Sp. z o.o.	Toyota Leasing Polska Sp. z o.o.	105	leasing	od 02.2018 do 01.2019
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	206	leasing	od 12.2019 do 06.2020
Koelner Polska Sp. z o.o.	PKO Leasing S.A.	23	leasing	01.06.2018
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	Dostawcy handlowi	19	dostawa/usługi	02.04.2019

W poniższej tabeli przedstawiono stan zobowiązań na 31.12.2017 r. z tytułu otrzymanych przez RAWLPLUG S.A. poręczeń i gwarancji:

Podmiot udzielający poręczenia	Beneficjent	Stan zobowiązań z tytułu kredytów poręczanych przez inne podmioty	Okres, na jaki zostało udzielone poręczenie
Koelner Polska Sp. z o.o.	Raiffeisen Bank Polska S.A.	64 684	05.03.2018
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o., Koelner Łąncucka Fabryka Śrub sp. z o.o., Koelner Polska Sp. z o.o.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	339	28.02.2019
Koelner Łąncucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	ING Lease Polska Sp. z o.o.	1 139	od 08.2022 do 12.2022

## **10. WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI**

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności.

## **11. CHARAKTER I CEL GOSPODARCZY ZAWARTYCH PRZEZ SPÓŁKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

Nie dotyczy.

## **12. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA, WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY**

Decyzją Rady Nadzorczej RAWLPLUG S.A. z dnia 8.05.2017 r. podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych RAWLPLUG S.A. oraz sprawozdań skonsolidowanych Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. za 2017 r. wybrana została firma Grant Thornton Polska Sp. z o.o. s.k. z siedzibą w Poznaniu, ul. Abpa A. Baraniaka 88 E, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 4055. Zgodnie z umową podpisaną 14.06.2017 r. wybrany audytor przeprowadził:

1. przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego RAWLPLUG S.A. za I półrocze 2017;
2. przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy RAWLPLUG S.A. za I półrocze 2017;
3. badanie jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego RAWLPLUG S.A. za rok 2017;
4. badanie skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Grupy RAWLPLUG S.A. za rok 2017.

Łączna wysokość wypłaconego lub należnego wynagrodzenia wynikająca z umowy z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych oraz wypłacone lub należne wynagrodzenie za wykonane usługi doradztwa podatkowego:

	<b>rok 2017</b>	<b>rok 2016</b>
Wynagrodzenia z tytułu badania w tym:	76	73
- z tytułu badania sprawozdania jednostkowego	41	40
Wynagrodzenia z tytułu przeglądu w tym:	35	35
- z tytułu przeglądu sprawozdania jednostkowego	19	18
Wynagrodzenia z tytułu doradztwa prawno-podatkowego	-	-

RAWLPLUG S.A. korzystała z usług Grant Thornton Polska Sp. z o.o.s.k. w zakresie przeglądu i badania sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych za rok 2016. Mając na uwadze, iż firma Grant Thornton Polska Sp. z o.o. sp k. oraz Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o. s.k. zrzeszone są w Grant Thornton International Ltd, Spółka informuje, iż korzystała wcześniej z usług Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o. s.k. oraz Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o., tj.

komplementariusza tego audytora, w zakresie doradztwa podatkowego oraz w zakresie przeglądu i badania sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych za lata 2004-2008 oraz za lata 2010-2014.

### 13. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe w roku 2017 przedstawia poniższa tabela:

<b>Zatrudnienie</b>	w osobach <b>rok 2017</b>
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	150
Pracownicy pośrednio produkcyjni	112
Pracownicy logistyki	116
Pracownicy sprzedaży	38
Pozostali	34
<b>Razem</b>	<b>450</b>

### 14. INFORMACJE O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom zarządzającym (w tys. zł):

<b>Osoby zarządzające</b>	<b>1.01.2017 - 31.12.2017</b>
Radosław Koelner	800
w tym z tyt. pełnienia funkcji we władzach jed. podporządkowanych	270
Piotr Kopydłowski - Członek Zarządu ds. Finansowych	567
w tym z tyt. pełnienia funkcji we władzach jed. podporządkowanych	158

Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom nadzorującym (w tys. zł):

<b>Osoby nadzorujące</b>	<b>1.01.2017 - 31.12.2017</b>
Krystyna Koelner - Przewodnicząca Rady Nadzorczej	30
Tomasz Mogilski - Zastępca Przewodniczącej Rady Nadzorczej	155
Wojciech Heydel*** - Członek Rady Nadzorczej	21
Janusz Pajka*,**** - Członek Rady Nadzorczej	11
Zbigniew Pamuła - Członek Rady Nadzorczej	10
Zbigniew Stabiszewski - Członek Rady Nadzorczej	25
Zbigniew Szczypiński** - Członek Rady Nadzorczej	21
Włodzimierz Frankowicz **** - Członek Rady Nadzorczej	4



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

\*\* W dniu 13.11.2017 r. Pan Zbigniew Szczypiński złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej RAWLPLUG S.A. z dniem 13.12.2017 r., a Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Uchwałą nr 4 z dnia 14.12.2017 r. przyjęło jego rezygnację.

\*\*\* W dniu 20.11.2017 r. Pan Wojciech Heydel złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 13.12.2017 r., a Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Uchwałą nr 5 z dnia 14.12.2017 r. przyjęło jego rezygnację.

\*\*\*\* W dniu 14.12.2017 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie RAWLPLUG S.A. powołało na Członków Rady Nadzorczej Spółki Pana Janusza Pajkę oraz Pana Włodzimierza Frankowicza.

Na dzień 31.12.2017 r. pomiędzy RAWLPLUG a osobami zarządzającymi nie były zawarte żadne umowy przewidujące rekompensaty w przypadku rezygnacji lub zwolnienia tych osób z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny ani w przypadku, gdy ich odwołanie lub zwolnienie nastąpiłoby z powodu połączenia Spółki przez przejęcie.

Na dzień 31.12.2017 nie istniały zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz nie istniały zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami

## **15. NIESPŁACONE ZALICZKI, KREDYTY, POŻYCZKI, GWARANCJE, PORECZENIA LUB INNE UMOWY ZOBOWIĄZUJĄCE DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ SPÓŁKI UDZIELONE CZŁONKOM ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI**

---

Na dzień 31.12.2017 r. RAWLPLUG S.A. posiadała należności z tytułu udzielonych zaliczek od:

✓ osób zarządzających - 156 tys. zł.

Ponadto w księgach nie pozostają niespłacone pożyczki, gwarancje, poręczenia lub inne umowy zobowiązujące do świadczeń na rzecz Spółki udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

## **16. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES**

---

Nie dotyczy.

## **17. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, KTÓRE WYMAGAJĄ UJAWNIEŃ W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

---

Nie dotyczy.

## **18. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

---

W dniu 8.02.2018 r. została podpisana umowa kredytowa pomiędzy Bankiem Handlowym w Warszawie S.A., a spółkami:

- ✓ RAWLPLUG S.A.
- ✓ Koelner Polska Sp. z o.o. (podmiot zależny od RAWLPLUG S.A.),
- ✓ Koelner Łąncucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. (podmiot zależny od RAWLPLUG S.A.).

Kwota kredytu wyniosła 45 000 tys. zł dla wszystkich Kredytobiorców. W dniu 21.02.2018 r. został podpisany aneks do powyższej umowy, który zwiększył kwotę przyznanego limitu z 45 000 tys. zł do 60 000 tys. zł dla wszystkich Kredytobiorców. W ramach przyznanego limitu Bank udostępni kredyt w następujących sublimitach:

- ✓ RAWLPLUG S.A. – 60 000 tys. zł, w tym wykorzystanie w EUR i USD stanowić będzie ekwiwalent w EUR i USD kwoty 10 000 tys. zł,
- ✓ Koelner Polska Sp. z o.o. – 60 000 tys. zł,
- ✓ Koelner Łąncucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. – 60 000 tys. zł, w tym wykorzystanie w EUR i USD stanowić będzie ekwiwalent w EUR i USD kwoty 10 000 tys. zł.

Kredyt zostanie spłacony do 26.02.2021 r. Oprocentowanie kredytu oparte jest o zmienną stopę procentową, której bazą jest stopa WIBOR/EURIBOR/LIBOR (w zależności od waluty wykorzystania) dla depozytów jednomiesięcznych.

W dniu 26.02.2018 r. została zarejestrowana przez indyjskie Ministerstwo Spraw Korporacyjnych spółka zależnej Rawl India Services Private Limited z siedzibą w Bangalore w Indiach, której kapitał zakładowy w całości objęty został przez RAWLPLUG S.A. Rawl India Services Private Limited będzie prowadziła wyłącznie działalność usługową, polegającą na udzielaniu wsparcia technicznego dla dystrybutora produktów RAWLPLUG, z którym Grupa Kapitałowa RAWLPLUG obecnie współpracuje. Dystrybucja na rynek indyjski odbywa się natomiast za pośrednictwem spółki zależnej od RAWLPLUG S.A. - Rawlplug Middle-East FZE z siedzibą w Dubaju.

W dniu 13.03.2018 r. wpłynęło do RAWLPLUG S.A. zawiadomienie od Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. działającego w imieniu zarządzanego funduszu inwestycyjnego Quercus Parasolowy SFIO (dalej: „Fundusz”) w trybie art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych o zwiększeniu przez Fundusz udziału oraz przekroczeniu samodzielnie progu 5% w ogólnej liczbie głosów w Spółce. Przed zmianą udziału Fundusz posiadał 1 626 909 akcji RAWLPLUG S.A., co stanowiło 4,997% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu. Na dzień 9.03.2018 r. Fundusz posiadał 1 645 263 akcje RAWLPLUG S.A., co stanowiło 4,997% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

## **19. RELACJE MIĘDZY PRAWNYM POPRZEDNIKIEM SPÓŁKI A SPÓŁKĄ**

---

Nie dotyczy.

## 20. SPRAWOZDANIE FINANSOWE I PORÓWNYWALNE DANE FINANSOWE, SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Ze względu na fakt, że w latach objętych sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi skumulowany wskaźnik inflacji nie przekroczył 100%, nie są przedstawiane sprawozdania finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji.

## 21. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH, A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYM I PUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI

W 2017 roku doszło do połączenia jednostek znajdujących się pod wspólną kontrolą. Zgodnie z art.44c ust.6: „Sprawozdanie finansowe spółki, na którą przechodzi majątek połączonych spółek lub nowo powstałej spółki, sporządzone na koniec okresu sprawozdawczego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, zawiera dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy, określone w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego, z tym że poszczególne składniki kapitałów własnych na koniec poprzedniego roku powinny zostać wykazane jako suma poszczególnych składników kapitałów własnych.” Poniżej zaprezentowano bilans oraz rachunek zysków i strat po doprowadzeniu danych ujawnionych i opublikowanych w sprawozdaniu finansowym za roku 2016 do porównywalności.

<b>BILANS</b>	<b>2016-12-31 dane opublikowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2016</b>	<b>2016-12-31 dane porównawcze uwzględniające połączenie spółek</b>	<b>zmiana</b>
<b>I. Aktywa trwałe</b>	<b>432 172</b>	<b>444 062</b>	<b>11 899</b>
1. Wartości niematerialne i prawne	2 325	2 325	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	73 846	73 846	-
3. Należności długoterminowe	357	357	-
4. Inwestycje długoterminowe	344 081	355 971	11 890
4.1. Nieruchomości	3 528	3 528	-
4.2. Długoterminowe aktywa finansowe	340 553	352 443	11 890
a) w jednostkach powiązanych	340 356	352 246	11 890
b) w pozostałych jednostkach	197	197	-
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 563	11 563	-
<b>II. Aktywa obrotowe</b>	<b>166 658</b>	<b>166 658</b>	<b>-</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>598 830</b>	<b>610 720</b>	<b>11 890</b>
<b>I. Kapitał własny</b>	<b>267 572</b>	<b>279 456</b>	<b>11 884</b>
1. Kapitał zakładowy	32 560	32 560	-
2. Kapitał zapasowy	210 620	215 435	4 815
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	528	528	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	21 600	21 600	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	7 101	7 101
6. Zysk (strata) netto	2 264	2 232	( 32)
<b>II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>331 258</b>	<b>331 264</b>	<b>6</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>598 830</b>	<b>610 720</b>	<b>11 890</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01-12.2016 dane opublikowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2016	01-12.2016 dane porównawcze uwzględniające połączenie spółek	zmiana
Zysk (strata) netto	2 264	2 232	( 32)

Ze względu na nieistotność wpływu wykazania połączenia spółek tak jakby miało ono miejsce w 2016 roku na sprawozdanie finansowe za rok 2016 oraz niewspółmierność nakładów do oczekiwanych efektów informacyjnych i rzeczywistej oceny wpływu tego połączenia na wyniki finansowe i bilans za rok 2016 nie wprowadzono zmian w okresie porównawczym za rok 2016 w sprawozdaniu finansowym za rok 2017.

## 22. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO

W 2017 roku nie dokonano zmian stosowanych zasad polityki rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do roku ubiegłego.

## 23. KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH

Nie dotyczy.

## 24. MOŻLIWOŚCI KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI PRZEZ SPÓŁKĘ

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

## 25. POŁĄCZENIE SPÓŁEK W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM ORAZ UTRATA KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI

### Połączenie jednostek gospodarczych

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

- na podstawie art. 516.1 w zw. z art. 506 § 1 i 2 ustawy z dnia 15.09.2000 r. Kodeks spółek handlowych (dalej zwanej „KSH”) wyrazić zgodę na połączenie transgraniczne RAWLPLUG S.A. (zwaną dalej „Spółką Przejmującą”) ze spółką pod firmą: Farmlord Trading Limited z siedzibą w Nikozji, Republika Cypryjska, wpisanej do rejestru spółek Republiki Cypryjskiej pod numerem: 252535 (zwaną dalej „Spółką Przejmowaną”),



w trybie art. 516.1 w zw. z art. 492 § 1 pkt 1 i 516 § 6 KSH, a mianowicie poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej,

2. na podstawie art. 516.1 w zw. z art. 506 § 4 KSH oraz art. 9 ust. 1 dyrektywy 2005/56/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 26.10.2005 r. w sprawie transgranicznego łączenia się spółek kapitałowych (Dz. U. UE L z 2005 r., nr 310, str. 1) wyrazić zgodę na:
  - a) plan połączenia transgranicznego podpisany przez zarządy łączących się spółek,
  - b) niewprowadzanie zmian do statutu Spółki Przejmującej.

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

W dniu 30.05.2017 r. na skutek złożenia zgody na połączenie spółek w cyprijskim rejestrze, doszło do połączenia spółek Farmlord Trading Ltd oraz Meadowfolk Holdings Ltd. Połączenie nastąpiło w drodze przeniesienia całego majątku spółki Meadowfolk Holdings Ltd na spółkę Farmlord Trading Ltd. W wyniku połączenia spółka Farmlord Trading Ltd stała się właścicielem 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. z siedzibą w Łańcucie. Połączenie spółek Farmlord Trading Ltd oraz Meadowfolk Holdings Ltd było warunkiem koniecznym przeprowadzenia połączenia transgranicznego RAWLPLUG S.A. oraz Farmlord Trading Ltd.

W dniu 11.12.2017 r. nastąpiło transgraniczne połączenie RAWLPLUG S.A. z podmiotem zależnym, tj. ze spółką pod firmą: Farmlord Trading Limited z siedzibą w Nikozji, Republika Cypryjska. Przedmiotowe połączenie nastąpiło w trybie art. 516.1 w zw. z art. 492 § 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Farmlord Trading Limited na RAWLPLUG S.A., z uwzględnieniem uproszczenia wynikającego z art. 516.15 § 1 i art. 516.1 w zw. z art. 516 § 6 KSH, oraz bez podwyższenia kapitału zakładowego RAWLPLUG S.A. Połączenie nie wpłynęło na jednostkowe, ani na skonsolidowane wyniki finansowe RAWLPLUG S.A., a służyło wyłącznie uproszczeniu struktury Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. Plan połączenia transgranicznego zamieszczony jest na stronie internetowej Spółki <https://www.rawlplug.pl/pl/relacje-inwestorskie/polaczenie-transgraniczne/>.

Połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów.

### **Utrata kontroli nad jednostką zależną**

W dniu 27.10.2017 r. pomiędzy RAWLPLUG S.A. a Panem Leszkiem Sobikiem prowadzącym jednoosobową działalność gospodarczą pod firmą: Firma Handlowo-Usługowa „Sobik” doszło do podpisania następujących dokumentów:

- umowy sprzedaży 3 900 szt. udziałów o wartości nominalnej 500 zł za jeden udział (tj. 100% udziałów) spółki FPiN Wapienica Sp. z o.o. posiadanych przez RAWLPLUG S.A. oraz
- umowy sprzedaży znaków towarowych „Globus” i „Glotech” wykorzystywanych przez spółkę FPiN Wapienica Sp. z o.o. i posiadanych przez Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. (spółka zależna od RAWLPLUG S.A.).

Udziały spółki FPiN Wapienica Sp. z o.o. wycenione zostały na 13,7 mln zł. Na sprzedaży udziałów FPiN Wapienica Sp. z o.o., RAWLPLUG S.A. zrealizowała zysk w wysokości 698 tys. zł.

---

**26. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO**

---

Nie wystąpiły.

---

**27. PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ ORAZ WYNIKU NA OPERACJACH O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE**

---

Nie wystąpił.

---

**28. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM**

---

Nie wystąpiły.

---

**29. INFORMACJE O PRZYCHODACH I KOSZTACH O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE**

---

Nie wystąpiły.

---

**30. INFORMACJE O WSZELKICH ZOBOWIĄZANIACH WYNIKAJĄCYCH Z EMERYTUR I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE DLA BYŁYCH OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO BYŁYCH CZŁONKÓW ORGANÓW ADMINISTRUJĄCYCH ORAZ O ZOBOWIĄZANIACH ZACIĄGNIĘTYCH W ZWIĄZKU Z TYMI EMERYTURAMI**

---

Nie dotyczy.

### 31. SKUTKI WYCENY UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

	w tys. zł		
	Wycena udziałów metodą praw własności	Wartość bilansowa netto	Wpływ na kapitał własny
Koelner - Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	29 406	5 700	23 706
Koelner CZ s.r.o.	1 948	493	1 455
Koelner Centrum Sp. z o.o.	1 248	255	993
Kolenr Łańcucka Fabryka Śrub sp. z o.o.	120 206	84 488	35 718
Koelner Hungaria Kft	34 176	10 502	23 674
Koelner Vilnius UAB	7 825	1 936	5 889
Koelner Deutschland GmbH*	21 374	21 548	( 174)
Koelner Ltd	( 1 764)	-	(1 764)
Rawlplug Ltd.	35 810	48 730	( 12 920)
Rawl France SAS	3 800	16 880	( 13 080)
Rawlplug Ireland Ltd	5 376	10 299	( 4 923)
Rawl Scandinavia AB	1 047	209	838
Koelner-Rawlplug Middle East FZE*	6 384	2 398	3 986
Koelner-Rawlplug IP Sp. z o.o.**	299 703	63 677	236 026
Koelner Kazakhstan Ltd	( 1 145)	-	( 1 145)
Koelner Trading KLD LLC	( 2 559)	2 960	( 5 519)
Koelner-Ukraine LLC	2 737	6 293	( 3 556)
Koelner - Inwestycje Budowlane Sp. z o.o.	1 787	5 005	( 3 218)
Koelner Slovakia s.r.o.	1 439	449	990
Koelner Polska sp. z o.o.	( 8 974)	10 008	( 18 982)
Rawlplug Singapore PTE. LTD	( 268)	1 017	( 1 285)
Rawlplug Shanghai Trading Co., Ltd.	172	3 202	( 3 030)
Rawlplug Inc.	( 4)	-	( 3)
Rawlplug Portugal LDA**	( 709)	-	( 709)
Rawl Africa (Pty) Ltd.	( 430)	-	( 430)
<b>RAZEM</b>	<b>558 585</b>	<b>296 049</b>	<b>262 536</b>

\* Wycena udziałów metodą praw własności uwzględnia udział w aktywach netto grup kapitałowych tworzonych przez spółki podporządkowane.

\*\* Wartość bilansowa udziałów uwzględnia udziały posiadane bezpośrednio i pośrednio przez RAWLPLUG S.A.

### 32. PODSTAWA PRAWNA NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

RAWLPLUG S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe wg MSR/MSSF.

### **33. SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW**

---

RAWLPLUG S.A. prowadzi jednolitą działalność, informacja na temat segmentów została zamieszczona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. za rok 2017.

Radosław Koelner – Prezes Zarządu

Piotr Kopydłowski – Członek Zarządu ds. Finansowych

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Anna Piotrowska-Kus – Dyrektor Księgowości i Sprawozdawczości finansowej



RAWLPLUG S.A.  
ul. Kwidzyńska 6  
51-416 Wrocław

tel. +48 71 32 60 100  
fax +48 71 37 26 111  
e-mail: info@rawlplug.com

www.rawlplug.pl

Kobry  
Mechaniczn

Zamocowania  
Termoizolacji  
Fasadowych

Zamocowania  
Lekkie

Wkręty

Zamocowa  
nia Izolacji  
Dachów

Akcesoria do  
Elektronarzędzi

Piany i Uszczelniacze

Kobry wklejane

Techniki Montażu  
Bezpośredniego

System Biernej Ochrony  
Przeciwpożarowej

POS  
Oferta Detaliczna

Zszywacze,  
Pistolety  
do kleju,  
Akcesoria