

GRUPA RAWLPLUG S.A.

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 ROKU
DO 30 CZERWCA 2013 ROKU**

WROCŁAW, 23.08.2013

1. INFORMACJE OGÓLNE

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za 6 miesięcy zakończonych 30.06.2013 r. Zgodnie z MSR 34, okresem porównawczym dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej jest sprawozdanie sporządzone na dzień 31.12.2012 r. oraz na dzień 30.06.2012 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 30.06.2013 r. i nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez Spółkę Dominującą oraz spółki zależne.

1.1. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ ORAZ GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Jednostka Dominująca

RAWLPLUG S.A. (zwana dalej też RAWLPLUG lub Spółką) z siedzibą we Wrocławiu będąca Spółką Dominującą 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 08.07.2013 r. Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy o zmianie firmy 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 jest projektowanie, wytwarzanie oraz sprzedaż głównie przez hurtowe kanały dystrybucji następujących grup asortymentowych:

- mocowań budowlanych,
- narzędzi ręcznych oraz elektronarzędzi,
- normalii śrubowych.

Grupa Kapitałowa

W dniu 01.01.2013 r. do spółki zależnej Koelner Polska Sp. z o.o. zostały przeniesione struktury handlowe obsługujące dotychczas rynek krajowy w RAWLPLUG S.A. W kolejnych etapach sukcesywnie będą przenoszone kolejne krajowe struktury handlowe z Koelner Łańcuckiej Fabryki Śrub Sp. z o.o. oraz FPiN Wapienica Sp. z o.o. Celem reorganizacji jest podniesienie efektywności zarządzania Grupą.

W dniu 01.01.2013 r. w spółce zależnej Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. zostało utworzone Centrum Usług Wspólnych, które zostało wyodrębnione ze struktury organizacyjnej RAWLPLUG S.A. W ramach utworzonego Centrum spółka świadczy usługi w zakresie: księgowości, kontrolingu, windykacji, obsługi prawnej, usług IT oraz obsługi kadrowo-księgowej na rzecz RAWLPLUG oraz wybranych spółek powiązanych wchodzących w skład Grupy RAWLPLUG.

Podmioty tworzące Grupę Kapitałową RAWLPLUG na dzień 30.06.2013 r. przedstawia poniższy diagram:

RAWLPLUG SA	-> KOELNER Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o. - 100%			
	-> FFIN Wapienica Sp. z o.o. - 100%	-> Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. - 3,83%		
	-> Farmlord Trading Ltd - 100%	-> Meadowfolk Holdings Ltd - 100%	-> Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. - 100%	-> Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. - 24,55%
	-> KOELNER Centrum Sp. z o.o. - 51%			
	-> KOELNER Hungaria Kft - 51%			
	-> KOELNER CZ s.r.o. - 100%			
	-> KOELNER Bulgaria EOOD - 100%			
	-> KOELNER Romania SRL - 100%			
	-> KOELNER Vilnius UAB - 100%			
	-> KOELNER Kiev Ltd- 99%			
	-> KOELNER Ltd - 84,33%			
	-> KOELNER Deutschland GmbH - 100%	-> Stahl GmbH - 100%		
	-> Rawl Scandinavia AB - 100%			
	-> KOELNER - RAWLPLUG Middle East FZE - 100%	-> KOELNER-RAWLPLUG Building and Construction Material Trading LLC* - 49%		
	-> Rawlplug Ltd - 100%	-> Koelner Finance Ltd* - 50%		
	-> Rawl France SAS - 100%			
	-> Rawlplug Ireland Ltd - 100%	-> Herco Fixings Ltd* - 61%		
	-> Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.- 71,62%			
	-> Koelner Finance Ltd* - 50%			
	-> KOELNER Kazakhstan Ltd* - 70%			
	-> PrJSC KOELNER UKRAINE * - 51%			
	-> LeoTex Ltd * - 51%	-> PrJSC KOELNER UKRAINE * - 49%		
	-> KOELNER d.o.o.* - 100%			
	-> Koelner Trading KLD LLC* - 100%			
	-> Koelner Inwestycje Budowlane Sp. z o.o.*- 98%			
	-> KOELNER Slovakia s.r.o.*-100%			
	-> KOELNER Polska Sp. z o. o.-100%			
	* spółki nie objęte konsolidacją			

* na 30.06.2013 r. spółki nie były objęte konsolidacją (zgodnie z MSR 1 pkt 31)

JEDNOSTKI PODPORZĄDKOWANE W GRUPIE RAWLPLUG S.A. (dane w tys. zł)								
lp.	nazwa jednostki	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	metoda konsolidacji, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji	data objęcia kontroli / uzyskania znaczącego wpływu	% posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	ul. Kwidzyńska 6 C, 51-416 Wrocław	produkcja technik zamocowań	jednostka zależna I stopnia	pełna	07.06.2004	100,00%	100,00%
2	Fabryka Pił i Narzędzi Wapienica Sp. o.o.	ul. T. Regea 30, 43-382 Bielsko-Biała	produkcja narzędzi	jednostka zależna I stopnia	pełna	17.12.2004	100,00%	100,00%
3	Koelner Vilnius UAB	Liudvinavos g. 123 B, LT-2028, Vilnius, Litwa,	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	01.08.2002	100,00%	100,00%
4	Koelner Bulgaria EOOD	bul."Akademik Ivan Evstatiev Geshov" Nr.2E, Centrum Biznesowy Serdika, bud. 3, p.2, lokal 206A, Sofia 1330, Bułgaria	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	08.05.2001	100,00%	100,00%
5	Koelner CZ s.r.o.	Komerční Park Tulipan Palackého 1153/76a, 702 00 Ostrava-Přivoz, Republika Czeska	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	10.05.2000	100,00%	100,00%
6	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%
7	Koelner Kiev Ltd	Sofijewska 17/4 01001 Kijów, Ukraina	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	12.05.2003	99,00%	99,00%
8	Koelner Romania SRL	Str. Drumul intre Tarlale nr 160-174, sector 3, Complex Logistic Apollo Center 032992 Bucuresti, Rumunia	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	04.05.2001	100,00%	100,00%
9	Koelner Hungária Kft	Jedlik Anyos u.34, 2330 Dunaharaszti, Węgry	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	04.08.2005	51,00%	51,00%
10	Koelner Deutschland GmbH	Gmünder Str 65, 73614 Schorndorf, Niemcy	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	15.07.2005	100,00%	100,00%
11	Koelner Ltd	236009 Kaliningrad, 4-th Bolshaya Okruzhnaya 1A, Rosja	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	01.04.2005	84,33%	84,33%
12	Rawlplug Ltd	21 Holborn Viaduct, Londyn, Wlk.Brytania	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	31.10.2005	100,00%	100,00%

13	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%
14	Koelner-Rawlplug Middle East FZE	P.O. BOX 261024, DUBAI, UAE 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%
15	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%
16	PrJSC Koelner Ukraine	Łyczakowska 24/4a 79008 Lwów, Ukraina	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna: - I stopnia (51% kapitału zakład.); - II stopnia (25% kapitału zakład.)	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	29.07.2008	76%	76%
17	Koelner Finance Ltd*	34 Lavery Avenue, Park West, Dublin, Irlandia	działalność usługowa	jednostka zależna: - I stopnia (50% kapitału zakład.); - II stopnia (50% kapitału zakład.)	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	10.05.2007	100,00%	100,00%
18	Farmlord Trading Ltd	3 Thasos Street, 1087 Nikozja, Cypr	spółka holdingowa	jednostka zależna I stopnia	pełna	15.09.2009	100,00%	100,00%
19	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	01.07.2010	51,00%	51,00%
20	Koelner d.o.o.*	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%
21	Koelner Trading KLD LLC*	236009 Kaliningrad, 4-th Bolshaya Okruzhnaya 1A, 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%
22	Rawlplug Ireland Ltd	34 Lavery Avenue, Park West, Dublin, Irlandia	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	31.10.2005	100,00%	100,00%
23	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%

24	Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	ul. Kwidzyńska 6, 51-416 Wrocław	zarządzanie wartościami niematerialnymi oraz Centrum Usług Wspólnych na rzecz spółek wchodzących w skład Grupy RAWLPLUG	jednostka zależna: - I stopnia (71,62% kapitału zakład.); - II stopnia (3,83% kapitału zakład.); - IV stopnia (24,55% kapitału zakład.)	pełna	07.11.2011	100,00%	100,00%
25	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	98,00%	98,00%
26	Koelner Slovakia s.r.o.*	Dlhá 95, 010 09 Žilina, Słowacja	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	20.12.2011	100,00%	100,00%
27	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	61,00%	61,00%
28	Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	ul. Podzwierzyniec 41, 37-100 Łańcut	produkcja elementów złącznych	jednostka zależna III stopnia	pełna	20.05.2008	100,00%	100,00%
29	Stahl GmbH	Lutherstrasse 54, 73614 Schorndorf, Niemcy	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna II stopnia	pełna	04.04.2007	100,00%	100,00%
30	Meadowfolk Holdings Ltd	3 Thasos Street, 1087 Nikozja, Cypr	spółka holdingowa	jednostka zależna II stopnia	pełna	29.12.2009	100,00%	100,00%
31	Koelner-Rawlplug Building & Construction Material Trading LLC*	P.O. Box 261024, Dubai, UAE Al. Qouz Industrial Area 3, 22nd Street, Compound 81, Zjd. Emiraty Arabskie	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna II stopnia	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 31	22.03.2010	49,00%	49,00%
32	Koelner Polska Sp. z o.o.	ul. Kwidzyńska 6C, 51-416 Wrocław	sprzedaż hurtowa i detaliczna materiałów bud.	jednostka zależna I stopnia	pełna	03.10.2012	100,00%	100,00%

WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH (dane w tys. zł)												
	nazwa jednostki		kapitał własny, w tym:				zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	aktywa trwałe	aktywa obrotowe	aktywa razem	przychody ze sprzedaży	przychody finansowe
			kapitał zakładowy	pozostały kapitał własny, w tym:	zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto						
1	Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	28 353	26 000	2 353	(4 728)	1 358	7 028	18 867	16 514	35 381	3 279	182
2	Fabryka Pił i Narzędzi Wapienica Sp. o.o.	28 112	1 950	26 162	(5 417)	760	9 410	17 370	20 152	37 522	15 641	840
3	Koelner Vilnius UAB	6 106	1 939	4 167	2 854	215	2 431	291	8 246	8 537	6 038	1
4	Koelner Bulgaria EOOD	3 289	865	2 424	(829)	(304)	522	1 425	2 386	3 812	1 267	-
5	Koelner CZ s.r.o.	619	493	126	(172)	88	3 603	178	4 043	4 221	5 029	67
6	Koelner Centrum Sp. z o.o.	2 027	500	1 527	-	(65)	1 414	296	3 145	3 441	4 075	-
7	Koelner Kiev Ltd	(102)	902	(1 004)	(543)	(40)	520	-	418	418	-	-
8	Koelner Romania SRL	(2 021)	2 559	(4 580)	(4 401)	166	13 378	1 733	9 624	11 357	7 292	517
9	Koelner Hungária Kft	35 536	50	35 486	18 970	3 721	4 369	4 249	35 656	39 905	20 781	575
10	Koelner Deutschland GmbH	18 512	3 664	14 848	(4 416)	(291)	10 628	22 824	6 316	29 140	2 267	4
11	Koelner Ltd	4 531	4 429	102	990	(196)	4 150	1 831	6 849	8 680	21	-
12	Rawlplug Ltd	21 041	47 885	(26 844)	(40 539)	(20)	18 000	10 784	28 257	39 041	22 117	-
13	Koelner Kazakhstan Ltd*	(224)	3	(227)	(181)	(5)	2 347	62	2 062	2 123	-	-
14	Koelner-Rawlplug Middle East FZE	4 955	2 398	2 557	1 229	989	8 994	798	13 151	13 949	7 771	11
15	Rawl Scandinavia AB	950	209	741	786	(203)	617	-	1 567	1 567	2 179	-
16	PrJSC Koelner Ukraine	5 809	490	5 319	346	(5)	2	4 943	868	5 811	-	67
17	Koelner Finance Ltd*	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Farmlord Trading Ltd	87 385	13	87 372	870	6 363	17	87 350	52	87 402	-	6 384
19	LeoTex Ltd*	845	3	842	1 186	(187)	11 416	1 935	10 327	12 261	13 127	2
20	Koelner d.o.o.*	(180)	201	(381)	(321)	(48)	186	-	6	6	-	3
21	Koelner Trading KLD LLC*	(2 150)	94	(2 244)	(1 472)	(793)	11 715	127	9 439	9 566	4 793	-
22	Rawlplug Ireland Ltd	9 485	2 971	6 514	6 229	(1 247)	7 710	8 420	8 775	17 196	8 019	17
23	Rawl France SAS	7 299	2 799	4 500	3 270	198	9 230	1 013	15 516	16 529	19 907	25
24	Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	302 182	298 146	4 036	-	4 036	13 851	296 744	19 289	316 033	15 995	232
25	Koelner Inwestycje Budowlane Sp. z o.o.*	1 190	5	1 185	987	198	21 640	15 162	7 668	22 830	3 645	80

WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH (dane w tys. zł)												
	nazwa jednostki		kapitał własny, w tym:				zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	aktywa trwałe	aktywa obrotowe	aktywa razem	przychody ze sprzedaży	przychody finansowe
			kapitał zakładowy	pozostały kapitał własny, w tym:								
				zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto							
26	Koelner Slovakia s.r.o.*	286	449	(163)	(33)	(110)	576	13	849	862	1 563	-
27	Herco Fixings Ltd*	234	3	231	(611)	(67)	6 511	242	6 502	6 745	3 426	4
28	Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	95 622	5 000	90 622	-	6 492	93 727	119 941	69 408	189 349	88 480	3 252
29	Stahl GmbH	12 265	295	11 970	6 611	143	4 078	8 706	7 637	16 343	1 353	211
30	Meadowfolk Holdings Ltd	86 930	12	86 918	(6 207)	6 426	43	86 974	-	86 974	-	6 447
31	Koelner-Rawlplug Building & Construction Material Trading LLC*	435	229	206	31	122	1 618	97	1 955	2 053	2 018	-
32	Koelner Polska Sp. z o.o.	4 753	1 000	3 753	(12)	3 765	49 191	3 005	50 939	53 944	88 324	93

* na 30.06.2013 r. spółki nie były objęte konsolidacją (zgodnie z MSR 1 pkt 31)

Dane finansowe spółek podporządkowanych zostały zaprezentowane po przekształceniu na MSR/MSSF.

Wartość nabycia spółek niekonsolidowanych przedstawiono w Tabeli nr 6 Długoterminowe aktywa finansowe.

W ocenie Zarządu Spółki Dominującej, dane finansowe jednostek zależnych nieobjętych konsolidacją są nieistotne dla skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Łączna wartość aktywów spółek zależnych wyłączonych z konsolidacji stanowi na dzień 30.06.2013 r. 4,1% aktywów Grupy Kapitałowej (31.12.2012 r.: 4,1%, 30.06.2012 r.: 2,7%), natomiast łączna wartość przychodów netto ze sprzedaży tych spółek stanowi w I półroczu 2013 roku 5,9% przychodów Grupy Kapitałowej (I półrocze 2012 r.: 6,8%).

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Skład Zarządu RAWLPLUG S.A. na dzień 30.06.2013 r. przedstawiał się następująco:

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

Skład Rady Nadzorczej RAWLPLUG S.A. na dzień 30.06.2013 r. przedstawiał się następująco:

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

* w dniu 21.06.2013 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie RAWLPLUG S.A. powołało na Członka Rady Nadzorczej Spółki Pana Janusza Pajkę.

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

Wynagrodzenia wypłacone lub należne dla osób zarządzających (w tys. zł):

	1.01.2013 - 30.06.2013
Radosław Koelner – Prezes Zarządu	294
w tym z tyt. pełnienia funkcji we władzach jed. podporządkowanych	114
Piotr Kopydłowski – Członek Zarządu ds. Finansowych	198
w tym z tyt. pełnienia funkcji we władzach jed. podporządkowanych	78

Wynagrodzenia wypłacone lub należne dla osób nadzorujących (w tys. zł):

	1.01.2013 - 30.06.2013
Krystyna Koelner - Przewodnicząca Rady Nadzorczej	102
Tomasz Mogiński - Zastępca Przewodniczącej Rady Nadzorczej	96
Przemysław Koelner - Członek Rady Nadzorczej	6
Zbigniew Pamuła - Członek Rady Nadzorczej	6
Zbigniew Szczypiński - Członek Rady Nadzorczej	6
Zbigniew Stabiszewski - Członek Rady Nadzorczej	6
Wojciech Heydel - Członek Rady Nadzorczej	6
Janusz Pajka* - Członek Rady Nadzorczej	-

* w dniu 21.06.2013 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie RAWLPLUG S.A. powołało na Członka Rady Nadzorczej Spółki Pana Janusza Pajkę.

1.2. INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WALUCIE SPRAWOZDAWCZEJ ORAZ ZASTOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLEŃ

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2013 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 2012.

Od 1.01.2005 r. Grupa Kapitałowa RAWLPLUG S.A., zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami), 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 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.).

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. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

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 31.12.2012 r.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem wyceny niektórych aktywów trwałych (nieruchomości inwestycyjnych) oraz niektórych aktywów finansowych, które zgodnie z MSSF wyceniane są według wartości godziwej.

Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane są wg ceny nabycia zgodnie z MSR 27.

Najistotniejsze ze stosowanych przez Grupę Kapitałową RAWLPLUG zasad rachunkowości zostały zaprezentowane w punktach 2.2 do 2.24.

2.2. ZASADY KONSOLIDACJI

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej RAWLPLUG S.A. oraz sprawozdania kontrolowanych spółek zależnych sporządzone na dzień 30.06.2013 roku. Przez kontrolę rozumie się możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Podstawą wyłączenia jednostek z konsolidacji jest MSR 1 paragraf 31 (zasada istotności).

W Grupie Kapitałowej RAWLPLUG za poziom istotności przyjęto 5% sumy bilansowej oraz 5% przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów przed eliminacjami konsolidacyjnymi.

Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli) aktywa i pasywa jednostki nabywanej są wyceniane według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach bilansu jako wartość firmy. W przypadku gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie. Udział akcjonariuszy mniejszościowych jest wykazywany według przypadającej na nich wartości godziwej aktywów netto.

Sprzedane w roku obrotowym spółki zależne podlegają konsolidacji od początku roku obrotowego do dnia zbycia. Wyniki finansowe jednostek nabytych w ciągu roku są ujmowane w sprawozdaniu finansowym od momentu ich nabycia.

W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych bądź stowarzyszonych dokonuje się korekt mających na celu ujednolicenie zasad rachunkowości stosowanych przez jednostkę z zasadami stosowanymi przez podmiot dominujący.

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączone zostały wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją.

2.3. SZACUNKI I ZAŁOŻENIA ZARZĄDU

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

W istotnych kwestiach Zarząd dokonując szacunku opiera się na opiniach niezależnych ekspertów.

Szacunki Zarządu, wpływające na wartości wykazane w sprawozdaniu finansowym, dotyczą:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- odpisów aktualizujących składniki aktywów,
- dyskonta, przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odprawy emerytalne,
- przyszłych wyników finansowych, uwzględnianych przy testowaniu utraty wartości wartości firmy z konsolidacji,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczony podatek dochodowy.

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

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

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

2.4. INWESTYCJE W PODMIOTY STOWARZYSZONE

Jednostki stowarzyszone to takie jednostki, nad którymi jednostka dominująca nie sprawuje kontroli, ale na które wywiera znaczący wpływ, uczestnicząc w ustalaniu polityki finansowej jak i operacyjnej.

Udziały w podmiotach stowarzyszonych wyceniane są z zastosowaniem metody praw własności, za wyjątkiem sytuacji, gdy są zaklasyfikowane jako przeznaczona do zbycia. Inwestycje w jednostki stowarzyszone są wyceniane według ceny nabycia z uwzględnieniem

zmian w udziale Spółki w aktywach netto, jakie wystąpiły do dnia bilansowego, pomniejszonej o utratę wartości poszczególnych inwestycji.

Wszelkie zyski i straty niezrealizowane wynikające z transakcji pomiędzy Grupą a jednostką stowarzyszoną podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym do poziomu posiadanego udziału.

Nadwyżka ceny nabycia ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania aktywów netto podmiotu stowarzyszonego na dzień nabycia jest ujmowana jako wartość firmy w wartości bilansowej inwestycji w podmioty stowarzyszone.

W przypadku gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto podmiotu stowarzyszonego na dzień nabycia, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie.

2.5. WARTOŚĆ FIRMY

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji to nadwyżka kosztu nabycia jednostki nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania składników aktywów i pasywów jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia na dzień nabycia.

Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku poddawana jest testowi na utratę wartości. Skutki utraty wartości odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat i nie podlegają odwróceniu w kolejnych okresach.

2.6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE WYTWORZONE WE WŁASNYM ZAKRESIE – KOSZTY BADAŃ I PRAC ROZWOJOWYCH

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje - nie krócej niż 4 lata i nie dłużej niż 7 lat,
- oprogramowanie komputerów - nie krócej niż 4 lata i nie dłużej niż 7 lat,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne - nie krócej niż 4 lata i nie dłużej niż 7 lat.

Koszty prac badawczych nie podlegają aktywowaniu i są prezentowane w rachunku zysków i strat jako koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

Koszty prac rozwojowych są kapitalizowane wyłącznie w sytuacji, gdy:

- realizowany jest ściśle określony projekt (np. oprogramowanie lub nowe procedury),
- prawdopodobne jest, że składnik aktywów przyniesie przyszłe korzyści ekonomiczne,
- koszty związane z projektem mogą być wiarygodnie oszacowane.

Koszty prac rozwojowych są amortyzowane metodą liniową przez przewidywany okres ich ekonomicznej przydatności.

W przypadku, gdy niemożliwe jest wyodrębnienie wytworzonego we własnym zakresie składnika aktywów, koszty prac rozwojowych są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

2.7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe prezentowane są w bilansie w wartości kosztu historycznego pomniejszonego o dokonane skumulowane umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich rzeczowych aktywów trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

- budowle i budynki - nie krócej niż 10 lat i nie dłużej niż 40 lat,
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) - nie krócej niż 5 lat i nie dłużej niż 20 lat,
- sprzęt komputerowy - nie krócej niż 2 lata i nie dłużej niż 4 lata,
- środki transportu - nie krócej niż 7 lat i nie dłużej niż 10 lat,
- inne środki trwałe - nie krócej niż 2 lata i nie dłużej niż 10 lat.

Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych jak również dla celów jeszcze nie określonych, prezentowane są w bilansie wg kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia zwiększany jest o opłaty oraz dla określonych aktywów o koszty finansowania zewnętrznego. Amortyzacja dotycząca tych środków trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi własnych aktywów trwałych.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

2.8. LEASING

Umowy leasingu finansowego, to umowy na mocy których przenoszone jest na Grupę Kapitałową zasadniczo całe ryzyko oraz całe potencjalne korzyści wynikające z bycia właścicielem przedmiotu leasingu.

Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jak leasing operacyjny.

Użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego aktywa są traktowane na równi z aktywami Grupy i są wyceniane w momencie rozpoczęcia umowy leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej składnika majątku stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Płatności leasingowe dzielone są na część odsetkową oraz część kapitałową, tak, aby stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą.

Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

2.9. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów i/lub utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na dzień bilansowy w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały.

2.10. AKTYWA TRWAŁE I GRUPY AKTYWÓW NETTO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia a także grupy aktywów netto przeznaczonych do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwałe i grupy aktywów netto są klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży, a wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

2.11. ZAPASY

Zapasy są wykazywane według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych, niż cena sprzedaży netto. Na koszty wytworzenia składają się koszty materiałów bezpośrednich oraz w stosownych przypadkach koszty wynagrodzeń bezpośrednich oraz uzasadniona część kosztów pośrednich. Zapasy produktów, materiałów i towarów są wyceniane przy wykorzystaniu metody FIFO. Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy (tj. koszty sprzedaży, marketingu, itp.).

Zapasy wykazywane są w wartości netto pomniejszonej o dokonane odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące zapasy tworzy się w związku z utratą ich wartości, celem doprowadzenia wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania.

2.12. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem dostosowywanych składników majątku, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania ich do użytkowania. Koszty te są pomniejszane o przychody uzyskane z tymczasowego inwestowania środków pozyskanych na wytworzenie danego składnika aktywów.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

2.13. INSTRUMENTY FINANSOWE

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie Grupy w momencie, gdy Grupa staje się stroną wiążącej umowy.

Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe Grupa wycenia w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonej zapłaty w przypadku składnika aktywów lub otrzymanej kwoty w przypadku zobowiązania. Koszty transakcji Grupa włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, poza kategorią aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

2.14. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Należności z tytułu dostaw i usług wyceniane są w księgach w wartości nominalnej skorygowanej o odpowiednie odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące tworzy się wg zasady:

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

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, oprócz powyższych kryteriów stosuje się do wybranych należności podejście indywidualne.

2.15. INWESTYCJE W PAPIERY WARTOŚCIOWE

Inwestycje w papiery wartościowe klasyfikowane są jako przeznaczone do obrotu lub dostępne do sprzedaży i wyceniane są na dzień bilansowy według wartości godziwej. W przypadku gdy papiery wartościowe zaklasyfikowane zostały jako przeznaczone do obrotu, zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej ujmowane są w rachunku zysków i strat za dany okres. W przypadku aktywów dostępnych do sprzedaży, zyski i straty wynikające ze zmiany ich wartości godziwej ujmowane są bezpośrednio w kapitałach aż do momentu sprzedaży składnika aktywów lub rozpoznania utraty wartości. Wówczas skumulowane zyski lub straty rozpoznane poprzednio w kapitałach przenoszone są do rachunku zysków i strat za dany okres. Inwestycje długoterminowe w jednostkach zależnych, zgodnie z MSR 27, wyceniane są na dzień bilansowy według ceny nabycia.

2.16. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE ORAZ INSTRUMENTY KAPITAŁOWE

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Grupy pomniejszonych o wszystkie zobowiązania.

2.17. KREDYTY BANKOWE

Oprocentowane kredyty bankowe ujmowane są według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej uzyskanych środków pieniężnych, pomniejszonych o koszty bezpośrednie związane z uzyskaniem kredytu. Wycena na dzień bilansowy odbywa się wg kwoty wymaganej zapłaty wraz z odsetkami, jeżeli różnica do wyceny wg kosztu zamortyzowanego nie jest istotna.

2.18. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane są w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty.

2.19. INSTRUMENTY KAPITAŁOWE

Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę ujmowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o bezpośrednie koszty emisji.

2.20. REZERWY

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania.

2.21. DOTACJE

Dotacje rządowe, łącznie z niepieniężnymi dotacjami wykazywanymi w wartości godziwej, ujmowane są wyłącznie wówczas, gdy istnieje wystarczająca pewność, że Grupa spełni warunki związane z daną dotacją oraz, że dana dotacja zostanie faktycznie otrzymana.

W przypadku, gdy dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Natomiast w przypadku, gdy dotacja dotyczy określonego składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie jest stopniowo ujmowana w rachunku zysków i strat jako przychód proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tego składnika aktywów.

2.22. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży ujmowane są – zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 18 „Przychody” – w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy).

Sprzedaż towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania prawa własności.

Przychody z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania prac, o ile wynik na kontrakcie można ustalić w sposób wiarygodny. Stopień zaawansowania prac jest ustalany jako udział kosztów poniesionych celem realizacji zlecenia do planowanych kosztów całkowitych. Jeżeli wyniku kontraktu nie można oszacować w sposób wiarygodny, wówczas przychody dotyczące tej umowy są ujmowane tylko do wysokości poniesionych kosztów, których odzyskanie jest prawdopodobne.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.
Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie ustalenia prawa akcjonariuszy do ich otrzymania.

2.23. TRANSAKCJE W WALUTACH OBCYCH

W sprawozdaniach finansowych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej transakcje w walucie obcej przelicza się według kursu obowiązującego na dzień dokonania transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa pieniężne przelicza się według kursu obowiązującego na dzień bilansowy. Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

Aktywa i zobowiązania jednostek zagranicznych wyrażone w walucie obcej przelicza się na walutę sprawozdawczą według kursu obowiązującego na dzień bilansowy. Przychody i koszty ujęte w sprawozdaniach finansowych podmiotów zagranicznych przelicza się według średnich kursów, jakie obowiązywały w poszczególnych miesiącach roku obrachunkowego.

2.24. PODATKI

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) brutto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne i stowarzyszone oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba że Grupa jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

2.25. DATA ZATWIERDZENIA SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 23.08.2013 r.

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.

NOTA NR 2.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Informacje o wartościach niematerialnych zostały zaprezentowane w tabelach nr 1 i 2.

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 – za wyjątkiem testu na utratę wartości dla wartości firmy przypisanej do Rawlplug Ireland Ltd, testy zostaną przygotowane do końca roku obrotowego.

W czerwcu br. Zarząd Grupy RAWLPLUG podjął decyzję o połączeniu dwóch posiadanych w Irlandii spółek zależnych - Rawlplug Ireland Ltd oraz zależnej od niej spółki Herco Fixings Ltd. Głównym celem operacji jest osiągnięcie synergii kosztowej, co w znacznym stopniu przyczyni się do poprawy rentowności podmiotu powstałego w wyniku połączenia. Operacja powinna zostać zakończona w II połowie 2013 roku. Zważywszy więc na planowane działania w stosunku do spółki, dokonano aktualizacji testu na utratę wartości dla pozycji wartość firmy przypisanej do Rawlplug Ireland Ltd. Zaktualizowany test nie wykazał konieczności utworzenia odpisów z tytułu utraty wartości. Podstawowe założenia dotyczące testu na utratę wartości ujawniono w Nocie Nr 47.

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 2013 r. wyniosła 435 tys. zł, z czego całość została odniesiona na wynik finansowy netto.

NOTA NR 3.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Informacje o rzeczowych aktywach trwałych zostały zaprezentowane w tabeli nr 3.

Otrzymana w I półroczu 2013 r. kwota odszkodowań uzyskanych od stron trzecich z tytułu utraty wartości lub utracenia pozycji rzeczowych aktywów trwałych wyniosła 113 tys. zł (I półrocze 2012 r.: 181 tys. zł) i została ujęta w „Pozostałych przychodach operacyjnych” skonsolidowanego rachunku zysków i strat.

W I półroczu 2013 r. Grupa nie zawarła umów inwestycyjnych, na mocy których zobowiązała się nabyć w przyszłości składniki aktywów trwałych.

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 30.06.2013 r. obciążone były z tyt. zaciągniętych kredytów w następujący sposób:

1. Hipoteka zwykła łączna 20 000 tys. zł (kredyt RAWLPLUG S.A.) na użytkowaniu wieczystym gruntów oraz budynkach należących do Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.

2. Hipoteka kaucyjna łączna do 7 564 tys. EUR, hipoteka kaucyjna łączna do 49 436 tys. zł oraz hipoteka kaucyjna łączna do 7 500 tys. GBP (kredyt RAWLPLUG S.A.) na nieruchomościach będących w użytkowaniu wieczystym Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.
3. Hipoteka kaucyjna do 17 724 tys. EUR (kredyt RAWLPLUG S.A.) na nieruchomościach.
4. Hipoteka kaucyjna łączna 70 000 tys. zł (kredyt RAWLPLUG S.A.) na nieruchomościach należących do Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.
5. Hipoteka kaucyjna łączna do 82 000 tys. zł (kredyt RAWLPLUG S.A.) na nieruchomości.
6. Hipoteka łączna do 45 000 tys. zł (kredyt RAWLPLUG S.A.) na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości.
7. Hipoteka umowna do 4 220 tys. zł (kredyt Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.) na nieruchomości.
8. Hipoteka umowna do 361 tys. EUR (kredyt Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.) na nieruchomości.
9. Hipoteka umowna łączna do 66 910 tys. zł (kredyt Koelner Łańcucka Fabryka Śrub sp. z o.o.) na prawie użytkowania wieczystego gruntu i prawie własności nieruchomości.
10. Hipoteka umowna do 5 600 tys. zł (kredyt FPiN Wapienica Sp. z o.o.) na nieruchomości.
11. Hipoteka umowna do 8 000 tys. zł (kredyt Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.) na nieruchomości.
12. Zastaw rejestrowy na maszynach – 39 410 tys. zł oraz 361 tys. EUR (kredyt Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.).
13. Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach - 15 000 tys. zł (kredyt RAWLPLUG S.A.).

W I półroczu 2013 r. nie dokonano odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Wartość amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych w I półroczu 2013 r. wyniosła 12 293 tys. zł, z czego:

- 12 229 tys. zł uwzględniono w rachunku zysków i strat, w tym 12 195 tys. zł odniesiono w koszty działalności podstawowej, natomiast 34 tys. zł uwzględniono w pozostałych kosztach operacyjnych,
- 64 tys. zł zostało aktywowane i zwiększyło wartość rzeczowych aktywów trwałych.

NOTA NR 4.

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Na dzień 30.06.2013 r. Grupa RAWLPLUG posiadała nieruchomości inwestycyjne w RAWLPLUG o wartości 3 218 tys. zł. W ciągu 6 miesięcy 2013 roku wartość inwestycji została zwiększona o 75 tys. zł w związku z przeprowadzonymi pracami budowlanymi.

Wartość godziwa nieruchomości położonej w Republice Czeskiej została ustalona na podstawie wyceny niezależnego rzeczoznawcy sporządzonej według stanu na dzień 29.07.2010 r. Wycena została sporządzona metodą porównawczą, dochodową i kosztową z uwzględnieniem praktyki dobrego handlu obiektami komercyjnymi w danej lokalizacji i z uwzględnieniem wielkości i wyposażenia obiektu. Dokonując wyceny wartości godziwej rzeczoznawca wykorzystał aktualne dane pochodzące z rynku.

Grupa RAWLPLUG nie uzyskała w I półroczu 2013 r. przychodów z czynszów z tyt. najmu. Koszty finansowania zewnętrznego nie zwiększały wartości nieruchomości inwestycyjnych.

Informacje o nieruchomościach inwestycyjnych zostały zaprezentowane w tabeli nr 4.

NOTA NR 5.

INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Nie dotyczy.

NOTA NR 6. INSTRUMENTY FINANSOWE

w tys. zł

	Pożyczki udzielone	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej (opcje walutowe, swap na stopę procentową)	Zobowiązania finansowe wyceniane metodą kosztu zamortyzowanego (kredyty, pożyczki, zobow. z tyt. leasingu finansowego)*
Stan na 1.01.2013 r.	25 661	8 819	-	226 279
Zwiększenia, w tym:	858	412	33	24 741
- nabycie, założenie, zaciągnięcie, udzielenie	522	-	33	23 966
- różnice kursowe	336	412	-	775
Zmniejszenia, w tym:	-	1 008	-	21 071
- zbycie, rozwiązanie, spłata, aport	-	-	-	21 071
- objęcie spółki konsolidacją	-	1 008	-	-
Stan na 30.06.2013 r.	26 519	8 223	33	229 949

* 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

W I półroczu 2013 r. Grupa RAWLPLUG poniosła koszty finansowe w postaci odsetek od zaciągniętych kredytów: 5 104 tys. zł, pożyczek: 80 tys. zł oraz z tytułu zawartych umów leasingowych: 163 tys. zł.

NOTA NR 7. INSTRUMENTY POCHODNE

Na dzień 30.06.2013 r. Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. miała zawarte z Bank DnB NORD Polska S.A. trzy kontrakty terminowe typu forward na sprzedaż 300 tys. EUR/PLN każdy, o terminach zapadalności 29.07.2013 r., 29.08.2013 r. oraz 29.09.2013 r.

Na dzień 30.06.2013 r. Grupa RAWLPLUG posiadała kontrakty terminowe typu forward wycenione na kwotę 33 tys. zł.

NOTA NR 8. UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

Nie dotyczy.

NOTA NR 9. AKTYWA FINANSOWE

Informacje o długoterminowych aktywach finansowych zostały zaprezentowane w tabeli nr 6.

Informacje o krótkoterminowych aktywach finansowych zostały zaprezentowane w tabeli nr 12.

Na 30.06.2013 r. na aktywa finansowe w Grupie RAWLPLUG składały się pożyczki oraz udziały w spółkach.

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. Grupa nie zamierza zbyć nienotowanych udziałów i akcji w najbliższej przyszłości.

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

Wartość bilansowa aktywów finansowych nie odbiega od ich wartości godziwej.

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

Na dzień 30.06.2013 r. Grupa Kapitałowa nie posiadała aktywów finansowych, których przeniesienia nie kwalifikują się do wyłączenia z bilansu.

Na dzień 30.06.2013 r. należności z tytułu udzielonych pożyczek długoterminowych wyniosły w Grupie 24 635 tys. zł (30.06.2012 r.: 28 800 tys. zł).

Należności z tytułu udzielonych pożyczek krótkoterminowych na dzień 30.06.2013 r. wyniosły 1 884 tys. zł (30.06.2012 r.: 10 369 tys. zł).

Na dzień 30.06.2013 r. należności z tytułu udzielonych pożyczek przedstawiały się następująco:

Pożyczkodawca	Pożyczkobiorca	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	112	28 EUR	119	28 EUR	EURIBOR 3M +marża	27.12.2014
RAWLPLUG S.A.	Koelner Trading KLD LLC	1 221	300 EUR	1 325	306 EUR	EURIBOR 3M +marża	24.01.2014
RAWLPLUG S.A.	Koelner Trading KLD LLC	89	23 EUR	97	23 EUR	EURIBOR 3M +marża	17.01.2014
RAWLPLUG S.A.	Koelner Trading KLD LLC	110	28 EUR	119	28 EUR	EURIBOR 3M +marża	10.01.2014
RAWLPLUG S.A.	Amicus Polinae Sp. z o.o.	24 005	-	20 245	-	WIBOR 12M +marża	30.06.2014
Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	Amicus Sp. z o.o.	209	-	224	-	WIBOR 1M +marża	15.02.2014
Rawplug Ireland Ltd	Herco Fixings Ltd	4 605	1 155 EUR	4 390	1 014 EUR	EURIBOR 12M +marża	nie wcześniej niż 12.2014

* kwoty pozostałe do spłaty uwzględniają naliczone, a nie zapłacone na dzień bilansowy odsetki.

NOTA NR 10.

ZAPASY

Informacje o zapasach zostały zaprezentowane w tabeli nr 9.

Zapasy na dzień 30.06.2013 r., z tyt. zaciągniętych kredytów obciążone były w następujący sposób:

- Zastaw na zapasach – 94 500 tys. zł (kredyt RAWLPLUG S.A.),
- Zastaw na zapasach – 38 722 tys. zł (kredyt Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.).

W I półroczu 2013 r. dokonano odwrócenia odpisów aktualizujących wartość zapasów w Grupie RAWLPLUG na kwotę 702 tys. zł. Odwrócenie odpisów było głównie wynikiem sprzedaży zapasów objętych odpisem, w tym:

- RAWLPLUG S.A. - 409 tys. zł,
- Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. - 219 tys. zł,
- FPiN Wapienica Sp. z o.o. - 74 tys. zł.

W I półroczu 2013 r. w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych utworzono odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 1 302 tys. zł, w tym:

- RAWLPLUG S.A. - 980 tys. zł,
- Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. - 193 tys. zł,
- FPiN Wapienica Sp. z o.o. - 71 tys. zł,
- Koelner Romania SRL - 58 tys. zł.

NOTA NR 11.

UMOWY O BUDOWĘ

Nie dotyczy.

NOTA NR 12.

DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Informacje o długoterminowych należnościach oraz rozliczeniach międzyokresowych zostały zaprezentowane w tabeli nr 7.

Informacje o krótkoterminowych należnościach oraz rozliczeniach międzyokresowych zostały zaprezentowane w tabeli nr 10.

Grupa Kapitałowa dokonała oceny należności ze względu na utratę ich wartości zgodnie ze stosowaną polityką rachunkowości (pkt. 2.14).

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

NOTA NR 13.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Stan akcjonariatu RAWLPLUG S.A. na 30.06.2013 roku przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym
Amicus Polinae Sp. z o.o.	17.602.750	54,06%
ING Otwarty Fundusz Emerytalny	2 842 138	8,73%
Arka BZ WBK FIO	2 577 985	7,92%
Radosław Koelner	2 044 500	6,28%
OFE Polsat	1 632 295	5,01%
Pozostali	5 860 332	18,00%
Razem	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.

W dniu 24.07.2013 r., RAWLPLUG otrzymała zawiadomienie od PKO BP BANKOWY Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. na podstawie art. 69 ust.1 pkt. 1 ustawy z dnia 29.07.2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, informujące, iż PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny (dalej: "PKO OFE"), reprezentowany przez PKO BP BANKOWY Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A., na dzień 19.07.2013 r., w związku z zakończeniem likwidacji Otwartego Funduszu Emerytalnego POLSAT (dalej: "OFE POLSAT") i przejęciem w tym dniu przez PKO OFE aktywów OFE POLSAT, posiada 2.933.639 akcji RAWLPLUG S.A., co stanowi 9,0099% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W dniu 6.08.2013 r., RAWLPLUG otrzymała od BZ WBK Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Poznaniu ("BZ WBK TFI"), dwa zawiadomienia:

1. na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 w związku z art. 87 ust. 1 pkt 2 oraz
2. na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 w związku z art. 87 ust. 1 pkt 2 lit a)
ustawy z dnia 29.07.2005 r. – o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

1. BZ WBK TFI działając w imieniu Arka BZ WBK Funduszu Inwestycyjnego Otwartego ("Fundusz") zawiadomił, że w wyniku sprzedaży akcji w dniu 26.07.2013 r., wymieniony

Fundusz stał się posiadaczem akcji zapewniających mniej niż 5% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu RAWLPLUG S.A. Przed zmniejszeniem udziałów w posiadaniu Funduszu znajdowało się 1.629.927 akcji RAWLPLUG S.A., co stanowiło 5,01% w kapitale zakładowym. Z akcji tych przysługiwało 1.629.927 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowiło 5,01% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu RAWLPLUG S.A. W dniu 26.07.2013 r. w posiadaniu Funduszu znajdowało się łącznie 1.103.266 akcji, co stanowiło 3,39% w kapitale zakładowym. Z akcji tych przysługiwało 1.103.266 głosów, co stanowiło 3,39% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu RAWLPLUG S.A.

2. BZ WBK TFI działając w imieniu Arka BZ WBK Funduszu Inwestycyjnego Otwartego oraz Credit Agricole Funduszu Inwestycyjnego Otwartego ("Fundusze") zawiadomił, że w wyniku sprzedaży akcji w dniu 26.07.2013 r., wymienione Fundusze stały się posiadaczami akcji zapewniających mniej niż 5% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu RAWLPLUG S.A. Przed zmniejszeniem udziałów w posiadaniu Funduszy znajdowało się 1.761.831 akcji RAWLPLUG S.A., co stanowiło 5,41% w kapitale zakładowym. Z akcji tych przysługiwało 1.761.831 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowiło 5,41% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu RAWLPLUG S.A.

W dniu 26.07.2013 r. w posiadaniu Funduszy znajdowało się łącznie 1.185.656 akcji, co stanowiło 3,64% w kapitale zakładowym. Z akcji tych przysługiwało 1.185.656 głosów, co stanowiło 3,64% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu RAWLPLUG S.A.

RAWLPLUG otrzymała również zawiadomienie od BZ WBK Asset Management S.A. z siedzibą w Poznaniu na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 w związku z art. 87 ust.1 pkt 3 lit b) ustawy z dnia 29.07.2005 r. – o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

BZ WBK Asset Management S.A. zawiadomiła, że w wyniku sprzedaży akcji w dniu 26.07.2013 r., jej klienci stali się posiadaczami akcji zapewniających mniej niż 5% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu RAWLPLUG S.A.

Przed zmniejszeniem udziału, o którym mowa powyżej, klienci BZ WBK Asset Management S.A., których rachunki są objęte umowami o zarządzanie, posiadali 1.761.831 akcji RAWLPLUG S.A., co stanowiło 5,41% w kapitale zakładowym. Z akcji tych przysługiwało 1.761.831 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowiło 5,41% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu RAWLPLUG S.A.

W dniu 26.07.2013 r. klienci BZ WBK Asset Management S.A., których rachunki są objęte umowami o zarządzanie, posiadali łącznie 1.185.656 akcji, co stanowiło 3,64% w kapitale zakładowym. Z akcji tych przysługiwało 1.185.656 głosów, co stanowiło 3,64% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu RAWLPLUG S.A.

Informacje o kapitale zakładowym zostały zaprezentowane w tabeli nr 14.

NOTA NR 14.

POZOSTAŁE KAPITAŁY

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

W dniu 21.06.2013 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie RAWLPLUG S.A., działając na podstawie art. 362 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych, art. 348 § 1 w zw. z art. 396 § 4 i 5 Kodeksu spółek handlowych, postanowiło o powiększeniu utworzonego w latach 2000–2003 z zysku wypracowanego przez Spółkę kapitału rezerwowego w kwocie 15.485.012,36 zł do kwoty 21.600.000,00 zł i przeznaczeniu środków z tego kapitału na nabycie przez Spółkę akcji własnych w celu ich umorzenia lub dalszej odsprzedaży.

Powiększenie kapitału rezerwowego do kwoty 21.600.000,00 zł nastąpiło w wyniku przeniesienia do tego kapitału kwoty 6.114.987,64 zł pochodzącej z kapitału zapasowego Spółki, powstałego z zysku wypracowanego przez Spółkę w latach ubiegłych.

Informacje o pozostałych kapitałach zostały zaprezentowane w tabeli nr 15.

NOTA NR 15. AKCJE WŁASNE

Nie dotyczy.

NOTA NR 16. UDZIAŁY NIE DAJĄCE KONTROLI

w tys. zł					
Spółka	31.12.2012	udział w wyniku finansowym	wypłata dywidendy	różnice kursowe z wyceny jed. zagranicznych	30.06.2013
Koelner Centrum Sp. z o.o.	1 068	(32)	(43)	-	993
Koelner Kiev Ltd	0	0	-	0	0
Koelner Hungaria Kft	17 529	1 823	(2 744)	804	17 412
Koelner Ltd	841	(31)	-	(3)	807
RAZEM	19 438	1 760	(2 787)	801	19 212

NOTA NR 17. REZERWY

Informacje o rezerwie z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostały zaprezentowane w tabeli nr 19.

Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały oszacowane z zastosowaniem historycznego współczynnika rotacji oraz tabel śmiertelności (uśrednionych dla kobiet i mężczyzn). Świadczenia zostały zdyskontowane z zastosowaniem stopy dyskontowej 2,93%, z uwzględnieniem przewidywanego wzrostu wynagrodzeń o 1% i ważone udziałem okresu przepracowanego w okresie pracy wymagany dla otrzymania świadczenia.

Informacje o rezerwach na świadczenia pracownicze zostały zaprezentowane w tabeli nr 20.

RAWLPLUG w 2010 roku utworzyła rezerwę na zobowiązania podatkowe w związku z prowadzonym sporem z urzędem skarbowym w sprawie kalkulacji zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2003 oraz rok 2004. Szczegółowo spór ten został opisany w Nocie nr 37 w Informacji dodatkowej do skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Grupy RAWLPLUG za okres 1.01 – 31.12.2010 r.

W dniu 11.02.2011 r. Spółka wniosła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu na decyzję Dyrektora Izby Skarbowej we Wrocławiu w przedmiocie podatku dochodowego od osób prawnych za 2003 rok. W dniu 27.06.2011 r. WSA we Wrocławiu oddalił skargę Spółki. W dniu 16.09.2011 r. Spółka wniosła skargę kasacyjną na ten wyrok do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 18.04.2011 r. Spółka wniosła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu na decyzję Dyrektora Izby Skarbowej we Wrocławiu w przedmiocie podatku dochodowego od osób prawnych za 2004 rok. W dniu 13.09.2011 r. WSA we Wrocławiu oddalił skargę Spółki. W dniu 21.12.2011 r. Spółka wniosła skargę kasacyjną na ten wyrok do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

Sporne zobowiązania na 30.06.2013 r. wynosiły wraz z odsetkami 7 574 tys. zł. W celu zabezpieczenia potencjalnych roszczeń Urzędu Skarbowego Spółka przedłożyła gwarancje bankowe. Gwarancje zostały wystawione przez Raiffeisen Bank Polska S.A. do 10.12.2013 r.

W okresie sześciu miesięcy 2013 roku Grupa nie była stroną istotnych postępowań sądowych, na które nie utworzono by rezerwy.

Informacje o rezerwach na pozostałe zobowiązania zostały zaprezentowane w tabeli nr 21.

NOTA NR 18.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Informacje o zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązaniach zostały zaprezentowane w tabeli nr 23.

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

NOTA NR 19.

KREDYTY I POŻYCZKI

Informacje o kredytach i pożyczkach zostały zaprezentowane w tabelach nr 17a i 17b.

W okresie sześciu miesięcy 2013 roku Grupa RAWLPLUG nie naruszyła postanowień umów kredytów i pożyczek.

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30.06.2013 r. wynosiła 226 406 tys. zł.

Na dzień 30.06.2013 r. Grupa Kapitałowa nie uregulowała spłat rat kapitałowych na łączną kwotę 550 tys. zł oraz rat odsetkowych w łącznej kwocie 195 tys. zł. Do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zaległe zobowiązania zostały w całości zapłacone.

Wysokość niespłaconych rat kapitałowych i odsetkowych na 30.06.2013 r. w podziale na umowy przedstawia poniższa tabela:

w tys. zł				
Kredytobiorca	Bank	Wartość bilansowa zobowiązań	Nieuregulowane raty kapitałowe	Nieuregulowane raty odsetkowe
RAWLPLUG S.A.	Raiffeisen Bank Polska S.A.	20 142	-	142
RAWLPLUG S.A.	Bank Zachodni WBK S.A.	12 812	550	53

Zabezpieczenia kredytów zaciągniętych przez Grupę RAWLPLUG zostały zaprezentowane w tabeli nr 17b.

Większość kredytów oprocentowana jest na bazie zmiennych stóp procentowych w oparciu o referencyjną stopę WIBOR 1M, która według stanu na dzień 30.06.2013 r. kształtowała się na poziomie 2,78 % (30.06.2012 r. 4,91%; 31.12.2012 r.: 4,22%).

NOTA NR 20.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO I FINANSOWEGO

Informacje o zobowiązaniach z tytułu leasingu finansowego oraz operacyjnego zostały zaprezentowane w tabelach nr 24 i 25.

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

NOTA NR 21.

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,
- w przypadku odmowy przez zakład ubezpieczeń wypłaty odszkodowania,
- 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 30.06.2013 r. posiadała zawarte umowy leasingu zwrotnego, który miał charakter leasingu finansowego.

Specyfikację przedmiotów leasingu prezentują tabele nr 26 i 27.

NOTA NR 22.

PODATEK DOCHODOWY

Specyfikację bieżącego i odroczonego podatku dochodowego za okres sprawozdawczy prezentuje tabela nr 35.

Roczne stopy podatkowe obowiązujące w 2013 r. w spółkach Grupy RAWLPLUG objętych konsolidacją przedstawiono w poniższej tabeli.

Spółka w Grupie RAWLPLUG	roczna stopa podatkowa (%)
RAWLPLUG S.A.	19
Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	19
FPIŃ 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 Romania SRL	16
Koelner Bulgaria EOOD	10
Koelner Kiev Ltd	19
Koelner Vilnius UAB	15
Koelner Hungária Kft	10
Koelner Ltd	20
Koelner Deutschland GmbH	15,8
Rawlplug Ltd	24
Rawlplug Ireland Ltd	12,5
Rawl France SAS	33,3
Stahl GmbH	15,8
Koelner-Rawlplug Middle East FZE	0
Rawl Scandinavia AB	22
Farmlord Trading Ltd	10
Meadowfolk Holdings Ltd	10

Nierozliczone straty podatkowe, które można rozliczyć w kolejnych okresach wynoszą na dzień 30.06.2013 r. 26 349 tys. zł (31.12.2012 r.: 15 811 tys. zł). Tytuł do rozliczenia tych strat wygasa w następujących okresach:

Zestawienie strat podatkowych wg stanu na 30.06.2013 r.

w tys. zł

Rok poniesienia straty podatkowej	kwota strat podatkowych	kwota strat podatkowych do wykorzystania	Maksymalny rok rozliczenia straty
za rok 2010	2 214	2 214	2015
za rok 2011	12	12	2016
za rok 2012	13 589	13 589	2017
za rok 2013	10 534	10 534	2018
Razem	26 349	26 349	
stopa podatkowa		19%	
Podatek odroczony z tytułu straty podatkowej		5 006	

Zestawienie strat podatkowych wg stanu na 31.12.2012 r.

w tys. zł

Rok poniesienia straty podatkowej	kwota strat podatkowych	kwota strat podatkowych do wykorzystania	Maksymalny rok rozliczenia straty
za rok 2010	2 214	2 214	2015
za rok 2011	12	12	2016
za rok 2012	13 585	13 585	2017
Razem	15 811	15 811	
stopa podatkowa		19%	
Podatek odroczony z tytułu straty podatkowej		3 004	

Spółki Grupy RAWLPLUG, osiągające straty podatkowe, utworzyły aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, których realizacja uzależniona jest od uzyskania w przyszłości dochodu podatkowego w wysokości przekraczającej dochód z tytułu odwrócenia dodatnich różnic przejściowych. Kwota tych aktywów na 30.06.2013 r. wynosiła 5 006 tys. zł (31.12.2012 r.: 3 004 tys. zł). Podstawą ujęcia aktywów są zatwierdzone przez Zarząd Spółki Dominującej aktualne budżety spółek Grupy Kapitałowej oraz strategia działalności Grupy.

NOTA NR 23.

POZYCJE POZABILANSOWE

W I półroczu 2013 r. spółki Grupy RAWLPLUG nie udzieliły poręczeń i gwarancji, których wartość przekraczałyby 10% kapitałów własnych RAWLPLUG.

Na dzień 30.06.2013 r. RAWLPLUG posiadała zobowiązania warunkowe w łącznej wysokości 50 111 tys. zł w tym:

- a) zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych spółce zależnej Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. poręczeń w łącznej wysokości 45 520 tys. zł, w tym:
 - 841 tys. zł z tytułu umowy kredytowej zawartej z ING Bank Śląski S.A. Poręczenie udzielone do dnia 31.05.2014 r.,
 - 418 tys. zł z tytułu umowy kredytowej zawartej z ING Bank Śląski S.A. Poręczenie udzielone do dnia 31.05.2014 r.,

- 8 000 tys. zł z tytułu umowy kredytowej zawartej z ING Bank Śląski S.A. Poręczenie udzielone do dnia 27.05.2014 r.,
 - 28 261 tys. zł z tytułu umowy kredytowej zawartej z Bank DnB NORD Polska S.A. Poręczenie udzielone do dnia 28.02.2016 r.,
 - 8 000 tys. zł z tytułu bieżącej współpracy handlowej.
- b) zobowiązania warunkowe RAWLPLUG S.A. z tytułu udzielonych spółce zależnej Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. poręczeń umów leasingowych w łącznej wysokości 361 tys. zł.
- c) zobowiązania warunkowe RAWLPLUG S.A. z tytułu udzielonych spółce zależnej Koelner Polska Sp. z o.o. poręczeń umów leasingowych w łącznej wysokości 2 000 tys. zł.
- d) zobowiązania warunkowe RAWLPLUG S.A. w wysokości 2 230 tys. z tytułu udzielenia spółce zależnej Rawlplug Ireland Ltd poręczenia spłaty zobowiązań z tytułu umowy kredytowej zawartej z Ulster Bank.

W 2012 r. RAWLPLUG S.A. udzieliła spółce zależnej Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. poręczenia w kwocie 4 293 tys. CAD z tytułu umowy leasingowej zawartej z ING LEASE Polska Sp. z o.o. Na dzień 30.06.2013 r. Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. nie posiadała zobowiązań wobec z ING LEASE Polska Sp. z o.o. z tytułu zawartej umowy.

Na dzień 30.06.2013 r. Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. posiadała zobowiązanie warunkowe z tytułu udzielonego poręczenia dla RAWLPLUG S.A. w kwocie 20 142 tys. zł z tytułu umowy kredytowej zawartej z ING Bank Śląski S.A. Poręczenie udzielono do dnia 31.05.2014 r. Ponadto Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. udzieliła poręczenia w kwocie 1 700 tys. USD z tyt. umowy kredytowej zawartej przez RAWLPLUG S.A. z Bank DnB NORD S.A. Poręczenie udzielono do dnia 31.12.2014 r. Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. posiadała również zobowiązanie warunkowe w kwocie 20 000 tys. zł z tyt. umowy kredytowej zawartej przez RAWLPLUG S.A. z Raiffeisen Bank Polska S.A. Poręczenie udzielono do dnia 10.01.2014 r.

Na dzień 30.06.2013 r. FPiN Wapienica Sp. z o.o. posiadała zobowiązanie warunkowe z tytułu udzielonego poręczenia dla RAWLPLUG S.A. w kwocie 20 142 tys. zł z tyt. umowy kredytowej zawartej z ING Bank Śląski S.A. Poręczenie udzielono do dnia 31.05.2014 r.

W 2012 r. FPiN Wapienica Sp. z o.o. udzieliła spółce zależnej Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. poręczenia w kwocie 4 293 tys. CAD z tytułu umowy leasingowej zawartej z ING LEASE Polska Sp. z o.o. Na dzień 30.06.2013 r. Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. nie posiadała zobowiązań wobec z ING LEASE Polska Sp. z o.o. z tytułu zawartej umowy.

Na dzień 30.06.2013 r. Koelner Polska Sp. z o.o. posiadała zobowiązanie warunkowe z tytułu udzielonego poręczenia dla RAWLPLUG S.A. w kwocie 20 000 tys. zł z tyt. umowy kredytowej zawartej przez RAWLPLUG S.A. z Raiffeisen Bank Polska S.A. Poręczenie udzielono do dnia 10.01.2014 r.

Na dzień 30.06.2013 r. RAWLPLUG S.A. posiadała należności pozabilansowe w postaci otrzymanej od Jakuba Koelnera (podmiot powiązany poprzez kluczowy personel) gwarancji, jako zabezpieczenie spłaty pożyczki udzielonej Amicus Polinae Sp. z o.o. w kwocie 20 245 tys. zł.

Ponadto Grupa RAWLPLUG posiadała inne pozycje pozabilansowe obejmujące (po eliminacjach konsolidacyjnych):

- środki trwałe używane na podstawie umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy, których wartość netto wg umowy na dzień 30.06.2013 r. wyniosła:
 - Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. - 1 310 tys. zł,
 - Koelner CZ s.r.o. - 575 tys. zł,
 - Rawl Scandinavia AB - 145 tys. zł,
 - Koelner Centrum Sp. z o.o. - 112 tys. zł,
 - Koelner Vilnius UAB - 92 tys. zł.
- środki trwałe niskocenne i przeznaczone do likwidacji o wartości początkowej wynoszącej (wartość netto tych środków wynosi zero):
 - Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. - 1 569 tys. zł.

NOTA NR 24.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej RAWLPLUG zostały zaprezentowane w tabeli nr 28.

NOTA NR 25.

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe i koszty finansowe zostały zaprezentowane w tabeli nr 33 i 34.

NOTA NR 26.

WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

Nie dotyczy.

NOTA NR 27.

ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Informacje o zysku przypadającym na jedną akcję zostały zaprezentowane w tabeli nr 36.

Podstawowy skonsolidowany zysk przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego 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 2012 r.: $(32\,560\,000 \text{ akcji} \times 365 \text{ dni}) / 365 \text{ dni} = 32\,560\,000 \text{ akcji}$

I półrocze 2013 r.: $(32\,560\,000 \text{ akcji} \times 365 \text{ dni}) / 365 \text{ dni} = 32\,560\,000 \text{ akcji}$

NOTA NR 28.

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 29.

EMISJA I WYKUP PAPIERÓW DŁUŻNYCH

Nie dotyczy.

NOTA NR 30.

PROGRAMY PŁATNOŚCI AKCJAMI

Nie dotyczy.

NOTA NR 31.

DYWIDENDA

Nie dotyczy.

NOTA NR 32.

WYKUP AKCJI WŁASNYCH

W dniu 21.06.2013 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki RAWLPLUG S.A. postanowiło zysk netto w kwocie 2 764 tys. zł przeznaczyć na kapitał zapasowy. Jednocześnie Zwyczajne Walne Zgromadzenie RAWLPLUG S.A., działając na podstawie art. 362 §1 pkt 8) kodeksu spółek handlowych, upoważniło Zarząd Spółki do nabywania akcji własnych Spółki, notowanych na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie w celu ich umorzenia lub dalszej odsprzedaży. Spółka nabywać będzie całkowicie opłacone akcje, według poniższych zasad:

- a) łączna ilość nabywanych akcji własnych nie może być większa niż 1.800.000 akcji o wartości nominalnej po 1,00 złoty każda,
- b) minimalna wysokość ceny za nabywane akcje nie może być mniejsza niż 1,00 zł za 1 akcję, zaś łączna maksymalna wysokość ceny za nabywane akcje nie może być większa niż 21.600.000,00 zł, tj. 12,00 zł za 1 akcję,
- c) upoważnienie Zarządu do nabywania akcji własnych obejmuje okres od 21.06.2013 r. do dnia 31.05.2015 r., nie dłużej jednak niż do chwili wyczerpania środków przeznaczonych na ich nabycie,
- d) akcje mogą zostać nabyte na rynku regulowanym: w trakcie sesji giełdowych i w transakcjach pozasesyjnych,
- e) nie wyklucza się nabywania akcji w transakcjach pakietowych,
- f) nie wyklucza się nabywania akcji w ramach publicznego wezwania na akcje Spółki,
- g) nabycie akcji własnych, stosownie do decyzji Zarządu, może być finansowane z kwoty, która zgodnie z art. 348 ksh może być przeznaczona do podziału, przy czym Zarząd Spółki jest upoważniony do podjęcia decyzji o innych źródłach sfinansowania nabycia akcji własnych,
- h) warunki nabywania akcji własnych w celu umorzenia lub dalszej odsprzedaży będą zgodne z postanowieniami Rozporządzenia Komisji 13 (WE) nr 2273/2003 z dnia 22.12.2003 r.

Zarząd, kierując się interesem Spółki, po zasięgnięciu opinii Rady Nadzorczej może:

- a) zakończyć nabywanie akcji przed dniem 31.05.2015 r. lub przed wyczerpaniem całości środków przeznaczonych na ich nabycie,
- b) zrezygnować z nabycia akcji w całości lub części.

Po zakończeniu procesu nabywania akcji własnych przez Spółkę, Zarząd Spółki zwoła niezwłocznie, nie później jednak niż w ciągu czterech miesięcy od tego terminu, Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy celem podjęcia uchwał o umorzeniu akcji własnych oraz obniżeniu kapitału zakładowego Spółki i zmianie statutu Spółki.

Walne Zgromadzenie, działając na podstawie art. 362 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych, art. 348 § 1 w zw. z art. 396 § 4 i 5 Kodeksu spółek handlowych, postanowiło o powiększeniu utworzonego w latach 2000–2003 z zysku wypracowanego przez Spółkę kapitału rezerwowego w kwocie 15.485.012,36 zł do kwoty 21.600.000,00 zł i przeznaczeniu środków z tego kapitału na nabycie przez Spółkę akcji własnych w celu ich umorzenia lub dalszej odsprzedaży.

Powiększenie kapitału rezerwowego do kwoty 21.600.000,00 zł nastąpiło w wyniku przeniesienia do tego kapitału kwoty 6.114.987,64 zł pochodzącej z kapitału zapasowego Spółki, powstałego z zysku wypracowanego przez Spółkę w latach ubiegłych.

NOTA NR 33.

POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

W okresie styczeń – czerwiec 2013 r. nie miało miejsce połączenie jednostek gospodarczych.

NOTA NR 34.

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W poniższej tabeli przedstawiono transakcje spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej RAWLPLUG z podmiotami powiązanymi obejmujące:

- należności i rozliczenia międzyokresowe na dzień 30.06.2013 r. z wyłączeniem należności z tytułu udzielonych pożyczek,

- zobowiązania i przychody przyszłych okresów dzień 30.06.2013 r. z wyłączeniem zobowiązań z tytułu otrzymanych pożyczek,
- należności i zobowiązania z tytułu pożyczek na dzień 30.06.2013 r.,
- przychody za okres 01.01.2013 - 30.06.2013 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 01.01.2013 - 30.06.2013 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 01.01.2013 - 30.06.2013 r.,
- koszty finansowe z tytułu odsetek od otrzymanych pożyczek oraz koszty z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń w okresie 01.01.2013 - 30.06.2013 r.

Wszystkie transakcje pomiędzy jednostkami powiązanymi zawierane były na warunkach rynkowych.

w tys. zł

	Razem jednostki powiązane	Eliminacje	Razem jednostki powiązane po eliminacjach
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	158 625	(149 544)	9 081
Zakupy ujęte w koszcie wytworzenia i wartości sprzedanych towarów i materiałów	118 611	(110 803)	7 808
Zakupy ujęte w kosztach sprzedaży i kosztach ogólnego zarządu	18 926	(18 745)	181
Zakup, aport środków trwałych i wartości niematerialnych	1 936	(1 705)	231
Pozostałe przychody operacyjne	2 815	(2 372)	443
Pozostałe koszty operacyjne	36	(36)	-
Przychody finansowe z tytułu dywidend	22 029	(22 029)	-
Przychody finansowe pozostałe	2 885	(2 357)	528
Koszty finansowe	3 438	(2 354)	1 084
Należności i rozliczenia międzyokresowe z wyjątkiem należności z tytułu pożyczek	129 564	(114 348)	15 216
Należności z tytułu pożyczek	88 579	(62 060)	26 519
Zobowiązania i przychody przyszłych okresów z wyjątkiem zobowiązań z tytułu pożyczek	112 508	(111 923)	585
Zobowiązania z tytułu pożyczek	76 632	(62 035)	14 597

Na dzień 30.06.2013 r. w skróconym śródrocznym sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy RAWLPLUG prezentowane były następujące umowy pożyczek z jednostkami powiązanymi 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	112	28 EUR	119	28 EUR	EURIBOR 3M + marża	27.12.2013
RAWLPLUG S.A.	Koelner Trading KLD LLC	2011	1 221	300 EUR	1 325	306 EUR	EURIBOR 3M + marża	24.01.2014
RAWLPLUG S.A.	Koelner Trading KLD LLC	2011	89	23 EUR	97	23 EUR	EURIBOR 3M + marża	17.01.2014
RAWLPLUG S.A.	Koelner Trading KLD LLC	2011	110	28 EUR	119	28 EUR	EURIBOR 3M + marża	10.01.2014
Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	Amicus Sp. z o.o.	2012	209	-	224	-	WIBOR 1M + marża	30.03.2014
Rawlplug Ireland Ltd	Herco Fixings Ltd	2011	4 605	1 155 EUR	4 390	1 014 EUR	EURIBOR 1Y + marża	nie wcześniej niż 12.2014
Koelner Inwestycje Budowlane Sp. z o.o.	RAWLPLUG S.A.	2012	20 910	5 100 EUR	14 596	3 372 EUR	EURIBOR 1Y + marża	31.12.2014
RAWLPLUG S.A.	Amicus Polinae Sp. z o.o.	2012	24 005	-	20 245	-	WIBOR 12M + marża	30.06.2014

* kwoty pozostałe do spłaty uwzględniają naliczone, a nie zapłacone na dzień bilansowy odsetki.

Na dzień 30.06.2013 r. w skróconym śródrocznym sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy RAWLPLUG prezentowane 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	1 200	-	1 200	-	WIBOR 1M + marża	11.08.2013
FPiN Wapienica Sp. z o.o.	RAWLPLUG S.A.	2009	1 700	-	1 700	-	WIBOR 1M + marża	24.12.2013
FPiN Wapienica Sp. z o.o.	RAWLPLUG S.A.	2009	1 900	-	1 900	-	WIBOR 1M + marża	04.12.2013
FPiN Wapienica Sp. z o.o.	RAWLPLUG S.A.	2010	1 400	-	1 400	-	WIBOR 1M + marża	16.12.2013
Koelner Hungária Kft.	RAWLPLUG S.A.	2013	4 316	300 000 HUF	3 652	248 430 HUF	oprocentowanie stałe	27.08.2014
Koelner Hungária Kft.	RAWLPLUG S.A.	2012	4 258	300 000 HUF	758	51 570 HUF	oprocentowanie stałe	27.08.2013
Koelner Hungária Kft.	RAWLPLUG S.A.	2012	4 209	300 000 HUF	4 813	327 418 HUF	oprocentowanie stałe	27.05.2014
Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	RAWLPLUG S.A.	2011	6 500	-	6 523	-	WIBOR 1M + marża	31.03.2014
Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	RAWLPLUG S.A.	2013	Limit 3 000	-	1 713	-	WIBOR 1M + marża	24.01.2014
Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	RAWLPLUG S.A.	2011	12 045	-	2 958	-	WIBOR 1M + marża	31.12.2013
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	RAWLPLUG S.A.	2013	Limit 12 000	-	10 277	-	WIBOR 1M + marża	27.01.2014
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	RAWLPLUG S.A.	2013	1 732	-	1 732	-	WIBOR 1M + marża	23.01.2014
Koelner Polska Sp. z o.o.	RAWLPLUG S.A.	2012	900	-	850	-	WIBOR 1M + marża	14.11.2013

RAWLPLUG S.A.	Koelner Ltd	2011	258	65 EUR	298	69 EUR	EURIBOR 3M + marża	17.01.2014
RAWLPLUG S.A.	Koelner Romania SRL	2011	3 750	-	3 750	-	WIBOR 1M + marża	31.12.2013
RAWLPLUG S.A.	Koelner CZ s.r.o.	2011	2 000	-	1 104	-	WIBOR 1M + marża	31.12.2013
RAWLPLUG S.A.	Koelner-Rawlplug Middle East FZE	2011	1 563	550 USD	1 825	550 USD	LIBOR 3M + marża	31.12.2013
Stahl GmbH	Koelner Deutschland GmbH	2009	9 204	2 324 EUR	8 658	2 000 EUR	oprocenowanie stałe	31.12.2022
Stahl GmbH	RAWLPLUG S.A.	2011	1 282	300 EUR	1 299	300 EUR	EURIBOR 1M + marża	27.10.2013
Stahl GmbH	RAWLPLUG S.A.	2012	822	200 EUR	866	200 EUR	EURIBOR 1M + marża	30.11.2013
Stahl GmbH	RAWLPLUG S.A.	2012	1 795	452 EUR	1 957	452 EUR	EURIBOR 1M + marża	30.09.2013
Stahl GmbH	RAWLPLUG S.A.	2012	790	200 EUR	866	200 EUR	EURIBOR 1M + marża	15.10.2013
Stahl GmbH	RAWLPLUG S.A.	2012	403	100 EUR	433	100 EUR	EURIBOR 1M + marża	15.10.2013
Stahl GmbH	RAWLPLUG S.A.	2012	395	100 EUR	433	100 EUR	EURIBOR 1M + marża	10.11.2013
Stahl GmbH	RAWLPLUG S.A.	2012	626	153 EUR	661	153 EUR	EURIBOR 1M + marża	16.12.2013
Koelner Deutschland GmbH	RAWLPLUG S.A.	2012	410	100 EUR	433	100 EUR	EURIBOR 1M + marża	07.02.2014

* kwoty pozostałe do spłaty uwzględniają naliczone, a nie zapłacone na dzień bilansowy odsetki.

NOTA NR 35.

RYZIKO 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, Grupa stara się dodatkowo ograniczać ryzyko poprzez zawieranie kontraktów terminowych.

Na dzień 30.06.2013 r. Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. miała zawarte z Bank DnB NORD Polska S.A. dwa kontrakty terminowe typu forward na sprzedaż 300 tys. EUR/PLN każdy, o terminach zapadalności 29.07.2013 r., 29.08.2013 r. oraz 29.09.2013 r.

Na dzień bilansowy tj. 30.06.2013 r. Grupa RAWLPLUG posiadała kontrakty terminowe typu forward wycenione na kwotę 33 tys. zł.

Poniżej przedstawiono dane o wartości aktywów i pasywów pieniężnych na 30.06.2013 r. wyrażonych w walutach innych niż waluta funkcjonalna po przeliczeniu na PLN.

w tys. zł								
Waluta	Należności handlowe brutto	Pozostałe należności brutto	Udzielone pożyczki	Zaliczki	Środki pieniężne	Zobowiązania handlowe	Pozostałe zobowiązania	Kredyty i pożyczki otrzymane
EUR	41 957	-	1 957	3 111	1 601	34 939	8 780	30 439
USD	15 761	199	1 825	563	1 137	24 949	46	1 824
GBP	11 902	-	-	-	58	979	-	5 596
PLN	53	81	-	-	31	10 332	-	4 854
HUF	-	-	-	-	2	-	-	9 200
RUB	-	-	-	69	-	-	-	-
CHF	-	-	-	-	-	6	-	-
RAZEM	69 673	280	3 782	3 743	2 829	71 205	8 826	51 913

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 30.06.2013 r. (spadek kursów spowoduje wpływ identyczny co do wartości jednak z przeciwnym znakiem).

w tys. zł

	GBP	EUR	USD	Razem
Należności handlowe	1 190	4 196	1 576	6 962
Pozostałe należności	-	-	20	20
Pożyczki udzielone	-	195	183	378
Zaliczki na ŚT, wart. niemater., zapasy	-	311	56	367
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6	160	114	280
Aktywa finansowe razem	1 196	4 862	1 949	8 007
Zobowiązania handlowe	(98)	(3 494)	(2 495)	(6 087)
Pozostałe zobowiązania	-	(878)	(5)	(883)
Kredyty i pożyczki	(560)	(3 044)	(182)	(3 786)
Zobowiązania finansowe razem	(658)	(7 416)	(2 682)	(10 756)
Wpływ na wynik brutto przed opodatkowaniem	538	(2 554)	(733)	(2 749)

NOTA NR 36.

RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

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

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości wyniku finansowego osiągniętego w I półroczu 2013 r. 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).

w tys. zł

	Podstawa kalkulacji odsetek	Wpływ na wynik brutto (przed opodatkowaniem)
Udzielone pożyczki	26 519	133
Aktywa finansowe razem	26 519	133
Pożyczki otrzymane	14 597	(73)
Kredyty	208 556	(1 043)
Leasing finansowy	3 247	(16)
Zobowiązania finansowe razem	226 399	(1 132)
Razem	252 918	(999)

NOTA NR 37.

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:

w tys. zł

	30.06.2013	31.12.2012
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	143 758	95 951
Należności w terminie	110 168	63 956
Należności przeterminowane, w tym:	33 590	31 995
a) do 1 miesiąca	18 683	17 088
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4 855	5 879
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 120	2 746
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 029	2 768
e) powyżej 1 roku	3 903	3 519

Należności przeterminowane powyżej 1 roku nie objęte odpisem aktualizującym dotyczą w większości należności od spółek zależnych. Największa wartość 3 379 tys. zł, to należności RAWLPLUG od spółki zależnej Koelner Trading KLD Ltd, która nie podlega konsolidacji.

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

w tys. zł

	30.06.2013	31.12.2012
Pożyczki udzielone	26 519	25 661
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	143 758	95 951
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na r-kach bankowych	12 066	16 150

NOTA NR 38.

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:

w tys. zł

	30.06.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w tym:	106 922	79 339
Zobowiązania w terminie	73 635	42 587
Zobowiązania przeterminowane, w tym:	33 287	36 752
a) do 1 miesiąca	19 432	20 345
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	8 874	12 358
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 072	2 521
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 739	918
e) powyżej 1 roku	170	610

Wolne limity kredytowe w rachunkach bieżących zostały przedstawione w Tabeli 17b.

NOTA NR 39.

ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Grupa Kapitałowa 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 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 30.06.2013 r. wartość wskaźnika wynosiła 7,9.

Zarówno Grupa jak i Spółka Dominująca podlegają zewnętrznym wymogom kapitałowym (kovenanty w umowach bankowych). W analizowanym okresie nie wszystkie wymogi były spełnione, w konsekwencji czego została okresowo zwiększona marża bankowa w:

- Raiffeisen Bank Polska S.A. o 0,3 punktu procentowego,
- BNP Paribas Bank Polska S.A. o 0,3 punktu procentowego.

Spółka Dominująca jak i Grupa nie poniosły żadnych dodatkowych konsekwencji z tytułu nie spełnienia części zewnętrznych wymogów kapitałowych.

NOTA NR 40.

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 8.07.2013 r. Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy o zmianie firmy Spółki z KOELNER S.A. na RAWLPLUG S.A zgodnie z decyzją podjętą w dniu 21.06.2013 r. przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. Zarząd Grupy opiera globalną ekspansję przede wszystkim o produkty i markę RAWLPLUG, dlatego dla łatwiejszej identyfikacji Spółki z jej produktami, zdecydowano o zmianie firmy Spółki, rezygnując z nazwy KOELNER S.A. na rzecz RAWLPLUG S.A. RAWLPLUG S.A. wraz z kolejnymi zmianami organizacyjnymi dokonywanymi wewnątrz Grupy, staje się centralną spółką dystrybucyjną, której dostawcami będą zakłady produkcyjne Grupy oraz zewnętrzni dostawcy towarów handlowych.

W dniu 24.07.2013 r., RAWLPLUG otrzymała zawiadomienie od PKO BP BANKOWY Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. na podstawie art. 69 ust.1 pkt. 1 ustawy z dnia 29.07.2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, informujące, iż PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny (dalej: "PKO OFE"), reprezentowany przez PKO BP BANKOWY Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A., na dzień 19.07.2013 r., w związku z zakończeniem likwidacji Otwartego Funduszu Emerytalnego POLSAT (dalej: "OFE POLSAT") i przejęciem w tym dniu przez PKO OFE aktywów OFE POLSAT, posiada 2.933.639 akcji RAWLPLUG S.A. co stanowi 9,0099% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W dniu 6.08.2013 r., RAWLPLUG otrzymała od BZ WBK Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Poznaniu ("BZ WBK TFI"), dwa zawiadomienia:

1. na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 w związku z art. 87 ust. 1 pkt 2 oraz
2. na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 w związku z art. 87 ust. 1 pkt 2 lit a) ustawy z dnia 29.07.2005 r. – o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

1. BZ WBK TFI działając w imieniu Arka BZ WBK Funduszu Inwestycyjnego Otwartego ("Fundusz") zawiadomił, że w wyniku sprzedaży akcji w dniu 26.07.2013 r., wymieniony Fundusz stał się posiadaczem akcji zapewniających mniej niż 5% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu RAWLPLUG S.A. Przed zmniejszeniem udziałów w posiadaniu Funduszu znajdowało się 1.629.927 akcji RAWLPLUG S.A., co stanowiło 5,01% w kapitale zakładowym. Z akcji tych przysługiwało 1.629.927 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowiło 5,01% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu RAWLPLUG S.A.

W dniu 26.07.2013 r. w posiadaniu Funduszu znajdowało się łącznie 1.103.266 akcji, co stanowiło 3,39% w kapitale zakładowym. Z akcji tych przysługiwało 1.103.266 głosów, co stanowiło 3,39% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu RAWLPLUG S.A.

2. BZ WBK TFI działając w imieniu Arka BZ WBK Funduszu Inwestycyjnego Otwartego oraz Credit Agricole Funduszu Inwestycyjnego Otwartego ("Fundusze") zawiadomił, że w wyniku sprzedaży akcji w dniu 26.07.2013 r., wymienione Fundusze stały się posiadaczami akcji zapewniających mniej niż 5% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu RAWLPLUG S.A. Przed zmniejszeniem udziałów w posiadaniu Funduszy znajdowało się 1.761.831 akcji RAWLPLUG S.A., co stanowiło 5,41% w kapitale zakładowym. Z akcji tych przysługiwało 1.761.831 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowiło 5,41% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu RAWLPLUG S.A.

W dniu 26.07.2013 r. w posiadaniu Funduszy znajdowało się łącznie 1.185.656 akcji, co stanowiło 3,64% w kapitale zakładowym. Z akcji tych przysługiwało 1.185.656 głosów, co stanowiło 3,64% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu RAWLPLUG S.A.

RAWLPLUG otrzymała również zawiadomienie od BZ WBK Asset Management S.A. z siedzibą w Poznaniu na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 w związku z art. 87 ust.1 pkt 3 lit b) ustawy z dnia 29.07.2005 r. – o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

BZ WBK Asset Management S.A. zawiadomiła, że w wyniku sprzedaży akcji w dniu 26.07.2013 r., jej klienci stali się posiadaczami akcji zapewniających mniej niż 5% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu RAWLPLUG S.A.

Przed zmniejszeniem udziału, o którym mowa powyżej, klienci BZ WBK Asset Management S.A., których rachunki są objęte umowami o zarządzanie, posiadali 1.761.831 akcji RAWLPLUG S.A., co stanowiło 5,41% w kapitale zakładowym. Z akcji tych przysługiwało 1.761.831 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowiło 5,41% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu RAWLPLUG S.A.

W dniu 26.07.2013 r. klienci BZ WBK Asset Management S.A., których rachunki są objęte umowami o zarządzanie, posiadali łącznie 1.185.656 akcji, co stanowiło 3,64% w kapitale zakładowym. Z akcji tych przysługiwało 1.185.656 głosów, co stanowiło 3,64% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu RAWLPLUG S.A.

NOTA NR 41.

USTALANIE WARTOŚCI GODZIWEJ

Zarząd podmiotu dominującego Grupy uważa, 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 podmiotu dominującego Grupy 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 42.

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPIE

Przeciętne zatrudnienie w Grupie RAWLPLUG w I półroczu 2013 r. wyniosło 1 939 osób.

	01-06.2013
Administracja	944
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	507
Pracownicy pośrednio produkcyjni	488
Razem	1 939

NOTA NR 43.

PRZELICZENIE WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH NA EURO

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

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-06.2013	01-06.2012 / 31.12.2012	01-06.2013	01-06.2012 / 31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży	304 450	333 646	72 247	78 977
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	14 870	23 706	3 529	5 611
Zysk (strata) brutto	7 062	17 934	1 676	4 245
Zysk (strata) netto	5 744	14 400	1 363	3 409
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	3 984	12 759	945	3 020
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	14 623	6 679	3 470	1 581
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(11 350)	(39 935)	(2 693)	(9 453)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(7 820)	22 250	(1 856)	5 267
Przepływy pieniężne netto, razem	(4 547)	(11 006)	(1 079)	(2 605)
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)	0,12	0,39	0,03	0,09
Aktywa razem	786 324	729 306	181 633	178 393
Zobowiązania długoterminowe	79 016	53 764	18 252	13 151
Zobowiązania krótkoterminowe	335 548	313 097	77 508	76 585
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	352 549	343 008	81 435	83 902
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 521	7 964
Liczba akcji na dzień bilansowy	32 560 000	32 560 000	32 560 000	32 560 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	10,83	10,53	2,50	2,58

Dane za okres przedstawiają dane narastająco za okres 01.01 - 30.06.2013 r. oraz za okres 01.01 - 30.06.2012 r.

Dane na dzień przedstawiają dane na dzień 30.06.2013 r. oraz na dzień 31.12.2012 r.

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 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 2013 r.	4,2140
Kurs na ostatni dzień okresu 30 czerwca 2013 r.	4,3292
Średni kurs w okresie styczeń - czerwiec 2012 r.	4,2246
Kurs na ostatni dzień okresu 30 czerwca 2012 r.	4,2613
Kurs na ostatni dzień okresu 31 grudnia 2012 r.	4,0882

NOTA NR 44.

ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SKRÓCONYM ŚRÓDROCZNYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYMI I OPUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI

Różnice w skonsolidowanym kapitale własnym na 01.01.2012 r. pomiędzy SA-PS 2012 a SA-PS 2013:

w tys. zł

Skonsolidowany kapitał własny na 01.01.2012 r. prezentowany w SA-PS 2012 **372 544**

Odniesienie w ciężar niepodzielonego wyniku niezgodności powstałej w latach 2007-2011 r. ujawnionej podczas audytu podatkowego w grupie podatkowej, którą tworzą spółki Stahl GmbH i Koelner Deutschland GmbH (353)

Zmiana sposobu wyceny surowca odzyskiwanego w procesie produkcyjnym RAWLPLUG S.A. oraz zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów (522)

Skonsolidowany kapitał własny na 01.01.2012 r. prezentowany w SA-PS 2013 **371 699**

NOTA NR 45.

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

W I półroczu 2013 r. nie dokonano zmian stosowanych zasad rachunkowości w Grupie RAWLPLUG.

W 2012 roku RAWLPLUG S.A. dokonała zmian stosowanych zasad rachunkowości w zakresie sposobu wyceny surowca odzyskiwanego w procesie produkcyjnym. W celu zapewnienia porównywalności danych dokonano następujących korekt w sprawozdaniu finansowym RAWLPLUG oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy RAWLPLUG:

na 01.01.2012 r.:

Ma Zapasy	448 tys. zł
Wn Aktywo z tyt. podatku odroczonego	85 tys. zł
Wn Zysk (strata) z lat ubiegłych / Niepodzielony wynik finansowy lat ubiegłych	363 tys. zł

NOTA NR 46.

BŁĘDY POPRZEDNICH OKRESÓW

W związku z przeprowadzonym audytem podatkowym w grupie podatkowej jaką tworzą spółki niemieckie tj. Stahl GmbH oraz Koelner Deutschland GmbH za lata 2007 - 2011 dokonano następujących korekt w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy RAWLPLUG:

na 01.01.2012 r.:

Ma Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	353 tys. zł
Wn Niepodzielony wynik finansowy lat ubiegłych	353 tys. zł

W 2012 roku podjęto decyzję o zwiększeniu odpisu aktualizacyjnego wartość zapasów w RAWLPLUG S.A. W celu zapewnienia porównywalności danych dokonano następujących korekt w sprawozdaniu finansowym RAWLPLUG oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy RAWLPLUG:

na 01.01.2012 r.:

Ma Zapasy	197 tys. zł
Wn Aktywo z tyt. podatku odroczonego	37 tys. zł
Wn Zysk (strata) z lat ubiegłych / Niepodzielony wynik finansowy lat ubiegłych	160 tys. zł

NOTA NR 47.

ZAŁOŻENIA TESTÓW NA UTRATĘ WARTOŚCI POZYCJI WARTOŚĆ FIRMY

Wartość firmy dla Rawlplug Ireland Ltd w skróconym śródrocznym sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy RAWLPLUG na 30.06.2013 r. wynosi 23 735 tys. zł. Test na utratę wartości tej pozycji został dokonany metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Wyliczenia oparto o skorygowany budżet przygotowany przez kierownictwo tej spółki na rok 2013 (uwzględniający połączenie Rawlplug Ireland Ltd ze spółką zależną Herco Ltd) i szacunkowe dane przygotowane przez kierownictwo Grupy RAWLPLUG na lata 2014-2017. Stopa dyskontowa zastosowana przy wycenie została wyliczona dla rzeczywistych danych finansowych Rawlplug Ireland Ltd oraz poziomów stóp procentowych pochodzących z zewnętrznych źródeł informacji. Ustalona w ten sposób stopa dyskontowa kształtuje się na poziomie 11%. Dla ustalenia wartości rezydualnej dotyczącej przepływów pieniężnych wykraczających poza okres pięciu lat przyjęto wzór na rentę wieczystą.

Wyraźnie widoczne na rynku irlandzkim skutki kryzysu światowego wpłynęły niekorzystnie na sytuację spółek zależnych w latach 2010-2012. W czerwcu br. Zarząd Grupy RAWLPLUG podjął decyzję o połączeniu Rawlplug Ireland Ltd ze spółką zależną Herco Ltd. Głównym celem operacji jest osiągnięcie synergii kosztowej, poszerzenie oferty produktowej oraz unifikacja kanałów dystrybucji. Działania te powinny być dodatkowo wzmocnione przez stopniową poprawę sytuacji gospodarczej w Irlandii i w znaczny sposób przyczynić się do poprawy rentowności nowopowstałego podmiotu (na potrzeby testu założono średnie tempo wzrostu przychodów 5,5% rocznie oraz marży zysku operacyjnego EBIT 3,3 ppt w latach 2013-17). Przeprowadzone wyliczenia nie dają podstaw do dokonania odpisu z tytułu utraty wartości.

Przeprowadzony na dzień 30.06.2013 r. test na utratę wartości posłużył również do oceny utraty wartości udziałów w spółce Rawlplug Ireland Ltd wykazywanych w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Rawlplug S.A. Przeprowadzone wyliczenia wskazują na brak przesłanek do dokonania odpisu z tytułu utraty wartości udziałów.

NOTA NR 48.

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. Jest ono charakterystyczne zarówno dla krajowych, jak i zagranicznych rynków zbytu Grupy RAWLPLUG.

Wedle najlepszej wiedzy Zarządu, półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAWLPLUG za I półrocze 2013 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 półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAWLPLUG za I półrocze 2013 roku 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