

RAWLPLUG S.A.



**DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE
DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 ROKU DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU

Wrocław, 18.03.2014

1. INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Wyszczególnienie	w tys. zł	
	Pożyczki udzielone	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Stan na 31.12.2012 r.	28 151	285 933
Zwiększenia, w tym:	3 840	265
- nabycie, zaciągnięcie, udzielenie	2 819	2
- odsetki memoriałowe	995	-
- wycena bilansowa	26	-
- inne zwiększenia	-	263
Zmniejszenia, w tym:	1 712	-
- zbycie, spłata	1 644	-
- wycena bilansowa	54	-
- odsetki memoriałowe	14	-
Stan na 31.12.2013 r.	30 278	286 198

W dniu 24.10.2013 r. RAWLPLUG S.A. nabyła za łączną wartość 2 tys. zł. udziały w Koelner Ltd o łącznej wartości nominalnej 5 968 tys. RUB stanowiących 15,67% udziału w kapitale zakładowym spółki. W wyniku nabycia udziałów RAWLPLUG S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Koelner Ltd.

W 2013 roku nie wystąpiły zmiany w odpisie aktualizującym wartość udziałów.

Odsetki od udzielonych pożyczek

	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
Odsetki naliczone	1 282	1 410
Odsetki naliczone i zrealizowane	273	661
Odsetki naliczone i niezrealizowane, w tym:	1 009	749
- płatne w okresie do 3-m-cy	53	14
- płatne w okresie powyżej 12 m-cy	956	735

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
W okresie 1 roku	21	1 717
W okresie od 1 do 5 lat	3	533
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	24	2 250
Koszty finansowe (-)	(2)	(224)
Wartość bieżąca min. opłat leasingowych	22	2 026

Zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych

Na dzień bilansowy RAWLPLUG S.A. nie posiadała zobowiązań z tytułu instrumentów pochodnych.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Stan zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wysokość odsetek odniesionych w koszty prezentuje poniższa tabela (w tys. zł):

Kredytodawca/Pożyczkodawca	2013		2012	
	Stan	Odsetki	Stan	Odsetki
Raiffeisen Bank Polska S.A. Kredyt inwestycyjny długoterminowy	-	404	21 241	958
Raiffeisen Bank Polska S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	70 554	3 063	51 926	3 264
Bank Zachodni WBK S.A. Kredyt inwestycyjny długoterminowy	-	-	-	56
Bank Zachodni WBK S.A. Kredyt inwestycyjny krótkoterminowy	9 544	668	16 114	1 243
Bank Zachodni WBK S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	22 585	1 047	22 250	1 117
BNP Paribas Bank Polska Kredyt w rachunku bieżącym długoterminowy	30 101	1 089	-	-
HSBC Bank Polska S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	-	355	19 949	1 294
HSBC Bank Polska S.A. Kredyt odnawialny	-	-	10 000	380
ING Bank Śląski S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	21 990	921	20 000	1 255
Fabryka Pił i Narzędzi Wapienica Sp. z o.o. Pożyczki krótkoterminowe	6 200	283	6 200	390
Koelner Hungária Kft. Pożyczki krótkoterminowe	12 994	609	9 549	491
Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o. Pożyczki krótko i długoterminowe	15 059	377	6 500	409
Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. Pożyczki krótko i długoterminowe	6 895	235	6 328	572
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. Pożyczki krótkoterminowe	13 539	439	-	-
Koelner Deutschland GmbH Pożyczki krótkoterminowe	-	6	409	13
Stahl GmbH Pożyczki krótkoterminowe	6 241	124	6 152	52
Koelner Polska sp. z o.o. Pożyczki krótkoterminowe	-	30	900	4
Jednostki powiązane poprzez kluczowy personel Pożyczka długoterminowa	-	-	-	88
Koelner Inwestycje Budowlane sp. z o.o. Pożyczka długoterminowa	11 476	147	16 310	6
RAZEM	227 178	9 797	213 523	11 592

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

Odsetki stanowiące koszty	Naliczone		Zrealizowane	
	2013	2012	2013	2012
Raiffeisen Bank Polska S.A. Kredyt inwestycyjny długoterminowy	404	958	404	958
Raiffeisen Bank Polska S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	3 063	3 264	3 063	3 264
Bank Zachodni WBK S.A. Kredyt inwestycyjny długoterminowy	-	56	-	56
Bank Zachodni WBK S.A. Kredyt inwestycyjny długoterminowy	668	1 243	634	1 243
Bank Zachodni WBK S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	1 047	1 117	1 047	1 117
BNP Paribas Bank Polska Kredyt w rachunku bieżącym długoterminowy	1 089	-	974	-
HSBC Bank Polska S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	355	1 294	355	1 294
HSBC Bank Polska S.A. Kredyt odnawialny	-	380	-	380
ING Bank Śląski S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	921	1 255	921	1 255
Fabryka Pił i Narzędzi Wapienica Sp. z o.o. Pożyczki krótkoterminowe	283	390	283	390
Koelner Hungária Kft. Pożyczki krótkoterminowe	609	491	609	458
Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o. Pożyczki krótkoterminowe	377	409	377	409
Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. Pożyczki krótkoterminowe	235	572	211	572
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o. Pożyczki krótkoterminowe	439	-	439	-
Koelner Deutschland GmbH Pożyczki krótkoterminowe	6	13	6	13
Stahl GmbH Pożyczki krótkoterminowe	124	52	124	51
Koelner Polska sp. z o.o. Pożyczki krótkoterminowe	30	4	30	4
Jednostki powiązane poprzez kluczowy personel Pożyczka długoterminowa	-	88	-	88
Koelner - Inwestycje Budowlane sp. z o.o. Pożyczka długoterminowa	147	6	-	-
RAZEM	9 797	11 592	9 477	11 552

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

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

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

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

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

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

2. INFORMACJE NA TEMAT OBCIĄŻENIA RYZYKIEM KREDYTOWYM

Ryzyko kredytowe w RAWLPLUG S.A. dotyczy należności, pożyczek i środków pieniężnych. Szczegółowe informacje odnośnie tych pozycji zostały ujawnione kolejno w notach objaśniających do bilansu: należności – noty 3 i 7-8, pożyczki – noty 9a-b, środki pieniężne – nota 9c w SA-R 2013.

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

3. DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH

Na dzień 31.12.2013 r. RAWLPLUG S.A. posiadała zobowiązania pozabilansowe w postaci poręczeń spłaty zobowiązań z tytułu:

- umów kredytowych dla Koelner Łańcuckiej Fabryki Śrub sp. z o.o.	36 403 tys. zł
- bieżącej współpracy handlowej dla Koelner Łańcuckiej Fabryki Śrub sp. z o.o.	9 508 tys. zł
- umów leasingowych dla Koelner Łańcuckiej Fabryki Śrub sp. z o.o.	5 535 tys. zł
- umów leasingowych dla Koelner Polska sp. z o.o.	1 709 tys. zł
- umowy kredytowej dla Rawlplug Ireland Ltd	1 244 tys. zł
- umów leasingowych dla Koelner Rawlplug IP sp. z o.o.	533 tys. zł
- bieżącej współpracy handlowej dla Koelner Polska sp. z o.o.	153 tys. zł
- umów leasingowych dla Koelner - Inwestycje Budowlane sp. z o.o.	7 tys. zł
- bieżącej współpracy handlowej dla Koelner Rawlplug IP sp. z o.o.	6 tys. zł

W pozycjach pozabilansowych wykazywane są również środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, których wartość początkowa wg umowy wyniosła 6 996 tys. zł.

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

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

5. INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

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

6. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

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

7. NAKŁADY INWESTYCYJNE

	w tys. zł
	rok 2013
Niefinansowe aktywa trwałe, w tym:	4 432
Maszyny i urządzenia	2 881
Budynki i budowle	1 262
Badania i rozwój	256
Pozostałe środki trwałe	33
Finansowe aktywa trwałe, w tym:	1 369
Udzielona pożyczka	1 367
Nabycie udziałów	2
RAZEM	5 801

Nakłady inwestycyjne na niefinansowe aktywa trwałe w 2013 roku wyniosły 4 432 tys. zł i dotyczyły przede wszystkim rozbudowy i odtworzenia parku maszynowego, modernizacji budynków oraz nakładów na badania i rozwój.

Inwestycje kapitałowe Spółki w kwocie 1 369 tys. zł obejmowały:

- | | |
|---|----------------|
| ✓ udzielenie pożyczki długoterminowej Amicus Polinae sp. z o.o. | 1 367 tys. zł. |
| ✓ nabycie udziałów w Koelner Ltd | 2 tys. zł, |

W roku 2014 planowane są nakłady inwestycyjne w wysokości około 7 538 tys. zł. Dotyczyć będą one przede wszystkim nakładów na:

- | | |
|---|----------------|
| ✓ rozbudowę parku maszynowego | 4 669 tys. zł, |
| ✓ budowę, rozbudowę i modernizację budynków i budowli | 1 640 tys. zł, |
| ✓ badania i rozwój, w tym planowane nakłady związane z uzyskaniem aprobat | 592 tys. zł, |
| ✓ informatyzację | 483 tys. zł, |
| ✓ wartości niematerialne i prawne | 120 tys. zł, |
| ✓ zakup środków transportu | 34 tys. zł. |

8. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W poniższej tabeli przedstawiono transakcje z jednostkami powiązanymi obejmujące:

- ✓ należności netto na dzień 31.12.2013 r. z wyłączeniem należności z tytułu pożyczek,
- ✓ zobowiązania na dzień 31.12.2013 r. z wyłączeniem zobowiązań z tytułu pożyczek,
- ✓ przychody za okres 01.01.2013 - 31.12.2013 r. obejmujące przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów, materiałów, środków trwałych, 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 - 31.12.2013 r. obejmujące zakupy towarów, materiałów i usług oraz środków trwałych oraz czynsz inicjalny ujęty w rozliczeniach międzyokresowych kosztów. W pozycji tej ujęto również koszty finansowe z tytułu odsetek od otrzymanych pożyczek oraz koszty z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń.

w tys. zł

	Przychody	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Koelner - Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	941	6 300	-	1 646
Fabryka Pił i Narzędzi Wapienica Sp. z o.o.	99	3 418	3	1 949
Koelner Centrum Sp. z o.o.	(4)	2	-	-
Koelner CZ s.r.o.	7 434	621	665	-
Koelner Romania SRL	5 424	1 080	7 451	-
Koelner Bulgaria EOOD	3	-	2	-
Koelner Hungária Kft	5 528	671	911	-
Koelner Ltd	7	-	3 321	-
Koelner Deutschland GmbH	3 748	6	1 388	-
Koelner Vilnius UAB	5 413	1 504	164	-
Koelner Kiev Ltd	-	-	470	-
Koelner-Rawlplug Middle East FZE	7 532	1	6 779	-
Koelner Scandinavia AB	3 352	34	476	-
Koelner Łańcucka Fabryka Śrub sp. z o.o.	102	22 056	-	12 938
Rawlplug Ireland Ltd	1 440	-	1 336	-
Rawl France SAS	15 211	425	2 741	67
Rawlplug Ltd.	24 312	29	10 500	20
Stahl GmbH	2 175	124	608	-
Amicus Polinae sp. z o.o.	958	1 333	-	95
Herco Fixings Ltd	926	-	771	-
Koelner Trading KLD LLC	2 802	-	6 964	-
Farmlord Tradning Ltd	1	-	-	-
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	1 814	20 444	-	2 844
Koelner - Inwestycje Budowlane Sp. z o.o.	260	1 182	-	359
LeoTex Ltd	7 432	-	1 071	2
Kluczowy personel oraz jednostki powiązane poprzez Kluczowy Personel	62	141	57	12
Koelner Polska sp. z o.o.	163 542	308	32 742	-
RAZEM	260 514	59 679	78 420	19 932

Na dzień 31.12.2013 r. należności z tytułu udzielonych pożyczek wyniosły 30 279 tys. zł, w tym:

- ✓ 22 076 tys. zł od Amicus Polinae sp. z o.o.,
- ✓ 3 750 tys. zł od Koelner Romania SRL,
- ✓ 1 659 tys. zł od Koelner-Rawlplug Middle East FZE,
- ✓ 1 577 tys. zł od Koelner Trading KLD LLC,
- ✓ 502 tys. zł od Koelner CZ s.r.o.,
- ✓ 426 tys. zł od Rawlplug Ireland Ltd,
- ✓ 289 tys. zł od Koelner Ltd.

Przychody finansowe z tytułu otrzymanych odsetek od pożyczek w okresie 01.01 – 31.12.2013 r. wyniosły 1 282 tys. zł, w tym:

- ✓ 958 tys. zł od Amicus Polinae sp. z o.o.,
- ✓ 169 tys. zł od Koelner Romania SRL,
- ✓ 45 tys. zł od Koelner CZ s.r.o.,
- ✓ 43 tys. zł od Koelner Trading KLD LLC,
- ✓ 31 tys. zł od Koelner-Rawlplug Middle East FZE,
- ✓ 26 tys. zł od jednostek powiązanych poprzez Kluczowy personel,
- ✓ 7 tys. zł od Koelner Ltd.,
- ✓ 2 tys. zł od Rawlplug Ireland Ltd.,
- ✓ 1 tys. zł od Farmlord Trading Ltd.

Na 31.12.2013 r. zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek wyniosły 72 404 tys. zł, w tym:

- ✓ 15 059 tys. zł wobec Koelner - Tworzywa Sztuczne sp. z o.o.,
- ✓ 13 539 tys. zł wobec Koelner Rawlplug IP sp. z o.o.,
- ✓ 12 994 tys. zł wobec Koelner Hungária Kft,
- ✓ 11 476 tys. zł wobec Koelner - Inwestycje Budowlane sp. z o.o.,
- ✓ 6 895 tys. zł wobec Koelner Łańcucka Fabryka Śrub sp. z o.o.,
- ✓ 6 241 tys. zł wobec Stahl GmbH,
- ✓ 6 200 tys. zł wobec Wapienica sp. z o.o.

Koszty finansowe z tytułu odsetek od otrzymanych pożyczek w okresie 01.01 – 31.12.2013 r. wyniosły 2 250 tys. zł, w tym:

- ✓ 609 tys. zł wobec Koelner Hungária Kft,
- ✓ 439 tys. zł wobec Koelner Rawlplug IP sp. z o.o.,
- ✓ 377 tys. zł wobec Koelner - Tworzywa Sztuczne sp. z o.o.,
- ✓ 283 tys. zł wobec Fabryki Pił i Narzędzi Wapienica sp. z o.o.,
- ✓ 235 tys. zł wobec Koelner Łańcucka Fabryka Śrub sp. z o.o.,
- ✓ 147 tys. zł wobec Koelner - Inwestycje Budowlane sp. z o.o.,
- ✓ 124 tys. zł wobec Stahl GmbH,
- ✓ 30 tys. zł wobec Koelner Polska sp. z o.o.,
- ✓ 6 tys. zł wobec Koelner Deutschland GmbH.

Na dzień 31.12.2013 r. RAWLPLUG S.A. posiadała zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji spółce zależnej Koelner Łańcucka Fabryka Śrub sp. z o.o. w łącznej kwocie 55 098 tys. zł. Szczegółowe zestawienie przedstawiono w poniższej tabeli.

Podmiot otrzymujący poręczenie	Beneficjent	Zobowiązania z tytułu udzielonej gwarancji / poręczeń w tys. zł	Tytuł zabezpieczenia	Termin obowiązywania gwarancji / poręczenia
Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	ING Bank Śląski S.A.	187	umowa kredytowa	31.05.2014
Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	ING Bank Śląski S.A.	130	umowa kredytowa	31.05.2014
Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	ING Bank Śląski S.A.	8 800	umowa kredytowa	27.05.2014
Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	Bank DnB NORD Polska S.A.	27 286	umowa kredytowa	30.06.2014
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	Dostawcy handlowi	6	dostawy /usługi	10.12.2015
Koelner Polska Sp. z o.o.	Dostawcy handlowi	153	dostawy /usługi	10.12.2015
Koelner Rawlplug IP Sp. z o.o.	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	533	leasing	od 31.05.2015 do 30.11.2018
Koelner Polska Sp. z o.o.	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	1 709	leasing	od 31.05.2015 do 31.05.2018
Koelner-Inwestycje Budowlane Sp. z o.o.	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	7	leasing	30.09.2014
Rawlplug Ireland ltd	Ulster Bank Commercial Services Ltd	1 244	umowa kredytowa	bezterminowo
Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	ING Lease Polska Sp. z o.o.	5 535	leasing	01.02.2017
Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o.	Dostawcy handlowi	9 508	dostawy /usługi	01.01.2014

W 2013 roku RAWLPLUG S.A. otrzymała następujące gwarancje i poręczenia.

W dniu 03.03.2013 r. RAWLPLUG S.A. podpisała umowę o kredyt w rachunku bieżącym z BNP Paribas Bank Polska S.A. Jako zabezpieczenie spłaty kredytu ustanowiono m.in. zabezpieczenie w postaci zastawu finansowego na akcjach RAWLPLUG S.A., należących do Amicus Polinae Sp. z o.o., o łącznej wartości nie mniejszej niż 30 000 tys. zł

Na mocy aneksu nr 22 podpisanego w dniu 13.03.2013 r. do umowy kredytowej o limit wierzytelności zawartej przez RAWLPLUG S.A. z Raiffeisen Bank Polska S.A., kwota udzielonego kredytu została zwiększona do kwoty 82 000 tys. zł. W związku ze zwiększeniem kwoty kredytu ustalono dodatkowe zabezpieczenia m.in. w postaci gwarancji korporacyjnej wystawionej przez Koelner Polska Sp. z o.o. oraz Koelner Łańcucka Fabryka Śrub Sp. z o.o. do kwoty 20 000 tys. zł.

W dniu 31.10.2013 r. podpisano Aneks nr 10 do umowy o kredyt złotowy obrotowy w formie linii odnawialnej zawarty pomiędzy RAWLPLUG S.A. a ING Bank Śląski S.A. Jako zabezpieczenie spłaty kredytu ustanowione jest m.in. poręczenie Koelner Łańcuckiej Fabryki Śrub Sp. z o.o. oraz FPiN Wapienica sp. z o.o. Aneks zmienił kwotę przyznanego kredytu do kwoty 22 000 tys. zł. do 28.01.2014 r. Od 29.01.2014 do 31.05.2014 r. kwota przyznanego kredytu wynosić będzie 20 000 tys. zł. W stosunku do stanu z 31.12.2012 r. nastąpił wzrost udzielonego poręczenia o 2 000 tys. zł.

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

9. WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI.

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

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

Nie dotyczy.

11.WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA, WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY.

Decyzją Rady Nadzorczej KOELNER S.A. (obecnie RAWLPLUG S.A.) z dnia 11.06.2013 r. podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych Spółki oraz sprawozdań skonsolidowanych Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. za 2013 r. wybrana została Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o. S.k. z siedzibą w Poznaniu, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 3654. Spółka korzystała wcześniej z usług Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o. (komplementariusz Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o. S.k.) w latach 2004-2008 (spółka funkcjonowała pod nazwą HLB Frąckowiak Sp. z o.o.) oraz w roku 2010 w zakresie przeglądów i badania sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych oraz w zakresie doradztwa podatkowego. W 2011 i w 2012 roku powyższe usługi dla Spółki świadczyła Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o. S.k. Umowa podpisana 20.06.2013 r. obejmuje:

1. przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego RAWLPLUG S.A. za I półrocze 2013;
2. przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy RAWLPLUG S.A. za I półrocze 2013;
3. badanie jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego RAWLPLUG S.A. za rok 2013;
4. badanie skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Grupy RAWLPLUG S.A. za rok 2013.

Łączną wysokość wynagrodzenia wynikającą z umowy z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych przedstawia poniższa tabela (w tys. zł):

	w tys. zł	
	rok 2013	rok 2012
Wynagrodzenia z tytułu badania	68	70
Wynagrodzenia z tytułu przeglądu	35	36
Wynagrodzenia z tytułu doradztwa podatkowego	20	18

12. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE.

	w osobach
Zatrudnienie	rok 2013
Produkcja	236
Magazyn i dystrybucja	103
Sprzedaż i marketing	11
Administracja	23
Razem	373

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

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

	1.01.2013 - 31.12.2013
Radosław Koelner - Prezes Zarządu	597
w tym z tyt. pełnienia funkcji we władzach jed. podporządkowanych	237
Piotr Kopydłowski - Członek Zarządu ds. Finansowych	396
w tym z tyt. pełnienia funkcji we władzach jed. podporządkowanych	156

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

	1.01.2013 - 31.12.2013
Krystyna Koelner - Przewodnicząca Rady Nadzorczej	204
Tomasz Mogilski - Zastępca Przewodniczącej Rady Nadzorczej	162
Przemysław Koelner - Członek Rady Nadzorczej	9
Zbigniew Pamuła - Członek Rady Nadzorczej	12
Zbigniew Szczypiński - Członek Rady Nadzorczej	12
Zbigniew Stabiszewski - Członek Rady Nadzorczej	12
Wojciech Heydel - Członek Rady Nadzorczej	9
Janusz Pajka* - Członek Rady Nadzorczej	6

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

14.NIESPŁACONE ZALICZKI, KREDYTY, POŻYCZKI, GWARANCJE, PORĘCZENIA LUB INNE UMOWY ZOBOWIĄZUJĄCE DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ SPÓŁKI UDZIELONE CZŁONKOM ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI.

Na dzień 31.12.2013 r. RAWLPLUG S.A. posiadała należności z tytułu udzielonych zaliczek od:

- ✓ osób zarządzających 295 tys. zł,
- ✓ osób nadzorujących 54 tys. zł.

Ponadto nie pozostają w księgach , niespłacone pożyczki, gwarancje, poręczenia lub inne umowy zobowiązujące do świadczeń na rzecz spółki udzielone członkom zarządu i rady nadzorczej spółki

15.INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZABIEŻĄCY OKRES.

Nie dotyczy.

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

W dniu 17.01.2014 r. RAWLPLUG S.A. podpisała z Koelner Rawlplug IP sp. z o.o. aneks nr 2 do umowy pożyczki zawartej w dniu 28.01.2013 r. wydłużający termin spłaty do 30.11.2016 r. Na dzień 31.12.2013 r. do spłaty pozostawało 13 539 tys. zł.

W dniu 30.04.2013 r. RAWLPLUG S.A. podpisała z Amicus Polinae sp. z o.o. aneks do umowy pożyczki zawartej w dniu 18.04.2012 r., na mocy którego ustalono maksymalny poziom zadłużenia do kwoty nieprzekraczającej 24 005 tys. zł. W dniu 12.02.2014 r. podpisano aneks wydłużający termin spłaty do 30.06.2017 r. Na dzień 31.12.2013 r. do spłaty pozostawało 22 079 tys. zł.

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

W dniu 01.03.2014 r. RAWLPLUG S.A. otrzymała zwrotnie podpisany aneks do umowy o limit wierzytelności z Raiffeisen Bank Polska S.A. z dnia 26 czerwca 2003 r. Aktualna kwota limitu wierzytelności zgodnie z umową wynosi 70 mln zł. Ostateczny termin spłaty kredytu to 31.01.2017 r.

W dniu 04.03.2014 r. RAWLPLUG S.A. otrzymała zwrotnie podpisaną trójstronną Umowę Wieloproduktową pomiędzy RAWLPLUG S.A., Koelner Łączucką Fabryką Śrub Sp. z o.o. będącą spółką zależną od RAWLPLUG S.A. a ING Bank Śląski S.A. („Bank”). Bank postawił do dyspozycji w ramach zawartej umowy odnawialny limit kredytowy w maksymalnej wysokości 50.000.000 zł. Termin spłaty limitu przypada na 02.03.2016 r.

Bank w ramach limitu kredytowego udostępnia:

- 1) RAWLPLUG S.A. sublimit kredytowy w wysokości 45.000.000 zł do wykorzystania w formie kredytu obrotowego,
- 2) RAWLPLUG S.A. oraz Koelner Łączuckiej Fabryce Śrub sp. z o.o. sublimit kredytowy w wysokości 5.000.000 zł do wykorzystania w formie akredytyw udzielonych przez Bank.

Oprocentowanie oparte jest na stopach bazowych WIBOR, EURIBOR lub LIBOR (w zależności od waluty wykorzystania akredytyw) powiększonych o marżę Banku. Pozostałe warunki nie odbiegają od warunków standardowych dla tego typu umów.

W dniu 13.03.2014 r. Spółka otrzymała zwrotnie podpisaną umowę o kredyt płatniczy zawartą z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. Kwota kredytu wynosi 53.140.000 zł. Umowa zawiera następujące terminy spłat: 18.000.000 zł do 30 kwietnia 2014 r. oraz 35.140.000 zł do 30 czerwca 2014 r. Oprocentowanie oparte jest na stopie bazowej WIBOR powiększonej o marżę banku. Warunki nie odbiegają od warunków standardowych dla tego typu umów. Podpisana umowa jest elementem znaczącej zmiany struktury finansowania Grupy Rawlplug S.A. Prowadzona restrukturyzacja obejmuje wdrożenie międzynarodowego faktoringu w Grupie Rawlplug S.A. oraz konwersję obecnych krótkoterminowych kredytów bankowych na kredyty średnioterminowe dwu- i trzyletnie (o czym Emitent informował w raportach bieżących nr 2/2014 z dnia 01.03.2014 r. oraz nr 3/2014 z dnia 04.03.2014 r.). Wdrożenie faktoringu, poprzez znaczącą poprawę efektywności zarządzania należnościami, przyczyni się do poprawy płynności finansowej Grupy Rawlplug S.A. Konwersja kredytów krótkoterminowych na kredyty średnioterminowe przyczyni się do stabilizacji struktury finansowania Grupy Rawlplug S.A. Powyższy kredyt płatniczy jest finansowaniem pomostowym, które ma na celu sprawne przejście z finansowania kredytowego na faktoringowe poprzez spłatę części aktualnych kredytów bankowych. W docelowej strukturze finansowania Grupy Rawlplug S.A. będą uczestniczyły trzy podmioty: faktor (Bank Handlowy w Warszawie S.A.) oraz dwa banki (Raiffeisen Bank Polska S.A. oraz ING Bank Śląski S.A.) w miejsce obecnych pięciu banków.

18. RELACJE MIĘDZY PRAWNYM POPRZEDNIKIEM SPÓŁKI A SPÓŁKĄ.

Nie dotyczy.

19.SPRAWOZDANIE FINANSOWE I PORÓWNYWALNE DANE FINANSOWE, SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI.

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

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

Różnice w kapitale własnym na 31.12.2012 r. pomiędzy SA-R 2012 a SA-R 2013 (w tys. zł):

Kapitał własny na 31.12.2012 r. prezentowany w SA-R 2012	269 512
Korekta wyniku netto*	(605)
Kapitał własny na 31.12.2012 r. prezentowany w SA-R 2013	268 907

* Korekty na 31.12.2012 zostały opisane w pkt. 21.

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

Dane finansowe na 31.12.2013 r. zostały przedstawione w sposób zapewniający ich porównywalność.

W 2013 roku podjęto decyzję o utworzeniu rezerw na zaległe urlopy. W celu zapewnienia porównywalności danych dokonano następujących korekt w sprawozdaniu za rok 2012:

na 31.12.2012 r.:

Ma	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	747 tys. zł
Wn	Aktywo z tyt. podatku odroczonego	142 tys. zł
Wn	Zysk (strata) netto	605 tys. zł.

22. KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH.

Nie dotyczy.

23. MOŻLIWOŚCI KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI PRZEZ SPÓŁKĘ.

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

24. POŁĄCZENIE SPÓŁEK W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM.

W 2013 roku nie dokonywano połączenia z innymi podmiotami.

25. SKUTKI WYCENY UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI.

			w tys. zł
	Wycena udziałów metodą praw własności	Wartość bilansowa	Wpływ na kapitał własny
Koelner - Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	29 762	5 700	24 062
Koelner CZ s.r.o.	861	493	368
Koelner Romania SRL	(5 107)	2 559	(7 666)
Koelner Centrum Sp. z o.o.	1 121	255	866
FPiN Wapienica Sp. z o.o.	28 444	12 089	16 355
Koelner Hungaria Kft	19 207	10 502	8 705
Koelner Bulgaria EOOD	2 780	865	1 915
Koelner Vilnius UAB	6 123	1 936	4 187
Koelner Kiev Ltd	(120)	893	(1 013)
Koelner Deutschland GmbH*	17 605	21 548	(3 943)
Koelner Ltd	4 162	3 683	479
Rawlplug Ltd.	23 031	48 730	(25 699)
Rawl France SAS	6 213	16 880	(10 667)
Rawlplug Ireland Ltd	3 687	10 299	(6 612)
Farmlord Trading Ltd*	83 707	76 853	6 854
Rawl Scandinavia AB	842	209	633
Koelner-Rawlplug Middle East FZE	5 295	2 398	2 897
Koelner-Rawlplug IP Sp. z o.o.**	305 903	63 677	242 226
Koelner Kazakhstan Ltd	(163)	2	(165)
PrJSC Koelner Ukraine**	4 031	5 031	(1 000)
Koelner Trading KLD LLC	(2 278)	132	(2 410)
Koelner d.o.o.	(174)	0	(174)
LeoTex Ltd	899	2	897
Koelner - Inwestycje Budowlane Sp. z o.o.	810	5	805
Koelner Slovakia s.r.o.	348	449	(101)
Koelner Polska sp. z o.o.	(1 916)	1 008	(2 924)
RAZEM	535 073	286 198	248 875

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

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

26.PODSTAWA PRAWNA NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

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

27.SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW

RAWLPLUG S.A. prowadzi jednolitą działalność, informacja na temat segmentów została zamieszczona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej RAWLPLUG S.A. za rok 2013.

Radosław Koelner – Prezes Zarządu

Piotr Kopydłowski – Członek Zarządu ds. Finansowych

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Anna Piotrowska Kus – Główna Księgowa