

Grupa Kapitałowa Ergis

**Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres od
1 stycznia 2015 do 30 czerwca 2015**

**sporządzone według MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

| | strona |
|--|-----------|
| Spis treści | 1 |
| Wybrane dane finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 czerwca 2015. | 2 |
| Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres od 1 stycznia 2015 do 30 czerwca 2015. | 3 |
| Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2015. | 5 |
| Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym za okres od 1 stycznia 2015 do 30 czerwca 2015. | 7 |
| Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres od 1 stycznia 2015 do 30 czerwca 2015. | 10 |
| Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2015. | 11 |
| 1. Informacje ogólne | 11 |
| 2. Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej | 13 |
| 3. Stosowane zasady rachunkowości | 14 |
| 4. Podstawowe osądy rachunkowe i podstawy szacowania niepewności | 15 |
| 5. Segmenty operacyjne | 15 |
| 6. Koszty działalności operacyjnej | 18 |
| 7. Zysk/strata na jedną akcję | 18 |
| 8. Wartość firmy | 19 |
| 9. Jednostki zależne | 20 |
| 10. Kapitał akcyjny | 21 |
| 11. Kapitał rezerwowy | 21 |
| 12. Zysk zatrzymany i dywidendy | 23 |
| 13. Kredyty i pożyczki otrzymane | 23 |
| 14. Odpisy aktualizujące wartość aktywów oraz rezerwy | 27 |
| 15. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 28 |
| 16. Transakcje z jednostkami powiązanymi | 29 |
| 17. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe | 30 |
| 18. Skutki transakcji niestandardowych | 31 |
| 19. Skutki zmian w strukturze | 31 |
| 20. Zdarzenia po dniu bilansowym | 31 |
| 21. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego | 31 |

Wybrane dane finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 czerwca 2015.

| | Stan na 30.06.2015 | Stan na 30.06.2014 | Stan na 30.06.2015 | Stan na 30.06.2014 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | TPLN | TPLN | TEUR | TEUR |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 345 444 | 335 720 | 83 560 | 80 347 |
| Zysk/strata na działalności operacyjnej | 24 274 | 18 955 | 5 872 | 4 536 |
| Zysk/strata brutto | 24 292 | 15 904 | 5 876 | 3 806 |
| Zysk/strata netto | 19 720 | 12 362 | 4 770 | 2 959 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 824 | 198 | 199 | 47 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | - 19 986 | - 23 702 | - 4 834 | - 5 673 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 14 299 | 5 334 | 3 459 | 1 277 |
| Przepływy pieniężne netto, razem | - 4 863 | - 18 170 | - 1 176 | - 4 349 |
| Aktywa razem | 518 187 | 504 186 | 123 543 | 121 172 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 288 599 | 291 506 | 68 806 | 70 058 |
| Zobowiązania długoterminowe | 89 340 | 92 021 | 21 300 | 22 116 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 199 259 | 199 485 | 47 506 | 47 943 |
| Kapitał własny | 229 588 | 212 680 | 54 737 | 51 114 |
| Kapitał zakładowy | 23 662 | 23 662 | 5 641 | 5 687 |
| Liczba akcji na koniec okresu | szt. 39 435 989 | 39 435 989 | 39 435 989 | 39 435 989 |
| Średnioważona liczba akcji | szt. 39 435 989 | 39 435 989 | 39 435 989 | 39 435 989 |
| Zysk/strata na jedną akcję zwykłą | PLN/ 0,50 | 0,31 | 0,12 | 0,08 |
| | EUR | | | |
| Rozwodniony zysk/strata na jedną akcję zwykłą | PLN/ 0,50 | 0,31 | 0,12 | 0,08 |
| | EUR | | | |
| Wartość księgową na jedną akcję | PLN/ 5,82 | 5,39 | 1,39 | 1,30 |
| | EUR | | | |
| Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję | PLN/ 5,82 | 5,39 | 1,39 | 1,30 |
| | EUR | | | |
| Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję | PLN/ 0,15 | 0,10 | 0,04 | 0,02 |
| | EUR | | | |

Wybrane dane finansowe przeliczono na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP odpowiednio na 30.06.2015 oraz 30.06.2014
- pozycje Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na EUR według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca roku, za które sporządzane jest Sprawozdanie oraz okresu poprzedniego.

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres od 1 stycznia 2015 do 30 czerwca 2015.**Układ kalkulacyjny**

| | 01.01.2015 30.06.2015 | 01.01.2014 30.06.2014 | 01.01.2014 31.12.2014 |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | TPLN | TPLN | TPLN |
| Działalność kontynuowana | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 345 444 | 335 720 | 667 531 |
| Koszt własny sprzedaży | 283 749 | 279 065 | 560 913 |
| Zysk/strata brutto na sprzedaży | 61 695 | 56 655 | 106 618 |
| Koszty sprzedaży | 20 521 | 20 635 | 40 648 |
| Koszty zarządu | 16 753 | 16 461 | 33 779 |
| Zysk/strata ze sprzedaży | 24 421 | 19 559 | 32 191 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 3 384 | 4 042 | 5 411 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 3 531 | 4 646 | 6 471 |
| Zysk/strata na działalności operacyjnej | 24 274 | 18 955 | 31 131 |
| Przychody finansowe | 3 039 | 329 | 198 |
| Koszty finansowe | 3 021 | 3 380 | 7 237 |
| Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych | - | - | 28 |
| Zysk/strata przed opodatkowaniem | 24 292 | 15 904 | 24 120 |
| Podatek dochodowy | 4 572 | 3 542 | 5 023 |
| Zysk/strata netto | 19 720 | 12 362 | 19 097 |
| Inne całkowite dochody | | | |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | - 688 | 140 | 1 139 |
| Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | - | - | - |
| Rachunkowość zabezpieczeń | - | - | - |
| Skutki aktualizacji majątku trwałego | - | - | - |
| Zyski/straty aktuarialne | - | - | - |
| Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych | - | - | - |
| Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów | - | - | - |
| Inne całkowite dochody (netto) | - 688 | 140 | 1 139 |
| Całkowite dochody ogółem | 19 032 | 12 502 | 20 236 |

| | | | | |
|---------------------------------------|--|---------------|---------------|---------------|
| Zysk netto przypadający: | | | | |
| | | 19 730 | 12 310 | 19 030 |
| | Akcjonariuszom jednostki dominującej | | | |
| | Akcjonariuszom/udziałowcom mniejszościowym | - 10 | 52 | 67 |
| | | 19 720 | 12 362 | 19 097 |
| Całkowity dochód ogółem przypadający: | | | | |
| | | 19 044 | 12 450 | 20 165 |
| | Akcjonariuszom jednostki dominującej | | | |
| | Akcjonariuszom/udziałowcom mniejszościowym | - 12 | 52 | 71 |
| | | 19 032 | 12 502 | 20 236 |
| Liczba akcji na koniec okresu | szt. | 39 435 989 | 39 435 989 | 39 435 989 |
| Średnioważona liczba akcji | szt. | 39 435 989 | 39 435 989 | 39 435 989 |
| Zysk/strata na jedną akcję | | | | |
| w PLN na jedną akcję | | | | |
| Z działalności kontynuowanej: | | | | |
| | Zwykły | 0,50 | 0,31 | 0,48 |
| | Rozwodniony | 0,50 | 0,31 | 0,48 |

Warszawa, 26.08.2015

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Kruszewski Mariusz

Zarząd:

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2015.

| | Stan na 30.06.2015 TPLN | Stan na 30.06.2014 TPLN | Stan na 31.12.2014 TPLN |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| AKTYWA | | | |
| Aktywa trwałe | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 213 585 | 202 762 | 202 575 |
| Nieruchomości inwestycyjne | - | - | - |
| Wartość firmy z konsolidacji | 66 267 | 66 267 | 66 267 |
| Pozostałe wartości niematerialne | 414 | 473 | 492 |
| Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych | 108 | 79 | 108 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 12 855 | 12 972 | 12 985 |
| Należności z tytułu leasingu finansowego | - | - | - |
| Pozostałe aktywa finansowe | 144 | 104 | 112 |
| Pozostałe aktywa | 32 | 56 | 50 |
| Aktywa trwałe razem | 293 405 | 282 713 | 282 589 |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Zapasy | 83 797 | 83 674 | 78 793 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 131 656 | 126 125 | 116 738 |
| Należności z tytułu leasingu finansowego | - | - | - |
| Pozostałe aktywa finansowe | 48 | 60 | 55 |
| Bieżące aktywa podatkowe | - | 73 | 89 |
| Pozostałe aktywa | 1 957 | 1 417 | 1 056 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 7 324 | 10 124 | 12 186 |
| | 224 782 | 221 473 | 208 917 |
| Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | - | - | - |
| Aktywa obrotowe razem | 224 782 | 221 473 | 208 917 |
| Aktywa razem | 518 187 | 504 186 | 491 506 |

ok

| | Stan na 30.06.2015 | Stan na 30.06.2014 | Stan na 31.12.2014 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | TPLN | TPLN | TPLN |
| PASYWA | | | |
| Kapitał własny | | | |
| Kapitał podstawowy | 23 662 | 23 662 | 23 662 |
| Akcje własne | - | - | - |
| Nadwyżka ze sprzedaży akcji | 45 306 | 45 306 | 45 306 |
| Kapitał rezerwowy | 30 957 | 30 647 | 31 643 |
| Zyski zatrzymane | 128 951 | 112 360 | 115 136 |
| Kapitały przypadające akcjonariuszom/udziałowcom jednostki dominującej | 228 876 | 211 975 | 215 747 |
| Kapitały przypadające akcjonariuszom mniejszościowym | 712 | 705 | 724 |
| Razem kapitał własny | 229 588 | 212 680 | 216 471 |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | 69 130 | 71 023 | 66 201 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | - | - | - |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych | - | - | - |
| Rezerwa na podatek odroczoney | 13 395 | 12 961 | 13 079 |
| Rezerwy długoterminowe | 294 | 164 | 263 |
| Przychody przyszłych okresów | 6 521 | 7 873 | 7 133 |
| Pozostałe zobowiązania | - | - | - |
| Zobowiązania długoterminowe razem | 89 340 | 92 021 | 86 676 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 93 019 | 105 231 | 100 413 |
| Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | 90 749 | 80 469 | 75 694 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | - | - | 213 |
| Bieżące zobowiązania podatkowe | 2 991 | 2 503 | 2 849 |
| Rezerwy krótkoterminowe | 11 166 | 9 830 | 7 700 |
| Przychody przyszłych okresów | 1 334 | 1 452 | 1 490 |
| Pozostałe zobowiązania | - | - | - |
| | 199 259 | 199 485 | 188 359 |
| Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży | - | - | - |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | 199 259 | 199 485 | 188 359 |
| Zobowiązania razem | 288 599 | 291 506 | 275 035 |
| Pasywa razem | 518 187 | 504 186 | 491 506 |

Warszawa, 26.08.2015

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych :

Kruszewski Mariusz

Zarząd:

ERGIS S.A.
PREZES Zarządu
Tadeusz Nowicki
(10268)

ERGIS S.A.
WICEPREZES Zarządu
Jan Polaczek

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym za okres od 1 stycznia 2015 do 30 czerwca 2015.

| | Kapitał podstawowy | Akcje własne | Nadwyżka ze sprzedaży akcji | Kapitał rezerwowy na zabezpieczenia inwestycji | Kapitał rezerwowo na trwałych i rzeczowych aktywów | Kapitał rezerwowo na przevalu- owanie | Kapitał rezerwowo na sprzedaży obligacji zamiennych | Inne kapitały rezerwowe | Zyski zatrzymane | Wielkości związane z aktywami klasifikowa- nymi jako przeznaczone do sprzedaży | Przystępujące akcjonariu- szom dominującej | Przystępujące akcjonariu- szom mniejszości- wym | Razem |
|---|-----------------------|--------------|--------------------------------|---|--|--|---|----------------------------|---------------------|--|---|---|--------|
| Stan na 1 stycznia 2014 roku | 23 662 | - | 45 306 | 27 364 | 2 693 | 450 | 100 050 | 199 525 | 653 | 200 178 | | | |
| Emisja obligacji zamiennych | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Emisja akcji | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Koszty emisji akcji | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Objęcie kontroli nad spółkami | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Koszty odkupu akcji | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Przeniesienie do zysków zatrzymanych | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Wyplata dywidendy | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Powiązany podatek dochodowy | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ujęte przychody i koszty razem | - | - | - | - | - | - | 12 310 | 12 310 | 52 | 12 362 | - | - | 12 362 |
| Różnice kursowe z konsolidacji | - | - | - | - | 140 | - | - | 140 | - | 140 | - | - | 140 |
| Stan na 30 czerwca 2014 roku | 23 662 | - | 45 306 | 27 364 | 2 833 | 450 | 112 360 | 211 975 | 705 | 212 680 | | | |


X

| | Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji | Kapitał rezerwowý na zabezpieczenia | Kapitał rezerwowý na przewalutowanie | Nadwyżka ze sprzedaży obligacji zamiennych | Inne kapitały rezerwowe | Zyski zatrzymane | Wielkości związane z aktywami klasyfikowanymi jako akcjonariuszom przeznaczonym do sprzedaży | Przepadające udziałowcom mniejszościom | Razem |
|--|--|-------------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------|------------------|--|--|----------------|
| Stan na 1 stycznia 2014 roku | 23 662 | 45 306 | 27 364 | 2 693 | 450 | 100 050 | 199 525 | 653 | 200 178 |
| Emisja obligacji zamiennych | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Emisja akcji | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Koszty emisji akcji | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Objęcie kontroli nad spółkami | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Sprzedaż udziałów w spółkach zależnych | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Wypłata dywidendy | - | - | - | - | - | - 3 944 | - 3 944 | - | - 3 944 |
| Przeszacowanie środków trwałych | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Powiązany podatek dochodowy | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ujęte przychody i koszty razem | - | - | - | - | - | 19 030 | - | - | 19 097 |
| Różnice kursowe z konsolidacji | - | - | - | 1 136 | - | - | 1 136 | 4 | 1 140 |
| Stan na 31.12.2014 roku | 23 662 | 45 306 | 27 364 | 3 829 | 450 | 115 136 | 215 747 | 724 | 216 471 |
| Stan na 1 stycznia 2015 roku | 23 662 | 45 306 | 27 364 | 3 829 | 450 | 115 136 | 215 747 | 724 | 216 471 |
| Emisja obligacji zamiennych | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Emisja akcji | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Koszty emisji akcji | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Objęcie kontroli nad spółkami | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Sprzedaż udziałów w spółkach zależnych | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Wypłata dywidendy | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Przeszacowanie środków trwałych | - | - | - | - | - | - 5 915 | - 5 915 | - | - 5 915 |
| Powiązany podatek dochodowy | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ujęte przychody i koszty razem | - | - | - | - | - | 19 730 | 19 730 | - 10 | 19 720 |
| Różnice kursowe z konsolidacji | - | - | - | - 686 | - | - | - 686 | - 2 | - 688 |
| Stan na 30 czerwca 2015 roku | 23 662 | 45 306 | 27 364 | 3 143 | 450 | 128 951 | 228 876 | 712 | 229 588 |

Warszawa, 26.08.2015

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Zarząd:



 Mateusz Mamon, Dyrektor Zarządu

 ERGIS S.A.

 Zarząd

 (10168)

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres od 1 stycznia 2015 do 30 czerwca 2015.
sporządzone metodą pośrednią

| | 01.01.2015 30.06.2015 | 01.01.2014 30.06.2014 | 01.01.2014 31.12.2014 |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | TPLN | TPLN | TPLN |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | | |
| Zysk/strata za rok obrotowy | 19 720 | 12 362 | 19 097 |
| Udział w zyskach/stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | - | - | - 28 |
| Amortyzacja aktywów trwałych | 11 745 | 11 287 | 22 063 |
| Zyski/straty z tytułu różnic kursowych | - 306 | 112 | 299 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 2 792 | 3 374 | 6 467 |
| Zysk/strata z działalności inwestycyjnej | - 903 | - 518 | - 420 |
| Zmiany w kapitale obrotowym: | | | |
| Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności | - 17 858 | - 19 015 | - 9 409 |
| Zmiana stanu zapasów | - 4 051 | - 6 718 | - 1 769 |
| Zmiana pozostałych aktywów | - 806 | - 107 | - 571 |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań | - 12 770 | - 3 615 | - 7 975 |
| Zmiana stanu rezerw | 3 441 | 3 279 | 1 430 |
| Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów | - 768 | - 702 | - 801 |
| Naliczony podatek dochodowy | 4 333 | 3 542 | 5 033 |
| Zapłacony podatek dochodowy | - 3 667 | - 3 083 | - 4 216 |
| Inne korekty | - 78 | - | 239 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 824 | 198 | 29 439 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | | |
| Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 336 | 614 | 2 202 |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | - 20 433 | - 24 341 | - 35 383 |
| Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych | - | - | - |
| Nabycie nieruchomości inwestycyjnych | - | - | - |
| Sprzedaż aktywów finansowych | - | - | - |
| Nabycie aktywów finansowych | - | - | - |
| Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych | 133 | - | - |
| Dywidendy i odsetki otrzymane | 3 | 3 | 7 |
| Spłata udzielonych pożyczek | 35 | 22 | 60 |
| Udzielenie pożyczek | - 60 | - | - 47 |
| Pozostałe | - | - | - |
| Środki pieniężne netto wydane/wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną | - 19 986 | - 23 702 | - 33 161 |

Przepływy pieniężne z działalności finansowej

| | | | |
|--|----------|----------|----------|
| Wpływy z tytułu emisji akcji | - | - | - |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | - 475 | - 477 | - 873 |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów | 30 240 | 51 136 | 62 827 |
| Splata pożyczek/kredytów | - 12 809 | - 41 953 | - 64 118 |
| Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej | - | - | - 3 944 |
| Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym | - | - | - |
| Odsetki zapłacone, w tym | - 2 657 | - 3 372 | - 6 475 |
| - aktywowane koszty finansowania zewnętrznego | - | - | - |
| Pozostałe | - | - | - |

Środki pieniężne netto wykorzystane

wydane/wygenerowane w związku w działalności

| | | |
|---------------|--------------|-----------------|
| 14 299 | 5 334 | - 12 583 |
|---------------|--------------|-----------------|

Przepływy pieniężne netto

| | | | |
|----------|----------------|-----------------|---------------|
| - | 4 863 - | 18 170 - | 16 305 |
|----------|----------------|-----------------|---------------|

Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

| | | |
|---------|----------|----------|
| - 4 862 | - 18 148 | - 16 086 |
|---------|----------|----------|

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego

| | | |
|--------|--------|--------|
| 12 186 | 28 272 | 28 272 |
|--------|--------|--------|

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego

| | | |
|-------|--------|--------|
| 7 324 | 10 124 | 12 186 |
|-------|--------|--------|

Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych

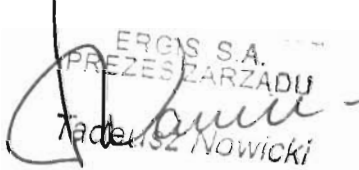
| | | |
|---|----|-----|
| 1 | 22 | 219 |
|---|----|-----|

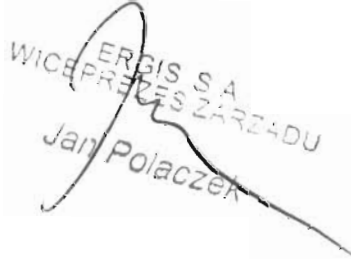
Warszawa, 26.08.2015

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych :

Kruszewski Mariusz

Zarząd:


 ERGIS S.A.
 PREZES ZARZADU
 Tadeusz Nowicki
 (10268)


 ERGIS S.A.
 WICEPREZES ZARZADU
 Jan Polaczek

Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2015.**1. Informacje ogólne**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres od 1 stycznia 2015 do 30 czerwca 2015. Skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2014 do 30 czerwca 2014.

1.1 Informacje o jednostce dominującej

Spółka dominująca Grupy Kapitałowej jest zarejestrowana pod firmą:

Ergis S.A.

w rejestrze Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000057820.

Siedzibą Spółki dominującej jest Warszawa, ul. Tamka 16.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 150175921 oraz numer NIP 573-00-03-999.

Na dzień 30.06.2015 skład organów zarządczych i nadzorujących jednostki dominującej jest następujący:

Zarząd:

| | |
|-----------------|--------------------|
| Tadeusz Nowicki | Prezes Zarządu |
| Jan Polaczek | Wiceprezes Zarządu |

Rada Nadzorcza:

| | |
|----------------------------|---|
| Marek Górski | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Maciej Grelowski | Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| Paweł Kaczorowski | Sekretarz Rady Nadzorczej |
| Katarzyna Górską-Bednarska | Członek Rady Nadzorczej |
| Tadeusz Iwanowski | Członek Rady Nadzorczej |
| Waldemar Maj | Członek Rady Nadzorczej |
| Maciej Stańczuk | Członek Rady Nadzorczej |

Według stanu na dzień 30 czerwca 2015 roku struktura akcjonariatu jednostki dominującej jest następująca:

| Jednostka, siedziba | ilość akcji | % posiadanego kapitału | % posiadanych praw głosu |
|--|-------------------|------------------------|--------------------------|
| Finergis Investment Limited z siedzibą w Nikozji na Cyprze | 15 207 718 | 38,56% | 38,56% |
| Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień” | 7 806 000 | 19,79% | 19,79% |
| Otwarty Fundusz Emerytalny PKO | 3 576 262 | 9,07% | 9,07% |
| pozostali | 12 846 009 | 32,58% | 32,58% |
| Razem | 39 435 989 | 100,00% | 100,00% |

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie jest ograniczony.

Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych zostały sporządzone za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

Podstawowa działalność spółki dominującej obejmuje:

- 2222 Z - Produkcja opakowań z tworzyw sztucznych
- 2223 Z - Produkcja wyrobów dla budownictwa z tworzyw sztucznych
- 2221 Z - Produkcja płyt, arkuszy, rur i kształtowników z tworzyw sztucznych
- 2229 Z - Produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych

1.2 Skład Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa Ergis jest spółką dominującą w Grupie Kapitałowej Ergis.

Szczegółowe informacje dotyczące jednostek należących do Grupy Kapitałowej Ergis na dzień 30.06.2015 roku przedstawiają się następująco:

| Nazwa jednostki | Siedziba jednostki | Udział w kapitale zakładowym % | Udział w prawach głosu % | Metoda konsolidacji | Podstawowa działalność |
|-------------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------|---|
| Flexergis Sp. z o.o. | Nowy Sącz | 100,00% | 100,00% | pełna | produkcja wyrobów poligraficznych w oparciu o technologię fleksodruku i druku offsetowego |
| MKF-Ergis Sp. z o.o. | Warszawa | 99,90% | 99,90% | pełna | Produkcja i sprzedaż folii twardych PET, PVC i PVC/PE |
| MKF-Ergis GmbH | Gallin | 99,70% | 99,70% | pełna | Produkcja folii twardych PET, dystrybucja folii twardych PET, PVC i PVC/PE |
| Schimanski-Ergis GmbH | Gallin | 99,70% | 99,70% | pełna | Produkcja laminatów z twardej folii PET/PE i PVC/PE |
| Lonni Sp. z o.o. | Warszawa | 94,60% | 94,60% | pełna | Doradztwo gospodarcze i inne usługi, w tym działalność agencyjna i holdingowa |
| CS Recycling Sp. z o.o. | Warszawa | 90,22% | 90,22% | pełna | Recykling tworzyw sztucznych |
| Numeratis Sp. z o.o. | Toruń | 97,50% | 97,50% | pełna | Prowadzenie ksiąg rachunkowych i obsługa kadrowo-płacowa |
| Transgis Sp. z o.o. | Wąbrzeźno | 71,10% | 71,10% | pełna | Towarowy transport drogowy, remonty pojazdów, spedycja |
| Erg-Pak Sp. z o.o. | Oława | 71,10% | 71,10% | pełna | Wynajmowanie środków transportu |
| Tromar Sp. z o.o. | Oława | 48,10% | 48,10% | metodą praw własn. | Produkcja chemikaliów ograniczonych |

| | | | | | |
|-------------------------|----------|---------|---------|-------|---|
| Trend Tapety Sp. z o.o. | Warszawa | 100,00% | 100,00% | pełna | Spółka zakończyła działalność produkcyjną, aktualnie prowadzi wyprzedaż tapet |
|-------------------------|----------|---------|---------|-------|---|

1.3 Podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego

Skrócone sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu, które wyceniane są w wartości godziwej, a skutki wyceny ujmowane są w przychodach lub kosztach finansowych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową.

Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów sporządzane jest w układzie kalkulacyjnym. Grupa Kapitałowa sporządza Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią.

1.4 Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy Kapitałowej. Dane w sprawozdaniach zostały wykazane w tysiącach złotych, o ile nie wskazano inaczej.

2. Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

2.1 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

2.2 Status zatwierdzenia Standardów w UE

2.2.1 Standardy i Interpretacje opublikowane, oczekujące na zatwierdzenie przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które według stanu na dzień 26.08.2015 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

i **MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”**

Opublikowany 30.01.2014. Standard został wydany jako przejściowy standard dotyczący rachunkowości sald wynikających z działalności opartej na cenach regulowanych. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 i później.

ii **MSSF 15 „Przychody z umów z kontrahentami”**

Opublikowany 28.05.2014. Fundamentalną zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodów w sporządzanym sprawozdaniu w taki sposób, aby wskazać transfer towarów lub usług na rzecz klientów w takiej kwocie, która odzwierciedla wysokość wynagrodzenia (tj. płatność), którego spółka spodziewa się w zamian za te towary lub usługi. Zgodnie z nowymi regulacjami przychód powstaje w momencie, gdy kontrola nad towarami lub usługami przechodzi w ręce klienta. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 i później.

iii **MSSF 9 "Instrumenty finansowe"**

Opublikowany 24.07.2014. MSSF 9 ma docelowo zastąpić MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 i później.

iv **Zmiany do MSSF 16 i MSSF 38**

Opublikowane 12.05.2014. Metodę naliczania odpisów amortyzacyjnych na bazie przychodów uznano za niewłaściwą. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 i później.

v **Zmiany do MSSF 11**

Opublikowane 6.05.2014. Nabycie udziałów we wspólnym przedsięwzięciu podlega tym samym zasadom co w przypadku połączenia jednostek. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 i później.

- vi **Zmiana do MSSF 10 i MSR 28**
Opublikowany 11.09.2014. Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie.
- vii **Zmiana do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28**
Opublikowany 18.12.2014. Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie.
- viii **Zmiana do MSR 1**
Opublikowany 18.12.2014. Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie.
- ix **Zmiana do MSR 27**
Opublikowany 12.08.2014. Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie.
- x **Zmiana do różnych standardów "Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014)"**
Opublikowany 25.09.2014. Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wpływ zmian Standardów nie jest Grupie znany.

2.2.2 Standardy i Interpretacje opublikowane, zatwierdzone, które nie weszły jeszcze w życie

Nie ma takich standardów.

2.3 Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Sporządzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupa nie podjęła decyzji o wcześniejszym zastosowaniu jakichkolwiek Standardów, zmian do Standardów i Interpretacji.

Nowe regulacje zastosowane po raz pierwszy do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w kolejnej notcie.

2.4 Standardy zastosowane po raz pierwszy

Sporządzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupa zastosowała po raz pierwszy następujące regulacje:

Nie ma takich standardów.

2.5 Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Grupa nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

3. Stosowane zasady rachunkowości

W śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym stosuje się te same zasady rachunkowości, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Kursy przyjęte do wyceny pozycji walutowych na dzień bilansowy

| | 30.06.2015 | 30.06.2014 | 31.12.2014 |
|--|------------|------------|------------|
| średni kurs NBP ustalony przez NBP | 4,1944 | 4,1609 | 4,2623 |
| kurs EUR stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca roku | 4,1341 | 4,1784 | 4,1893 |
| kursy EUR przyjęte do wyceny pozycji walutowych w Sprawozdaniu | | | |
| kurs kupna (przyjęty do wyceny aktywów) | 4,1800 | 4,1450 | 4,2590 |
| kurs sprzedaży (przyjęty do wyceny pasywów) | 4,2000 | 4,1690 | 4,3000 |

4. Podstawowe osądy rachunkowe i podstawy szacowania niepewności

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Grupie, zarząd jednostki dominującej zobowiązany jest do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań.

Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeśli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeśli zmiana dotyczy ich na równi z okresem bieżącym.

5. Segmenty operacyjne

5.1 Identyfikacja segmentów operacyjnych zgodnie z MSSF 8

Grupa wydzieliła dwa segmenty operacyjne dla których jest możliwość uzyskania informacji finansowych oraz możliwość alokacji większości aktywów i części pasywów. Koszty ogólnego zarządu oraz koszty finansowe związane z kredytami na nabycie aktywów finansowych zostały podzielone kluczem do segmentów.

- | | |
|---|--|
| - Segment wyrobów opakowaniowych | <ul style="list-style-type: none"> - folia stretch PE - folia termokurczliwa PVC - pozostałe folie opakowaniowe - taśmy PET - opakowania drukowane (Flexergis) - folie PET (MKF-Folien) - laminaty (Schimanski) |
| - Segment wyrobów pozostałego przeznaczenia | <ul style="list-style-type: none"> - folie miękkie PVC - folie twarde PVC - granulaty i wyroby wytłaczane PVC - tapety |

5.2 Przychody i wyniki segmentów

Analiza przychodów i wyników w poszczególnych segmentach:

| | Przychody | | | Zysk brutto | | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 01.01.2015 30.06.2015 | 01.01.2014 30.06.2014 | 01.01.2014 31.12.2014 | 01.01.2015 30.06.2015 | 01.01.2014 30.06.2014 | 01.01.2014 31.12.2014 |
| | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN |
| Działalność kontynuowana | | | | | | |
| Segment wyrobów opakowaniowych | 276 961 | 258 781 | 524 433 | 17 810 | 11 768 | 17 456 |
| Segment wyrobów pozostałego przeznaczenia | 68 483 | 76 939 | 143 098 | 6 482 | 4 136 | 6 664 |
| Razem z działalności kontynuowanej | 345 444 | 335 720 | 667 531 | 24 292 | 15 904 | 24 120 |

5.3 Aktywa segmentów

| | Aktywa segmentów | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Stan na 30.06.2015 | Stan na 30.06.2014 | Stan na 31.12.2014 |
| | TPLN | TPLN | TPLN |
| Segment wyrobów opakowaniowych | 281 142 | 255 282 | 254 167 |
| Segment wyrobów pozostałego przeznaczenia | 91 045 | 98 709 | 93 020 |
| Razem aktywa segmentów | 372 187 | 353 991 | 347 187 |
| Aktywa niealokowane | 146 000 | 150 195 | 144 319 |
| Suma aktywów | 518 187 | 504 186 | 491 506 |

Do segmentów zostały przypisane należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, zapasy oraz środki trwałe Jednostki Dominującej. Do segmentów przyporządkowano również całość aktywów pozostałych jednostek Grupy Kapitałowej.

5.4 Pasywa segmentów

| | Pasywa segmentów | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Stan na 30.06.2015 | Stan na 30.06.2014 | Stan na 31.12.2014 |
| | TPLN | TPLN | TPLN |
| Segment wyrobów opakowaniowych | 190 607 | 185 964 | 188 391 |
| Segment wyrobów pozostałego przeznaczenia | 30 399 | 31 634 | 29 783 |
| Razem pasywa segmentów | 221 006 | 217 598 | 218 174 |
| Pasywa niealokowane | 297 181 | 286 588 | 273 332 |
| Suma pasywów | 518 187 | 504 186 | 491 506 |

Do segmentów zostały przypisane zobowiązania handlowe Jednostki Dominującej. Do segmentów przyporządkowano również całość zobowiązań pozostałych jednostek Grupy Kapitałowej.

5.5 Pozostałe informacje o segmentach

| | Amortyzacja | | | Zwiększenia aktywów trwałych | | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 01.01.2015 30.06.2015 | 01.01.2014 30.06.2014 | 01.01.2014 31.12.2014 | 01.01.2015 30.06.2015 | 01.01.2014 30.06.2014 | 01.01.2014 31.12.2014 |
| | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN |
| Segment wyrobów opakowaniowych | 8 230 | 8 001 | 15 481 | 18 982 | 21 400 | 29 669 |
| Segment wyrobów pozostałego przeznaczenia | 3 515 | 3 272 | 6 567 | 1 169 | 2 461 | 3 692 |
| | 11 745 | 11 273 | 22 048 | 20 151 | 23 861 | 33 361 |

| | Odpisy aktualizujące | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Stan na 30.06.2015 | Stan na 30.06.2014 | Stan na 31.12.2014 |
| | TPLN | TPLN | TPLN |
| Segment wyrobów opakowaniowych | - | - | - |
| Segment wyrobów pozostałego przeznaczenia | 178 | - | 197 |

| Dane za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015 | Segment I | Segment II | Kwoty | |
|---|-----------|------------|--------------|---------|
| | | | niealokowane | Ogółem |
| Przychody od klientów zewnętrznych | 276 961 | 68 483 | 0 | 345 444 |
| Przychody z tytułu transakcji między segmentami | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przychody z tytułu odsetek | 16 | 52 | 122 | 190 |
| Koszty z tytułu odsetek | 1 704 | 364 | 666 | 2 734 |
| Zysk segmentu | 17 810 | 6 482 | 0 | 24 292 |
| Dane za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014 | Segment I | Segment II | Kwoty | |
| | | | niealokowane | Ogółem |
| Przychody od klientów zewnętrznych | 258 781 | 76 939 | 0 | 335 720 |
| Przychody z tytułu transakcji między segmentami | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przychody z tytułu odsetek | 68 | 46 | 31 | 145 |
| Koszty z tytułu odsetek | 2 023 | 477 | 724 | 3 224 |
| Zysk segmentu | 11 768 | 4 136 | 0 | 15 904 |
| Dane za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 | Segment I | Segment II | Kwoty | |
| | | | niealokowane | Ogółem |
| Przychody od klientów zewnętrznych | 524 433 | 143 098 | 0 | 667 531 |
| Przychody z tytułu transakcji między segmentami | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przychody z tytułu odsetek | 126 | 25 | 47 | 198 |
| Koszty z tytułu odsetek | 3 823 | 1 056 | 1 419 | 6 298 |
| Zysk segmentu | 17 456 | 6 664 | 0 | 24 120 |

5.6 Informacje geograficzne

Grupa sprzedaje swoje towary na rynkach europejskich, głównie w Polsce oraz w Europie Zachodniej. Eksport poza Europę ma znaczenie marginalne.

| | Przychody ze sprzedaży | | |
|-----------------|------------------------|------------|------------|
| | 01.01.2015 | 01.01.2014 | 01.01.2014 |
| | 30.06.2015 | 30.06.2014 | 31.12.2014 |
| | TPLN | TPLN | TPLN |
| Polska | 151 550 | 154 983 | 310 666 |
| Niemcy | 68 919 | 77 402 | 142 464 |
| Francja | 29 980 | 24 216 | 48 964 |
| Holandia | 13 089 | 13 548 | 25 539 |
| Wielka Brytania | 12 970 | 9 747 | 23 125 |
| Pozostałe | 68 956 | 55 824 | 116 773 |
| | 345 444 | 335 720 | 667 531 |

5.7 Informacje o wiodących klientach

Przychody od jednego klienta nie przekraczają 10% przychodów Grupy.

6. Koszty działalności operacyjnej

| | 01.01.2015 30.06.2015 | 01.01.2014 30.06.2014 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | TPLN | TPLN |
| Działalność kontynuowana | | |
| Zmiana stanu produktów | 1 515 | - 5 401 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - 1 658 | - 1 468 |
| Amortyzacja | 11 745 | 11 273 |
| Zużycie surowców i materiałów | 231 127 | 236 579 |
| Usługi obce | 26 193 | 26 605 |
| Podatki i opłaty | 1 770 | 1 556 |
| Koszty świadczeń pracowniczych | 33 594 | 32 302 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 2 162 | 2 276 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 14 575 | 12 439 |
| | 321 023 | 316 161 |
| w tym podatek akcyzowy | - | - |

7. Zysk/strata na jedną akcję

| | 01.01.2015 30.06.2015 | 01.01.2014 30.06.2014 | 01.01.2014 31.12.2014 |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | PLN | PLN | PLN |
| Podstawowy zysk/strata na jedną akcję | | | |
| Z działalności kontynuowanej | 0,50 | 0,31 | 0,48 |
| Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję | | | |
| Z działalności kontynuowanej | 0,50 | 0,31 | 0,48 |

7.1 Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję

| | 01.01.2015 30.06.2015 | 01.01.2014 30.06.2014 | 01.01.2014 31.12.2014 |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | TPLN | TPLN | TPLN |
| Zysk/strata za rok obrotowy przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | 19 730 | 12 310 | 19 030 |
| | 01.01.2015 30.06.2015 | 01.01.2014 30.06.2014 | 01.01.2014 31.12.2014 |
| | tys. | tys. | tys. |
| Srednia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku/straty przypadającego na jedną akcję | 39 436 | 39 436 | 39 436 |

7.2 Rozwodniony zysk/strata przypadający na jedną akcję

Zysk wykorzystany do skalkulowania zysku rozwodnionego na akcję nie różni się od tego wykorzystanego do obliczenia zwykłego zysku na akcję.

Średnia ważona liczba akcji użyta do wyliczenia zysku rozwodnionego na akcję uzgadnia się do średniej użytej do obliczania zwykłego wskaźnika w następujący sposób:

| | Stan na 30.06.2015 tys. | Stan na 30.06.2014 tys. | Stan na 31.12.2014 tys. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku podstawowego przypadającego na jedną akcję | 39 436 | 39 436 | 39 436 |
| Przewidywane akcje jakie wyemitowane zostaną bez otrzymania płatności: | | | |
| Obligacje zamienne na akcje | - | - | - |
| Inne | - | - | - |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję | 39 436 | 39 436 | 39 436 |

8. Wartość firmy

| | 01.01.2015 30.06.2015 TPLN | 01.01.2014 30.06.2014 TPLN | 01.01.2014 31.12.2014 TPLN |
|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Stan na początek roku obrotowego | 98 866 | 98 866 | 98 866 |
| Objęcie kontroli nad spółką | 143 | - | - |
| Redukcja z tytułu realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego nieujętych w poprzednich okresach | - | - | - |
| Wyksięgowane po sprzedaży jednostki zależnej | - | - | - |
| Przeklasyfikowane do aktywów przeznaczonych do zbycia | - | - | - |
| Wpływ różnic kursowych | - | - | - |
| inne | - | - | - |
| Stan na koniec roku obrotowego | 99 009 | 98 866 | 98 866 |
| Skumulowane odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości | | | |
| Stan na początek roku obrotowego | (32 599) | (32 599) | (32 599) |
| Odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu roku | (143) | - | - |
| Wyksięgowane po sprzedaży jednostki zależnej | - | - | - |
| Skłasyfikowane jako aktywa do zbycia | - | - | - |
| Wpływ różnic kursowych | - | - | - |
| Stan na koniec roku obrotowego | (32 742) | (32 599) | (32 599) |
| Wartość bilansowa | 66 267 | 66 267 | 66 267 |

Wartość firmy powstała na skutek przejęcia spółek: Flexergis Sp. z o.o., MKF-Folien GmbH Minderjahn + Kiefer, Schimanski GmbH, Lorné Sp. z o.o., Numeratis Sp. z o.o., Trend Tapety Sp. z o.o. oraz w wyniku połączenia ERGIS S.A. i Eurofilms S.A.

8.1 Roczny test utraty wartości

Grupa Kapitałowa na dzień bilansowy dokonała analizy aktualizacji wyceny wartości firmy. Testy nie wykazały konieczności utworzenia odpisów aktualizacyjnych wartości firmy.

8.2 Alokacja wartości firmy do jednostek generujących przepływy pieniężne

Dla celów testowania utraty wartości wartość firmy została alokowana do następujących jednostek generujących środki pieniężne:

| | 01.01.2015 30.06.2015 | 01.01.2014 30.06.2014 | 01.01.2014 31.12.2014 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | TPLN | TPLN | TPLN |
| - Ergis S.A. Oddział w Oławie | 19 032 | 19 032 | 19 032 |
| - Flexergis Sp. z o.o. | 1 370 | 1 370 | 1 370 |
| - Lonni Sp. z o.o. | 27 | 27 | 27 |
| - Numeratis Sp. z o.o. | 5 | 5 | 5 |
| - MKF-Folien GmbH & Schimanski GmbH | 45 833 | 45 833 | 45 833 |
| | 66 267 | 66 267 | 66 267 |

Możliwą do odzyskania wartość tej jednostki generującej środki pieniężne określa się na podstawie wartości użytkowej, obliczonej między innymi przy wykorzystaniu prognozowanych przepływów pieniężnych przyjętych do budżetów zatwierdzonych przez zarząd na okres 1 roku oraz stopy dyskonta w wysokości równej średniowazonemu kosztowi kapitału liczonego odrębnie dla każdej spółki. Kwoty ujęte w budżecie odnosi się na cały okres prognozy, korygując je w oparciu o możliwe do przewidzenia tendencje oraz efekty prawdopodobnych zdarzeń gospodarczych.

9. Jednostki zależne

Szczegółowe informacje dotyczące jednostek zależnych na dzień 30.06.2015 roku przedstawiają się następująco:

| Nazwa jednostki zależnej | Siedziba jednostki zależnej | Udział w kapitale zakładowym % | Udział w prawach głosu % |
|--------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| Flexergis Sp. z o.o. | Nowy Sącz | 100,00% | 100,00% |
| CS Recycling Sp. z o.o. | Warszawa | 90,22% | 90,22% |
| Numeratis Sp. z o.o. | Toruń | 99,90% | 99,90% |
| Transgis Sp. z o.o. | Wąbrzeźno | 71,10% | 71,10% |
| Erg-Pak Sp. z o.o. | Oława | 71,10% | 71,10% |
| Lonni Sp. z o.o. | Warszawa | 94,64% | 94,64% |
| MKF-Ergis GmbH | Berlin | 99,70% | 99,70% |
| Schimanski-Ergis GmbH | Gallin | 99,70% | 99,70% |
| MKF-Ergis Sp. z o.o. | Warszawa | 99,90% | 99,90% |
| Trend Tapety sp. z o.o. | Warszawa | 100,00% | 100,00% |

10. Kapitał akcyjny

| | Kapitał akcyjny | | Nadwyżka ze sprzedaży akcji | |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------|
| | Stan na 30.06.2015 | Stan na 30.06.2014 | Stan na 30.06.2015 | Stan na 30.06.2014 |
| | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN |
| Notowanie 12.989.202 akcji zwykłych na okaziciela EUROFILMS S.A. (12.06.2006) | 7 794 | 7 794 | - | - |
| Notowanie 4.026.653 praw do akcji zwykłych na okaziciela serii D EUROFILMS S.A. (24.07.2006) | 2 416 | 2 416 | 12 736 | 12 736 |
| Przydział 100.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F EUROFILMS S.A. - realizacja Programu Opcji Menedżerskich (01.06.2007) | 60 | 60 | 321 | 321 |
| Emisja 31.282.683 akcji zwykłych na okaziciela serii E - emisja połączeniowa z ERGIS S.A. (27.09.2007) | 18 770 | 18 770 | 49 895 | 49 895 |
| Umorzenie 8.962.549 akcji zwykłych | - 5 378 | - 5 378 | - 17 646 | - 17 646 |
| | 23 662 | 23 662 | 45 306 | 45 306 |

10.1 Akcje zwykłe

Akcje zwykłe mające pełne pokrycie w kapitale, o wartości nominalnej PLN 0,60, są równoważne pojedynczemu głosowi na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy i posiadają prawo do dywidendy.

11. Kapitał rezerwowy

| | Stan na 30.06.2015 | Stan na 30.06.2014 |
|---|--------------------|--------------------|
| | TPLN | TPLN |
| Kapitał rezerwowy o charakterze ogólnym | - | - |
| Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny składników rzeczowych aktywów trwałych | 27 364 | 27 364 |
| Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny inwestycji | - | - |
| Kapitał rezerwowy z tytułu opcji na akcje rozliczanych w instrumentach kapitałowych | - | - |
| Kapitał rezerwowy na zabezpieczenia | - | - |
| Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych z przeliczenia | 3 143 | 2 833 |
| Kapitał rezerwowy z tytułu obciążenia zamiennych | 450 | 450 |
| Inne | - | - |
| | 30 957 | 30 647 |

11.1 Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych z przeliczenia

| | Wartość brutto zmian | Powiązany podatek dochodowy | Wartość brutto zmian | Powiązany podatek dochodowy |
|--|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| | 01.01.2015 30.06.2015 | 01.01.2015 30.06.2015 | 01.01.2014 30.06.2014 | 01.01.2014 30.06.2014 |
| | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN |
| Stan na początek roku obrotowego | 3 829 | - | 2 693 | - |
| Strata na zabezpieczeniu inwestycji netto wynikająca z przeliczenia jednostki zagranicznej | - | - | - | - |
| Wynikający z przeliczenia transakcji jednostki zagranicznej | - 686 | - | 140 | - |
| Odzysk z tytułu zbycia zagranicznej jednostki zależnej | - | - | - | - |
| Inne | - | - | - | - |
| Stan na koniec roku obrotowego | 3 143 | - | 2 833 | - |

Różnice kursowe związane z przeliczeniem na PLN wyników działalności zagranicznych jednostek zależnych Grupy księgowane są bezpośrednio w kapitale rezerwowym na z tytułu różnic kursowych z przeliczenia. Zyski lub straty na instrumentach zabezpieczających wyznaczonych jako zabezpieczenia inwestycji netto w zagranicznych jednostkach zależnych uwzględniane są w kapitale rezerwowym z tytułu różnic kursowych z przeliczenia.

11.2 Kapitał rezerwowy z tytułu obligacji zamiennych

| | Wartość brutto zmian | Powiązany podatek dochodowy | Wartość brutto zmian | Powiązany podatek dochodowy |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| | 01.01.2015 30.06.2015 | 01.01.2015 30.06.2015 | 01.01.2014 30.06.2014 | 01.01.2014 30.06.2014 |
| | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN |
| Stan na początek roku obrotowego | 450 | - | 450 | - |
| Emisja obligacji zamiennych | - | - | - | - |
| Inne | - | - | - | - |
| Stan na koniec roku obrotowego | 450 | - | 450 | - |

Nadwyżka ze sprzedaży opcji na obligacje zamienne stanowi składnik kapitałowy (prawa konwersji) 30 tys. obligacji zamiennych oprocentowanych na 7,3%. Obligacje te zostały wykupione w grudniu 2013 roku i zastąpione kredytem bankowym.

12. Zysk zatrzymany i dywidendy

| | 01.01.2015 30.06.2015 | 01.01.2014 30.06.2014 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | TPLN | TPLN |
| Stan na początek roku obrotowego | 115 136 | 100 050 |
| Wpływ zmian w zasadach rachunkowości programów lojalnościowych dla klientów | - | - |
| Przekształcony bilans otwarcia | 115 136 | 100 050 |
| Zysk/strata netto przypadający członkom jednostki dominującej | 19 730 | 12 310 |
| Wypłata dywidendy | - 5 915 | - |
| Odkup akcji | - | - |
| Zyski/straty aktuarialne na funduszach określonych świadczeń | - | - |
| Powiązany podatek dochodowy | - | - |
| Przeniesienie z kapitału rezerwowego z aktualizacji wartości rzeczowych aktywów trwałych | - | - |
| Inne | - | - |
| Stan na koniec roku obrotowego | 128 951 | 112 360 |

W dniu 3 lipca 2015 roku została wypłacona dywidenda z zysku za 2014 rok w wysokości 0,15 zł na akcję (ogólny koszt dywidendy wyniósł 5.915 TPLN)..

W dniu 2 lipca 2014 roku została wypłacona dywidenda z zysku za 2013 rok w wysokości 0,10 zł na akcję (ogólny koszt dywidendy wyniósł 3.943 TPLN).

W odniesieniu do bieżącego roku Zarząd dotąd nie sformułował swojej rekomendacji dla Walnego Zgromadzenia w kwestii wypłaty dywidendy.

13. Kredyty i pożyczki otrzymane

| | Obrotowe | | | Długoterminowe | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Stan na 30.06.2015 | Stan na 30.06.2014 | Stan na 31.12.2014 | Stan na 30.06.2015 | Stan na 30.06.2014 | Stan na 31.12.2014 |
| | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN |
| Niezabezpieczone | - | - | - | - | - | - |
| Zabezpieczone | | | | | | |
| Kredyty w rachunku bieżącym | 65 572 | 51 654 | 52 420 | 5 489 | 5 489 | 10 301 |
| Kredyty bankowe | 24 199 | 28 119 | 22 524 | 61 745 | 64 682 | 54 798 |
| Pożyczki od pozostałych jednostek | - | - | - | - | - | - |
| Transfer należności | - | - | - | - | - | - |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 978 | 696 | 750 | 1 896 | 852 | 1 102 |
| Pożyczki | - | - | - | - | - | - |
| | 90 749 | 80 469 | 75 694 | 69 130 | 71 023 | 66 201 |
| | 90 749 | 80 469 | 75 694 | 69 130 | 71 023 | 66 201 |

13.1 Umowy kredytowe

| Podmiot finansujący | Waluta kredytu | Wartość kredytu | Wartość kredytu wraz z naliczonymi na dzień bilansowy odsetkami w walucie (tys.) | | Odsetki | | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
|--|----------------|-----------------|--|--------|------------------|------------|---|----------------|
| | | | PLN | PLN | PLN | PLN | | |
| 1. ERGIS S.A. Bank Handlowy w Warszawie S.A. | PLN | 24 000 | - | - | WIBOR + marża | 30.06.2016 | Kredyt wspólny z MKF-Ergis. Zabezpieczenia: aktywa MKF-Ergis oraz hipoteka na nieruchomościach w Oławie, zastaw rejestrowy na linii technologicznej, cesja należności, cesja praw z umowy ubezpieczenia | |
| | EUR | | - | - | EURIBO R + marża | | | |
| Bank Handlowy w Warszawie S.A. | PLN | 17 700 | - | 14 959 | WIBOR + marża | 31.12.2019 | Hipoteka na nieruchomościach w Oławie, zastaw rejestrowy na linii technologicznej, cesja należności, cesja praw z umowy ubezpieczenia | |
| PEKAO S.A. | PLN | 20 500 | - | 19 365 | WIBOR + marża | 31.03.2016 | Zastaw rejestrowy na liniach technologicznych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja należności, cesja praw z polisy ubezpieczenia | |
| PEKAO S.A. | PLN | 14 400 | - | 4 155 | WIBOR + marża | 30.09.2016 | Hipoteka zwykła, zastaw rejestrowy na linii technologicznej, cesja praw z polisy ubezpieczenia | |
| PEKAO S.A. | PLN | 12 000 | - | 11 702 | WIBOR + marża | 31.12.2020 | Zastaw rejestrowy na linii technologicznej, hipoteka umowna na nieruchomości, cesja praw z polisy ubezpieczenia majątku | |
| ING Bank Śląski S.A. | PLN | 19 000 | - | 4 812 | WIBOR + marża | 19.08.2016 | Kredyt dwuwalutowy - wspólny z CS Recycling. Zabezpieczenia: hipoteka na nieruchomości w Wąbrzeźnie, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja należności, cesja praw z polisy ubezpieczenia | |
| | EUR | | 1 068 | 4 487 | EURIBO R + marża | | | |
| ING Bank Śląski S.A. | PLN | 30 000 | - | 27 184 | WIBOR + marża | 31.10.2019 | Hipoteka na nieruchomości w Wąbrzeźnie, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja należności, cesja praw z polisy ubezpieczenia | |

| | | | | | | | |
|------------------------|-----|--------|-------|-------|-----------------------------------|--|--|
| mBank S.A. | PLN | 8 000 | - | - | WIBOR + 08.01.2016 marża | Zastaw rejestrowy na zapasach, cesja należności, cesja praw z polisy ubezpieczenia | |
| | EUR | | | | EURIBO R + marża | | |
| mBank S.A. | EUR | 2 255 | 1 230 | 5 182 | EURIBO 31.10.2016 R + marża | Hipoteka na nieruchomości w Oławie, zastaw rejestrowy na linii technologicznej, cesja praw z polisy ubezpieczenia | |
| 2. FLEXERGIS | | | | | | | |
| mBank | EUR | 1 040 | 1 040 | 4 368 | EURIBO 31.01.2020 R + marża | Hipoteka umowna łączna na nieruchomościach, zastaw rejestrowy na środku trwałym | |
| mBank | PLN | 2 570 | 0 | 230 | WIBOR + 31.12.2015 marża | Hipoteka kaucyjna na nieruchomości; cesja wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej | |
| ING Bank Śląski S.A. | PLN | 4 500 | 0 | 977 | WIBOR + 25.09.2015 marża | Zastaw rejestrowy na maszynach; hipoteka kaucyjna; cesja wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej | |
| ING Bank Śląski S.A. | EUR | 247 | 169 | 712 | EURIBO 30.07.2018 R + marża | Zastaw rejestrowy na maszynie, cesja wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej | |
| mBank | PLN | 3 000 | 0 | 2 843 | WIBOR + 18.09.2015 marża | Hipoteka umowna na nieruchomości, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej | |
| 3. CS Recycling | | | | | | | |
| ING Bank Śląski S.A. | PLN | 5 600 | - | 4 364 | WIBOR + 30.04.2018 marża | Zastaw rejestrowy na linii technologicznej, poręczenie Ergis S.A., cesja wierzytelności, cesja praw z polisy ubezpieczenia | |
| ING Bank Śląski S.A. | PLN | 19 000 | - | 3 367 | WIBOR + 19.08.2016 marża | Kredyt dwuwalutowy - wspólny z CS Recycling. Zabezpieczenia: | |
| | EUR | | | | EURIBO R + marża | hipoteka na nieruchomości w Wąbrzeźnie, zastaw rejestrowy na zapasach | |
| ING Bank Śląski S.A. | PLN | 1 042 | - | 946 | WIBOR + 01.01.2018 marża | Hipoteka na nieruchomości, cesja praw z polisy ubezpieczenia | |

4. MKF-ERGIS

| | | | | | | |
|--------------------|-----|--------|---|--------|-----------------------------|---|
| mBank S.A. | PLN | 10 582 | 0 | 6 047 | WIBOR + 30.06.2017 marża | Hipoteka umowna na nieruchomości, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, poręczenie Ergis S.A. |
| mBank S.A. | PLN | 7 000 | 0 | 4 499 | WIBOR + 06.01.2016 marża | Hipoteka umowna na nieruchomości, zastaw rejestrowy na zapasach i środkach trwałych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, poręczenie Ergis S.A. |
| Bank Handlowy S.A. | PLN | 3 000 | 0 | 2 285 | WIBOR + 30.04.2019 marża | Hipoteka umowna na nieruchomości, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, zastaw rejestrowy na środkach trwałych, zastaw rejestrowy na zapasach, poręczenie Ergis S.A. |
| Bank Handlowy S.A. | PLN | 24 000 | 0 | 18 545 | WIBOR + 30.06.2016 marża | Kredyt wspólny z MKF-Ergis. Zabezpieczenia: aktywa MKF-Ergis oraz hipoteka na nieruchomościach w Oławie, zastaw rejestrowy na linii technologicznej, cesja należności, cesja praw z umowy ubezpieczenia |

5. NUMERATIS

| | | | | | | |
|------------|-----|-----|---|----|-----------------------------|------------------|
| PEKAO S.A. | PLN | 250 | - | 13 | WIBOR + 03.03.2016 marża | Weksel in blanco |
|------------|-----|-----|---|----|-----------------------------|------------------|

6. MKF Ergis GmbH oraz Schimanski-Ergis GmbH

| | | | | | | |
|------------------|-----|-------|-------|-------|-----------------------|--|
| Deutsche Bank AG | EUR | 3 500 | 1 893 | 7 940 | EONIA + brak marża | List patronacki Ergis SA, cesja należności |
| Commerzbank AG | EUR | 2 545 | 1 913 | 8 023 | EONIA + brak marża | Cesja należności |

Razem

157 005**13.2 Naruszenie postanowień umowy kredytowej**

W bieżącym okresie Spółka zrealizowała ustalone z bankami wskaźniki finansowe. Nie wystąpiły również inne naruszenia umów kredytowych w I połowie 2015 roku.

14. Odpisy aktualizujące wartość aktywów oraz rezerwy**14.1 Odpisy aktualizujące wartość aktywów**

| | Odpisy aktualizujące | | | | | | wartość pozostałych aktywów TPLN |
|---|--------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------|-----------------|--------------------|-------------------------------------|
| | wartość środków trwałych | wartości niemater. i prawnych | wartości aktywów finansowych | | wartość zapasów | wartość należności | |
| | TPLN | TPLN | wartość firmy TPLN | TPLN | TPLN | TPLN | |
| Stan na 1 stycznia 2015 roku | 197 | - | 32 599 | 2 043 | 1 815 | 6 768 | - |
| Utworzenie | - | - | 143 | - | 230 | 166 | - |
| Redukcje wynikające z płatności/innych zmniejszeń przyszłych korzyści ekonomicznych | - 19 | - | - | - 1 950 | - 370 | - 2 732 | - |
| Zmiany z tytułu przeszacowania | - | - | - | - | - | - | - |
| Odwrocenie dyskonta i wpływu | - | - | - | - | - | - | - |
| Inne (różnice kursowe z przeliczeń) | - | - | - | - | - | - 14 | - |
| Stan na 30 czerwca 2015 roku | 178 | - | 32 742 | 93 | 1 675 | 4 188 | - |

14.2 Rezerwy

| | Bieżące | | | Długoterminowe | | |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Stan na 30.06.2015 | Stan na 30.06.2014 | Stan na 31.12.2014 | Stan na 30.06.2015 | Stan na 30.06.2014 | Stan na 31.12.2014 |
| | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN |
| Rezerwa na św. emerytalne | - | - | - | 203 | 146 | 172 |
| Rezerwa na koszty okresu | 1 784 | 1 186 | 1 000 | - | - | - |
| Rezerwa na premie | 5 034 | 4 057 | 3 107 | - | - | - |
| Rezerwa na bonusy dla odbiorców | 1 587 | 1 925 | 1 784 | - | - | - |
| Rezerwa urlopowa | 1 424 | 1 365 | 1 037 | - | - | - |
| Pozostałe rezerwy | 1 337 | 1 297 | 772 | 91 | 18 | 91 |
| Inne | - | - | - | - | - | - |
| | 11 166 | 9 830 | 7 700 | 294 | 164 | 263 |

| | Rezerwa na św. emerytalne | Rezerwa na koszty okresu | Rezerwa na premie | na bonusy dla odbiorców | Rezerwa urlopowa | Pozostałe rezerwy | Inne |
|---|---------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|------------------|-------------------|----------|
| | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN |
| Stan na 1 stycznia 2015 roku | 172 | 1 000 | 3 107 | 1 784 | 1 037 | 863 | - |
| Utworzenie | 31 | 2 841 | 2 382 | 888 | 471 | 2 848 | - |
| Redukcje wynikające z płatności/innych zmniejszeń przyszłych korzyści | - 8 | - 2 069 | - 417 | - 1 074 | - 94 | - 2 263 | - |
| Zmiany z tytułu przeszacowania | - | - | - 33 | - | - | - 21 | - |
| Włączenie Trend Tapety | 8 | 12 | - | 6 | 16 | 4 | - |
| Różnice kursowe | - | - | - 5 | - 17 | - 6 | - 3 | - |
| Stan na 30 czerwca 2015 roku | 203 | 1 784 | 5 034 | 1 587 | 1 424 | 1 428 | - |

14.3 Aktywa z tytułu podatku odroczonego oraz rezerwa na podatek odroczonego

| | Aktywa z tytułu podatku odroczonego | Rezerwa na podatek odroczonego |
|--|--|--------------------------------------|
| | TPLN | TPLN |
| Stan na 1 stycznia 2015 roku | 12 985 | 13 079 |
| Utworzenie | 870 | 624 |
| Redukcje wynikające z płatności/innych zmniejszeń przyszłych korzyści ekonomicznych | - 1 067 | - 284 |
| Zmiany wynikające z przeszacowania | | |
| Włączenie Trend Tapety | 104 | 4 |
| Różnice kursowe z przeliczenia | - 37 | - 28 |
| Stan na 30 czerwca 2015 roku | 12 855 | 13 395 |

15. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego**15.1 Ogólne warunki leasingu**

Umowy leasingu finansowego dotyczą środków transportowych oraz maszyn i urządzeń produkcyjnych. Czas trwania umów leasingu finansowego wynosi od 3 do 6 lat. Po zakończeniu umowy istnieje możliwość wykupu środków po wartości nominalnej. Zobowiązania z tytułu leasingu zabezpieczone są tytułem własności leasingodawcy na składnikach majątku objętych leasingiem.

15.2 Zobowiązania z tytułu leasingu

| | Minimalne opłaty leasingowe | | | Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych | | |
|---|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| | Stan na 30.06.2015 | Stan na 30.06.2014 | Stan na 31.12.2014 | Stan na 30.06.2015 | Stan na 30.06.2014 | Stan na 31.12.2014 |
| | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN |
| Zobowiązanie do 1 roku | 978 | 696 | 750 | 967 | 687 | 743 |
| Zobowiązanie od 1 roku do 5 lat | 1 829 | 852 | 1 077 | 1 761 | 815 | 1 031 |
| Zobowiązanie powyżej 5 lat | 67 | - | 25 | 61 | - | 22 |
| | 2 874 | 1 548 | 1 852 | 2 789 | 1 502 | 1 796 |
| Przyszłe obciążenia finansowe (wartość ujemna) | - | - | - | - | - | - |
| Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych | 2 874 | 1 548 | 1 852 | 2 789 | 1 502 | 1 796 |
| Uwzględnione w sprawozdaniu finansowym jako: | | | | | | |
| Kredyty bieżące | | | | 978 | 696 | 750 |
| Kredyty długoterminowe | | | | 1 896 | 852 | 1 102 |
| | | | | 2 874 | 1 548 | 1 852 |

16. Transakcje z jednostkami powiązanymi**16.1 Transakcje handlowe**

W roku obrotowym spółki Grupy zawarły następujące transakcje handlowe ze stronami powiązanymi niebędącymi członkami Grupy:

| | Przychody ze sprzedaży | | Zakup | | Należności od jednostek powiązanych | | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | |
|---|------------------------|------------|------------|--------------|-------------------------------------|------------|--|------------|
| | 01-06/2015 | 01-06/2014 | 01-06/2015 | 01-06/2014 | 30.06.2015 | 30.06.2014 | 30.06.2015 | 30.06.2014 |
| | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN |
| Direct-One | 5 | 5 | 5 | 5 | - | - | 1 | 1 |
| Polskie Towarzystwo Prywatyzacyjne | - | - | 223 | 462 | - | - | 38 | 408 |
| Marketis | 7 | 10 | 70 | 191 | 1 | 1 | 21 | 26 |
| Nikodis | 1 | - | - | - | - | - | - | - |
| Nikodis Sp. z o.o. sk w likwidacji | 1 | - | - | - | - | - | - | - |
| Aurum Polska | 1 | - | - | - | - | - | - | - |
| Aurum Polska Sp. z o.o. sk w likwidacji | 1 | - | - | - | - | - | - | - |
| Moska | - | - | 48 | 39 | - | - | 7 | 14 |
| Doradztwo Przemysłowe Tadeusz Nowicki | 2 | 2 | 442 | 404 | - | - | 82 | 14 |
| Polski Związek Przetwórców Tworzyw Sztucznych | 3 | 3 | - | - | 1 | 1 | - | - |
| Kancelaria Adwokacka Kaczorowski | - | - | 64 | 18 | - | - | - | 24 |
| | 21 | 20 | 852 | 1 119 | 2 | 2 | 149 | 487 |

Direct One, Moska, Aurum Polska, Aurum Polska Sp. z o.o. sk w likwidacji oraz Polskie Towarzystwo Prywatyzacyjne to podmioty powiązane z Przewodniczącym Rady Nadzorczej Panem Markiem Górskim. Kancelaria Adwokacka Kaczorowski jest podmiotem powiązanym z Sekretarzem Rady Nadzorczej Panem Pawłem Kaczorowskim. Marketis, Nikodis, Nikodis Sp. z o.o. sk w likwidacji oraz Doradztwo Przemysłowe to podmioty powiązane z Prezesem Zarządu Panem Tadeuszem Nowickim. Polski Związek Przetwórców Tworzyw Sztucznych to podmiot powiązany osobowo z Prezesem Zarządu Panem Tadeuszem Nowickim oraz Wiceprezesem Zarządu Panem Janem Polaczkim. Nie udzielono tym podmiotom i nie otrzymano od tych podmiotów żadnych gwarancji. Transakcje z tymi podmiotami realizowane są na zasadach rynkowych.

W roku obrotowym spółki Grupy zawarły następujące transakcje handlowe ze stronami powiązanymi będącymi członkami Grupy:

| | Przychody ze sprzedaży | | Zakup | | Należności od jednostek powiązanych | | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | |
|----------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------------|---------------|--|---------------|
| | 01-06/2015 | 01-06/2014 | 01-06/2015 | 01-06/2014 | 30.06.2015 | 30.06.2014 | 30.06.2015 | 30.06.2014 |
| | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN | TPLN |
| Ergis | 5 823 | 5 957 | 7 960 | 7 681 | 1 211 | 1 833 | 1 957 | 1 437 |
| Flexergis | 2 408 | 2 162 | 1 954 | 1 702 | 850 | 829 | 694 | 661 |
| Numeratis | 1 203 | 1 009 | 27 | 29 | 240 | 300 | 3 | 5 |
| CS Recycling | 4 894 | 5 116 | 111 | 118 | 1 225 | 875 | 55 | 19 |
| Transgis | 1 082 | 1 102 | 303 | 322 | 188 | 182 | 78 | 56 |
| Erg - Pak | 18 | 6 | 4 | 6 | - | 3 | 1 | 1 |
| Tromar | - | - | 31 | 44 | - | - | - | 4 |
| Lonni | 317 | 297 | 21 | 26 | 106 | 67 | 2 | 3 |
| MKF-Ergis GmbH | 22 131 | 25 442 | 25 551 | 24 214 | 2 019 | 2 889 | 8 443 | 6 310 |
| Schimanski | 1 790 | 1 652 | 23 650 | 27 666 | 594 | 595 | 2 227 | 3 639 |
| Trend Tapety | 5 | - | 62 | - | 1 | - | 7 | - |
| MKF-Ergis Sp. z o.o. | 26 372 | 25 744 | 6 369 | 6 679 | 8 488 | 6 585 | 1 455 | 2 023 |
| | 66 043 | 68 487 | 66 043 | 68 487 | 14 922 | 14 158 | 14 922 | 14 158 |

16.2 Kredyty udzielone podmiotom powiązanim

W roku obrotowym nie zostały udzielone kredyty członkom naczelnego kierownictwa oraz na rzecz wspólnych przedsięwzięć.

16.3 Pozostałe transakcje z podmiotami powiązanymi

W I półroczu 2015 spółka Trend Tapety zbyła Ergis nieruchomość położoną w Wałyczku k.Wąbrzeźna za cenę 1.121 TPLN. Strata na sprzedaży wyniosła 251 TPLN.

W I półroczu 2015 spółki Grupy nie udzielały sobie wzajemnie pożyczek. W I półroczu 2014 Ergis S.A. udzielił spółce MKF-Ergis Sp. z o.o. pożyczki krótkoterminowej w kwocie 3.000 TPLN.

W I półroczu 2015 Ergis S.A. nie otrzymała dywidendy od spółek zależnych. W I półroczu 2014 Ergis S.A. otrzymała ze spółki Flexergis Sp. z o.o. dywidendę w wysokości 1.000 TPLN.

MKF-Ergis GmbH zapłaciła w I półroczu 2015 roku spółce Schimanski-Ergis GmbH odsetki od udzielonej pożyczki w kwocie równowartej 54 TPLN (I półrocze 2014: 118 TPLN)

Mkf-Ergis Sp. z o.o. spłaciła w I półroczu 2014 ratę pożyczki spółce MKF-Ergis GmbH w wysokości równowartej 209 TPLN oraz odsetki od pożyczki w kwocie 261 TPLN (w I półroczu 2015 spłacane były tylko odsetki w kwocie równowartej 202 TPLN).

Ergis S.A. dokonał na rzecz spółki Erg-pak Sp. o.o. zapłaty rat leasingowych w wysokości 76 TPLN (w I półroczu 2014 roku 73 TPLN) z czego na część kapitałową przypadło 67 TPLN, natomiast na część odsetkową 9 TPLN.

17. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

17.1 Zobowiązania warunkowe

| | 30.06.2015 | 30.06.2014 | 31.12.2014 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | TPLN | TPLN | TPLN |
| Postępowanie sądowe | - | - | - |
| Gwarancje bankowe | 228 | 528 | 417 |
| Poręczenia i gwarancje za spółki zależne | 67 147 | 73 434 | 68 776 |
| Pozostałe | 35 | 635 | 635 |
| | 67 410 | 74 597 | 69 828 |

17.2 Aktywa warunkowe

| | 30.06.2015 | 30.06.2014 | 31.12.2014 |
|---|------------|------------|------------|
| | TPLN | TPLN | TPLN |
| Udzielone poręczenia kredytów bankowych | - | - | - |
| Zabezpieczenia wiarytelności handlowych | - | - | - |
| Pozostałe | - | - | - |
| | - | - | - |

17.3 Sprawy sądowe

| | 30.06.2015 | 30.06.2014 | 31.12.2014 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| | TPLN | TPLN | TPLN |
| Należności sporne – sprawy skierowane do sądu | 584 | 475 | 780 |
| Wyroki sądowe zaopatrzone w klauzulę wykonalności | 659 | 355 | 690 |
| Upadłości - zgłoszone do masy upadłości | 1 333 | 1 372 | 577 |
| Układy sądowe | 185 | 173 | 185 |
| | 2 761 | 2 375 | 2 232 |

18. Skutki transakcji niestandardowych

W Grupie nie wystąpiły transakcje niestandardowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ na sytuację finansową.

19. Skutki zmian w strukturze

Z upływem dnia 31.03.2015 roku w skład Grupy Kapitałowej weszła spółka Trend Tapety. Stało się tak na skutek niezrealizowania się warunków rozwiązujących umowy odkupienia udziałów w spółce Trend Tapety Sp. z o.o. zawartej w 2014 roku pomiędzy Ergis S.A. a inwestorem. W rezultacie tego Ergis S.A. stała się powtórnie właścicielem 100% udziałów w Trend Tapety. Wpływ włączenia Trend Tapety na wielkość przychodów oraz wyniki Grupy Kapitałowej jest znikomy. Spółka nie prowadzi produkcji i wyprzedaje stany magazynowe. Grupa utworzyła we wcześniejszych latach rezerwy na potencjalne przyszłe straty związane z jej wyjściem z rynku tapet.

20. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia wymagające ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

21. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez zarząd w dniu 26.08.2015.

Warszawa, 26.08.2015

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Kruszewski Mariusz

Zarząd:

ERGIS S.A.
PREZES ZARZĄDU
Włodzisław Włodzisławski
(19268)

ERGIS S.A.
WICEPREZES ZARZĄDU
Jan Polaczek