

Ergis S.A.
Warszawa

Opinia niezależnego
biegłego rewidenta

Raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego
na dzień 31.12.2015

Roedl Audit Sp. z o.o.

al. Grunwaldzka 472
PL-80-309 Gdańsk
Telefon + 48 (58) 520 38 73
Telefax + 48 (58) 520 27 20
E-mail gdansk@roedl.pl
Internet www.roedl.com

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej Ergis S.A.

przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego spółki Ergis S.A., z siedzibą w Warszawie, na które składa się:

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2015 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 333.067 tys. zł;
2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujące stratę netto w wysokości 17.684 tys. zł;
3. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015, wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę 23.600 tys. zł;
4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015, wykazujące wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 4.070 tys. zł;
5. Noty objaśniające wraz z informacjami dodatkowymi.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w MSR/MSSF oraz ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. NR 47, poz. 330), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce;
3. Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

1. przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2015, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015;
2. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
3. jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Zapoznaliśmy się ze sporządzonym przez Zarząd sprawozdaniem z działalności za okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015. Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zawiera dane zgodne z danymi sprawozdania finansowego, obejmuje informacje zgodne z wymogami art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz uwzględnia postanowienia Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19.02.2009 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33 poz. 259, z późn. zm.) i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Warszawa, 26.04.2015

Roedl Audit Sp. z o.o.

M. Guzińska-Błońska
Małgorzata Guzińska-Błońska
Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 11415

Magdalena Ludwiczak
Magdalena Ludwiczak
Biegły rewident
Nr w rejestrze 10097



**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPÓŁKI ERGIS S.A.
NA DZIEŃ 31.12.2015**

Spis treści

Strona

CZĘŚĆ OGÓLNA

1. ZLECENIE I REALIZACJA ZLECENIA	5
2. STAN PRAWNY	6
2.1 Podstawowe dane o Spółce	6
2.2 Organy Spółki	7
2.3 Dane dla potrzeb statystycznych i podatkowych	7
2.3.1. Numer statystyczny (REGON)	7
2.3.2. Numer identyfikacji podatkowej (NIP)	7
2.4 Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni	8
3. ANALIZA FINANSOWA	9
4. OCENA SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI	13

CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. OBJAŚNIENIA DO WYBRANYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2015	15
II. INFORMACJE O POPRAWNOŚCI I KOMPLETNOŚCI POZOSTAŁYCH ELEMENTÓW SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI	20

UWAGI KOŃCOWE	21
----------------------	-----------

ZAŁĄCZNIKI

	Nr
Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2015	1
Sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy 01.01.2015 do 31.12.2015	2
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015	3
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015	4
Noty objaśniające wraz z informacjami dodatkowymi	5
Sprawozdanie zarządu	6



CZĘŚĆ OGÓLNA

1. ZLECENIE I REALIZACJA ZLECENIA

Zarząd

Ergis S.A.
Warszawa, Polska

- określanej niżej jako Spółka -

zlecił nam zbadanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 sporządzonego w oparciu o prowadzone księgi rachunkowe oraz sporządzenie raportu i opinii.

Badanie zostało przeprowadzone przez Roedl Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Sienna 73, Oddział w Gdańsku, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2623. Biegłym rewidentem, reprezentującym podmiot uprawniony jest Magdalena Ludwiczak, numer w rejestrze 10097, natomiast kluczowym biegłym rewidentem kierującym badaniem jest Małgorzata Guzińska-Błońska, numer w rejestrze 11415. Zarówno podmiot, jak i kluczowy biegły rewident spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o tym sprawozdaniu zgodnie z art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Umowę o badanie zawarto w dniu 11.05.2015 z Zarządem Ergis S.A. na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 05.05.2015.

Badanie przeprowadzono w miesiącach lipiec oraz sierpień 2015, marcu oraz kwietniu 2016 i zakończono w dniu 26.04.2016.

Nie stwierdzono ograniczeń zakresu badania. Badający uzyskali wszelkie żądane informacje i wyjaśnienia. Dnia 26.04.2015 Zarząd Spółki potwierdził pisemnie kompletność sporządzonego sprawozdania finansowego oraz wykazanie wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie 31.12.2015 do dnia złożenia oświadczenia.

2. STAN PRAWNY

2.1. Podstawowe dane o Spółce

Firma, forma prawna, siedziba, krajowy rejestr sądowy

Spółka jest zarejestrowana pod firmą:

Ergis S.A.

w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer rejestru 57820. Przedłożono nam odpis z Rejestru Przedsiębiorców z dnia 14.03.2016 z ostatnim wpisem z dnia 23.09.2015. Zgodnie z informacją zarządu Spółki nie nastąpiły kolejne zdarzenia wymagające wpisu.

Siedzibą Spółki jest Warszawa, 00-349, ul. Tamka 16.

Przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności jednostki jest:

- produkcja opakowań z tworzyw sztucznych,
- produkcja wyrobów dla budownictwa z tworzyw sztucznych,
- produkcja płyt, arkuszy, rur i kształtowników z tworzyw sztucznych,
- produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki nie uległ w badanym okresie zmianom i wynosi PLN 23.661.593,40. Składa się z 39.435.989 akcji o wartości nominalnej PLN 0,60 każda.

Ostatni potwierdzony stan akcjonariuszy przy zwołaniu Zgromadzenia Wspólników z dnia 22.02.2016:

	PLN	%
Finergis Investment Limited, Cypr	9.124.630,80	38,56
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień” oraz Dobrowolny Fundusz	4.680.000,00	19,78
Otwarty Fundusz Emerytalny PKO	2.342.950,20	9,90
pozostali akcjonariusze	7.514.012,40	31,76
	23.661.593,40	100,00

2.2. Organy Spółki

Zarząd i przedstawicielstwo

W badanym okresie Zarząd sprawowali:

Pan Tadeusz Nowicki - Prezes Zarządu,

Pan Jan Polaczek - Wiceprezes Zarządu.

W badanym okresie Prokura została udzielona:

Pan Sławomir Czerwiński,

Pan Andrzej Mielczarek,

Pan Rafał Kwaśniewski.

Do składania oświadczeń woli i podpisywania w imieniu spółki dominującej wymagane jest współdziałanie dwóch członków zarządu lub jednego członka zarządu łącznie z prokurentem.

Po dniu bilansowym do dnia zakończenia badania nie wystąpiły zmiany w Zarządzie Spółki.

2.3. Dane dla potrzeb statystycznych i podatkowych

2.3.1. Numer statystyczny (REGON)

Urząd Statystyczny w Warszawie nadał Spółce statystyczny numer identyfikacyjny:

150175921

2.3.2. Numer identyfikacji podatkowej (NIP)

Urząd Skarbowy w Warszawie nadał Spółce numer identyfikacji podatkowej:

573-00-03-999

2.4. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni

Stwierdzono zgodność bilansu otwarcia na dzień 01.01.2015 z zatwierdzonym sprawozdaniem finansowym na dzień 31.12.2014.

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 zostało zbadane przez Roedl Audit sp. z o.o. Oddział w Gdańsku. O zbadanym sprawozdaniu wydano opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 09.06.2015. Zysk został przeznaczony na wypłatę dywidendy w kwocie TPLN 5.916 oraz w kwocie TPLN 8.547 na kapitał zapasowy (zyski zatrzymane).

Zweryfikowane sprawozdanie finansowe złożono w Urzędzie Skarbowym dnia 11.06.2015 i Sądzie Rejonowym dnia 24.06.2015.

3. ANALIZA FINANSOWA

Struktura sprawozdania z sytuacji finansowej

	31.12.2015		31.12.2014		31.12.2013	
	TPLN	%	TPLN	%	TPLN	%
Rzeczowe aktywa trwałe	118.418	35,6	110.525	30,7	98.352	27,0
Wartość firmy	19.032	5,7	19.032	5,3	19.032	5,2
Pozostałe wartości niematerialne	15	0,0	33	0,0	38	0,0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	15.839	4,8	7.690	2,1	7.696	2,1
Pozostałe aktywa finansowe	58.759	17,6	104.351	28,9	104.892	28,8
Pozostałe aktywa	16	0,0	18	0,0	0	0,0
Zapasy	42.011	12,6	37.799	10,5	34.431	9,4
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	65.113	19,5	71.719	19,9	73.603	20,2
Pozostałe aktywa finansowe	28	0,0	42	0,0	1.752	0,5
Bieżące aktywa podatkowe	269	0,1	0	0,0	182	0,0
Pozostałe aktywa	529	0,1	371	0,0	440	0,1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13.038	4,0	8.968	2,6	24.176	6,7
Aktywa	333.067	100,0	360.548	100,0	364.594	100,0
Kapitał własny	169.019	50,7	192.619	53,4	182.099	49,9
Zobowiązania długoterminowe	54.697	16,4	68.713	19,1	69.838	19,2
Zobowiązania krótkoterminowe	109.351	32,8	99.216	27,5	112.657	30,9
Pasywa	333.067	100,0	360.548	100,0	364.594	100,0

Struktura sprawozdania z całkowitych dochodów

	2015		2014		2013	
	TPLN	%	TPLN	%	TPLN	%
Przychody ze sprzedaży	406.387	100,0	391.631	100,0	406.592	100,0
Koszt własny sprzedaży	344.255	84,7	334.414	85,4	352.268	86,6
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	62.132	15,3	57.217	14,6	54.324	13,4
Koszty sprzedaży	20.037	4,8	18.854	4,8	19.863	4,9
Koszty zarządu	18.842	4,6	18.378	4,7	16.868	4,1
Zysk (strata) ze sprzedaży	23.253	5,7	19.985	5,1	17.593	4,3
Pozostałe przychody operacyjne	4.303	1,1	3.388	0,9	2.814	0,7
Pozostałe koszty operacyjne	1.871	0,5	3.637	0,9	4.266	1,0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	25.685	6,3	19.736	5,0	16.141	4,0
Przychody finansowe	4.776	1,2	3.399	0,9	3.586	0,9
Koszty finansowe	52.337	12,9	5.421	1,4	10.131	2,5
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-21.876	-5,4	17.714	4,5	9.596	2,4
Podatek dochodowy	-4.192	-1,0	3.251	0,8	1.576	0,4
Zysk (strata) netto	-17.684	-4,4	14.463	3,7	8.020	2,0
Skutki aktualizacji majątku trwałego	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0
Całkowite dochody ogółem	-17.684	-4,4	14.463	3,7	8.020	2,0

Wskaźniki

			<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Suma bilansowa	TPLN		333.067	360.548	364.594
Wynik finansowy netto	TPLN		-17.684	14.463	8.020
Rentowność					
Rentowność majątku	Wynik netto do aktywów	%	-5,31	4,01	2,20
Rentowność sprzedaży netto	Wynik netto do sprzedaży produktów i towarów	%	-4,35	3,69	1,97
Rentowność sprzedaży brutto	Wynik na sprzedaży do sprzedaży produktów i towarów	%	5,72	5,10	4,33
Rentowność kapitału własnego	Wynik netto do kapitału własnego	%	-10,46	7,51	4,40
Zadłużenie					
Pokrycie majątku zobowiązaniami	Zobowiązania do majątku	%	45,62	41,54	44,88
Pokrycie majątku trwałego kapitałem stałym	Kapitał własny, zobowiązania długoterminowe do sumy aktywów trwałych	%	105,49	108,15	109,53
Płynność					
I stopnia	Aktywa obrotowe ogółem do zobowiązań krótkoterminowych		1,11	1,20	1,19
II stopnia	Aktywa obrotowe bez zapasów do zobowiązań krótkoterminowych		0,72	0,82	0,89
III stopnia	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne do zobowiązań		0,12	0,09	0,21

			<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Trwałość struktury finansowania	Kapitał własny, rezerwy i zobowiązania długoterminowe do sumy pasywów	%	68,11	72,48	69,10
Efektywność gospodarowania					
Szybkość obrotu należnościami	Należności z dostaw i usług do sprzedaży produktów i towarów	dni	60	61	59
Szybkość obrotu zobowiązaniami	Zobowiązania z dostaw i usług do kosztów działalności operacyjnej	dni	56	71	68
Szybkość obrotu zapasami	Zapasy do kosztów działalności operacyjnej	dni	38	35	39

4. OCENA SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI

Operacje gospodarcze są prawidłowo udokumentowane. Zapisy w księgach rachunkowych są kompletne, prawidłowe i odpowiednio powiązane z fakturami bądź innymi dokumentami źródłowymi.

Księgi rachunkowe prowadzone są w sposób rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny, techniką komputerową (program finansowo-księgowy QAD-Enterprise Applications 2009). Stosowane przez Spółkę metody zabezpieczenia dostępu do danych i system ich przetwarzania są wystarczające.

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona zgodnie z ustawą. Wyniki inwentaryzacji zostały prawidłowo rozliczone i ujęte w księgach. Ustawowa częstotliwość przeprowadzania inwentaryzacji została zachowana.

Księgi prowadzone są przez biuro rachunkowe Numeratis Sp. z o.o. w Toruniu i przechowywane z zachowaniem przepisów rozdziału 8 ustawy.

CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA



I. OBJAŚNIENIA DO WYBRANYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2015

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA

Aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe

	Wartość brutto TPLN	Procent umorzenia %	Procentowy udział wartości netto w leasingu %
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4.506	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79.594	61,57	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	144.211	49,09	1,15
środki transportu	5.955	71,00	61,23
inne środki trwałe	11.905	72,66	13,28
Środki trwałe w budowie	4.922	0,00	0,00
Suma	251.093	52,84	1,97

Wartość firmy

Wartość firmy powstała na skutek połączenia ERGIS S.A. i Eurofilms S.A. Na dzień bilansowy Spółka stwierdziła brak potrzeby dokonania odpisu aktualizującego wartość firmy.

Pozostałe aktywa finansowe

Na pozycję składa się należność z tytułu udzielonych pożyczek, jak również udziały w następujących jednostkach powiązanych:

	TPLN
MKF-Ergis GmbH, Niemcy	25.034
MKF-Ergis Sp. z o.o.	14.910
Flexergis Sp. z o.o.	12.181
CS Recycling Sp. z o.o.	3.036
Trend-Tapety Sp. z o.o. in liquidation	1.661
Schimanski-Ergis GmbH, Niemcy	1.525
Numeratis Sp. z o.o.	195
pozostałe	139
udzielone pożyczki	78
	58.759

Na dzień bilansowy Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości, które wykazały potrzebę dokonania odpisu aktualizującego wartość udziałów. Powyższa tabela zawiera już wartości po skorygowaniu o odpisy.

Aktywa obrotowe

Zapasy

Stan ilościowy został potwierdzony drogą spisu z natury.

Przedstawiciele podmiotu badającego uczestniczyli w obserwacji inwentaryzacji.

Nie przedstawiono zastrzeżeń odnośnie rzetelności inwentaryzacji.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Zestawienie:	TPLN
należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	63.035
zaliczki na dostawy	1.179
należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	862
pozostałe należności	32
należności budżetowe	5
	<hr/>
	65.113
	<hr/>

Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych potwierdzono na dzień 31.12.2015 w 100%.

Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych potwierdzono na dzień 31.12.2015 w 43%.

Na dzień zakończenia badania saldo należności z dostaw i usług zostało rozliczone w 76%.

Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług:

	<u>TPLN</u>
Należności nieprzeterminowane	56.303
Należności przeterminowane	10.082
do 90 dni	8.158
od 91 do 360 dni	829
ponad 360 dni	1.095
odpisy aktualizujące	<u>2.488</u>
	<u>63.897</u>

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne na rachunkach bankowych potwierdzone są potwierdzeniami sald bankowych na dzień bilansowy.

PASYWA

Rezerwy na zobowiązania

Utworzone na dzień bilansowy rezerwy w pełni zabezpieczają Spółkę przed ryzykiem mającym swoje źródła w okresie sprawozdawczym.

Zobowiązania długoterminowe

Zestawienie:	<u>TPLN</u>
kredyty i leasingi	39.599
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8.810
przychody przyszłych okresów	6.152
rezerwy	<u>136</u>
	54.697
	<u>54.697</u>

Pozycja kredyty dotyczy części długoterminowej kredytów, które zostały udzielone na zakup linii produkcyjnych oraz kredytu na finansowanie spłaty obligacji.

Zobowiązania krótkoterminowe

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zestawienie:	<u>TPLN</u>
zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek	56.372
zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych	1.662
zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	1.456
zobowiązanie wobec ZUS	667
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	646
pozostałe zobowiązania budżetowe	484
zaliczki na dostawy	45
inne	<u>44</u>
	<u>61.376</u>

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych zostały potwierdzone na 31.12.2015 w 100% i rozliczone do dnia badania w 100%.

Zobowiązania wobec jednostek pozostałych zostały potwierdzone na 31.12.2015 w 66% i rozliczone do dnia badania w 98%.

- krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe

Pozycja dotyczy w 98% zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Na pozostałą część pozycji składa się zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego.

Przychody przyszłych okresów

Pozycja w całości dotyczy dotacji unijnej przeznaczonej na zakup środków trwałych.

II. OBJAŚNIENIA DO POZOSTAŁYCH ELEMENTÓW SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

1. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z postanowieniami art. 48a ustawy o rachunkowości oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości.

2. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostało sporządzone prawidłowo. Stwierdzono jego powiązanie ze sprawozdaniem z sytuacji finansowej, sprawozdaniem z całkowitych dochodów strat oraz księgami rachunkowymi.

3. Noty objaśniające wraz z informacjami dodatkowymi

Noty objaśniające pozycje sprawozdania finansowego spełniają wymogi Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

4. Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności w roku obrotowym zawiera dane zgodne z danymi sprawozdania finansowego oraz obejmuje informacje zgodne z wymogami art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

UWAGI KOŃCOWE



Na podstawie przeprowadzonego badania ksiąg rachunkowych firmy Ergis S.A., z siedzibą w Warszawie stwierdza się, że:

1. sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015 zostało sporządzone prawidłowo, dane zawarte w sprawozdaniu finansowym są zgodne z odpowiednimi saldami i obrotami w księgach rachunkowych,
2. została zachowana zasada ciągłości bilansowej,
3. sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez upoważnione osoby,
4. nie wystąpiły zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie obowiązującego prawa.

Wynik badania sprawozdania finansowego firmy Ergis S.A. za rok obrotowy 2015 biegły rewident przedstawił w swojej opinii.

Wydano opinię bez zastrzeżeń.

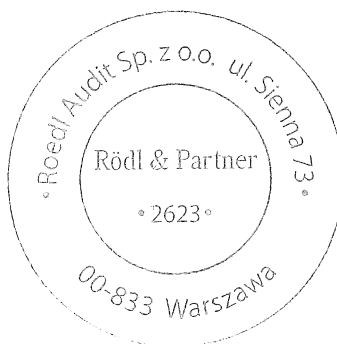
Raport zawiera 22 stron.

Warszawa, 26.04.2016

M. Guzińska-Błońska
Małgorzata Guzińska-Błońska
Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 11415

Roedl Audit Sp. z o.o.

Magdalena Ludwiczak
Magdalena Ludwiczak
Biegły rewident
Nr w rejestrze 10097



ZAŁĄCZNIKI