

GRUPA KAPITAŁOWA REGIS

Skrócone skonsolidowane
sprawozdanie finansowe
za I półrocze 2015 roku

Kraków, wrzesień 2015r.

**SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONDOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ REGIS ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 30.06.2015**

- 1. Nazwa jednostki dominującej.**
REGIS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.
- 2. Siedziba jednostki dominującej.**
ul. Walerego Sławka 3A 30-633 Kraków
- 3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej.**
Produkcja pozostałych artykułów spożywczych, gdzie indziej nieskasyfikowana - PKD 10.89.Z
- 4. Wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr dla jednostki dominującej.**
Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
- 5. Wykaz jednostek zależnych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.**
 - 5.1** Nazwa: **A&V Investment spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo-akcyjna**
Siedziba: ul. Walerego Sławka 3A 30-633 Kraków
Przedmiot działalności: Pozostałe formy udzielania kredytów.

Zarejestrowany w KRS kapitał akcyjny spółki A&V Investment sp. z o.o. S.K.A na dzień 30 czerwiec 2015 roku wynosił 1.055.780,00 PLN i dzielił się na 1.055.780 akcji imiennych zwykłych o wartości nominalnej 1,00 PLN każda.

Akcjonariusze Spółki na dzień 30 czerwiec 2015 roku:
- REGIS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - 1.055.779 akcji
- A&V Investment Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - 1 akcja (komplementariusz spółki komandytowo-akcyjnej)
 - 5.2** Nazwa: **Smakovita Sp. z o.o.**
Siedziba: **ul. Domaniewska 39a/521 02-672 Warszawa**
Przedmiot działalności: Podstawową działalnością spółki Smakovita Sp. z o.o. jest zarządzanie w skali globalnej znakiem towarowym Smakovita, które obejmuje między innymi procesy rejestrowania znaków towarowych na poszczególnych rynkach europejskich, USA, Kanady, Ameryki Południowej, Bliskiego Wschodu oraz procesy odpłatnego udzielania licencji producentom. (PKD 77.40.Z Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim).
Spółka została utworzona w październiku 2014 roku. Zarejestrowany w KRS kapitał zakładowy spółki Smakovita Spółka z o.o. na dzień 30 czerwiec 2015 roku wynosił 505.000,00 PLN i dzielił się na 10.100 udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy.
100% udziałów w spółce posiada Regis sp. z o.o.
 - 5.3** Nazwa: **Activlab Sp. z o.o.**
Siedziba: **ul. Domaniewska 39a/523 02-672 Warszawa**
Przedmiot działalności: Podstawową działalnością spółki Activlab Sp. z o.o. jest zarządzanie w skali globalnej znakiem towarowym Activlab, które obejmuje między innymi procesy rejestrowania znaków towarowych na poszczególnych rynkach europejskich, USA, Kanady, Ameryki Południowej, Bliskiego Wschodu oraz procesy odpłatnego udzielania licencji producentom. (PKD 77.40.Z Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim).
Spółka została utworzona w październiku 2014 roku. Zarejestrowany w KRS kapitał zakładowy spółki Activlab Sp. z o.o. na dzień 30 czerwiec 2015 roku wynosił 505.000,00 PLN i dzielił się na 10.100 udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy.
100% udziałów w spółce posiada Regis sp. z o.o.
- 6. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.**
 - 6.1** **Activlab Limited Liability Company z siedzibą w Memphis, Tennessee, USA**
Podstawa prawna wyłączenia z konsolidacji: art. 58 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości - dane finansowe jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
 - 6.2** **ZAO REGIS Rosja, Petersburg, Federacja Rosyjska**
Podstawa prawna wyłączenia z konsolidacji: art. 58 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości. Dane finansowe jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Spółka od 2010 r. nie prowadzi działalności gospodarczej i jest w trakcie likwidacji.
- 7. Wskazanie czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony.**
Nie dotyczy

8. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2015 roku do 30.06.2015 roku.
Dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2014 roku do 30.06.2014 roku.

9. Oświadczenie Zarządu

Oświadczamy, że wedle naszej najlepszej wiedzy, półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową grupy kapitałowej emitenta oraz jej wynik finansowy, oraz że półroczne sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji grupy kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

10. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

11. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzono na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (UoR).

Dane liczbowe wykazuje się w złotych i groszach.

11.1. Opis przyjętych zasad wyceny aktywów bilansu

Aktywa bilansu wyceniono zgodnie z zasadami zawartymi w rozdziale 4 UoR.

Poniżej opisano zastosowane zasady wyceny istotnych pozycji aktywów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

A.I.3. Inne wartości niematerialne i prawne

Amortyzacji innych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową w okresie równym przewidywanemu okresowi użytkowania tych składników aktywów, który w jednostce przeciętnie wynosi 2 lata.

Odpisy amortyzacyjne rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu nabycia innych wartości niematerialnych i prawnych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej poniżej 3.500 zł amortyzuje się w sposób uproszczony jednorazowo odpisując wartość niematerialną i prawną.

WNiP o wartości poniżej 1.500 zł są ewidencjonowane jako koszty okresu w rachunku zysków i strat.

Odpisy z tytułu utraty wartości ustala się zgodnie z wytycznymi KSR 4 "Utrata wartości aktywów".

A.II.1b. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Amortyzacji dokonuje się metodą liniową w okresie równym przewidywanemu okresowi użytkowania tych składników aktywów.

Odpisy amortyzacyjne rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu nabycia środka trwałego.

Środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 3.500 zł amortyzuje się w sposób uproszczony jednorazowo odpisując wartość środka trwałego.

Środki trwałe o wartości poniżej 1.500 zł są ewidencjonowane jako koszty okresu w rachunku zysków i strat.

Odpisy z tytułu utraty wartości ustala się zgodnie z wytycznymi KSR 4 "Utrata wartości aktywów".

A.II.1c. Urządzenia techniczne i maszyny

Amortyzacji dokonuje się metodą liniową, w okresie równym przewidywanemu okresowi użytkowania tych składników aktywów.

Odpisy amortyzacyjne rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu nabycia środka trwałego.

Środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 3.500 zł amortyzuje się w sposób uproszczony jednorazowo odpisując wartość środka trwałego.

Środki trwałe o wartości poniżej 1.500 zł są ewidencjonowane jako koszty okresu w rachunku zysków i strat.

Odpisy z tytułu utraty wartości ustala się zgodnie z wytycznymi KSR 4 "Utrata wartości aktywów".

A.II.1d. Środki transportu

Amortyzacji dokonuje się metodą liniową w okresie równym przewidywanemu okresowi użytkowania tych składników aktywów.

Odpisy amortyzacyjne rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu nabycia środka trwałego.

Środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 3.500 zł amortyzuje się w sposób uproszczony jednorazowo odpisując wartość środka trwałego.

Środki trwałe o wartości poniżej 1.500 zł są ewidencjonowane jako koszty okresu w rachunku zysków i strat.

Odpisy z tytułu utraty wartości ustala się zgodnie z wytycznymi KSR 4 "Utrata wartości aktywów".

A.II.1e Inne środki trwałe

Amortyzacji dokonuje się metodą liniową w okresie równym przewidywanemu okresowi użytkowania tych składników aktywów.

Odpisy amortyzacyjne rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu nabycia środka trwałego.

Środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 3.500 zł amortyzuje się w sposób uproszczony jednorazowo odpisując wartość środka trwałego.

Środki trwałe o wartości poniżej 1.500 zł są ewidencjonowane jako koszty okresu w rachunku zysków i strat

Odpisy z tytułu utraty wartości ustala się zgodnie z wytycznymi KSR 4 "Utrata wartości aktywów".

A.IV.3.a1 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - udziały lub akcje

Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rozchód i stan końcowy udziałów lub akcji wycenia się według zasady FIFO.

Odpisy z tytułu utraty wartości ustala się zgodnie z wytycznymi KSR 4 "Utrata wartości aktywów".

A.IV.3.a3 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - udzielone pożyczki

Długoterminowe pożyczki udzielone dla jednostek powiązanych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia

Odpisy z tytułu utraty wartości ustala się zgodnie z wytycznymi KSR 4 "Utrata wartości aktywów"

A.IV.3.c1 Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - udziały lub akcje

Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach nienotowanych na rynkach publicznych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rozchód i stan końcowy udziałów lub akcji wycenia się według zasady FIFO.

Odpisy z tytułu utraty wartości ustala się zgodnie z wytycznymi KSR 4 "Utrata wartości aktywów".

A.IV.3.c3 Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - udzielone pożyczki

Długoterminowe pożyczki udzielone dla pozostałych jednostek wycenia się według skorygowanej ceny nabycia

Odpisy z tytułu utraty wartości ustala się zgodnie z wytycznymi KSR 4 "Utrata wartości aktywów".

A.V.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dokonuje się kompensaty aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, nawet jeżeli jednostka posiada tytuł uprawniający do ich jednoczesnego uwzględniania przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się zgodnie z wytycznymi KSR 2 "Podatek dochodowy".

B.I.1. Materiały

Materiały ujmuje się w księgach na dzień nabycia według ceny nabycia.

Materiały na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Rozchód materiałów wycenia się według zasady FIFO.

Odpis aktualizujący wartość materiałów do poziomu cen sprzedaży netto następuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

B.I.2. Półprodukty i produkty w toku

Produkty w toku wycenia się według kosztów materiałów bezpośrednich.

B.I.3. Produkty gotowe

Produkty gotowe wycenia się według cen ewidencyjnych z uwzględnieniem odchyłeń od cen rzeczywistych, jednak nie wyższej od cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania.

Odpis aktualizujący wartość wyrobów gotowych do poziomu cen sprzedaży netto następuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

B.I.4. Towary

Towary ujmuje się w księgach na dzień nabycia według ceny nabycia.

Towary na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania.

Rozchód towarów wycenia się według zasady FIFO.

Odpis aktualizujący wartość materiałów do poziomu cen sprzedaży netto następuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

B.II.2.a Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług

Należności krótkoterminowe na dzień powstania wycenia się według wartości nominalnej, a w przypadku należności wyrażonych w walutach obcych po ich przeliczeniu na PLN według kursu średniego ogłoszonego przez NBP z dnia poprzedzającego powstanie należności.

Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszonej o dokonane w uzasadnionych przypadkach odpisy aktualizujące. Należności wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po ich przeliczeniu na PLN według kursu średniego ogłoszonego przez NBP na ostatni dzień roboczy roku obrotowego.

Odpisów aktualizujących dokonuje się oceniając indywidualnie każdą należność pod kątem zagrożenia niewypłacalności kontrahenta. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

B.II.2.c. Inne należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek

Inne należności krótkoterminowe na dzień powstania wycenia się według wartości nominalnej, a w przypadku należności wyrażonych w walutach obcych po ich przeliczeniu na PLN według kursu średniego ogłoszonego przez NBP z dnia poprzedzającego powstanie należności.

Inne należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszonej o dokonane w uzasadnionych przypadkach odpisy aktualizujące. Należności wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po ich przeliczeniu na PLN według kursu średniego ogłoszonego przez NBP na ostatni dzień roboczy roku obrotowego.

B.III.1.a1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - udziały lub akcje

Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach nienotowanych na rynkach publicznych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rozchód i stan końcowy udziałów lub akcji wycenia się według zasady FIFO.

B.III.1.a3 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - udzielone pożyczki

Krótkoterminowe pożyczki udzielone dla jednostek powiązanych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia

Odpisy z tytułu utraty wartości ustala się zgodnie z wytycznymi KSR 4 "Utrata wartości aktywów"

B.III.1.d1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Rozchód i stan końcowy środków pieniężnych w walucie obcej wycenia się według zasady FIFO.

Wykazany na dzień bilansowy stan zagranicznych środków pieniężnych środków pieniężnych wycenia się po obowiązującym kursie średnim danej waluty opublikowanym przez NBP na ostatni dzień roboczy roku obrotowego.

B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Odpisów czynnych rozliczeń międzyokresowych dokonuje się stosownie do upływu czasu.

11.2. Opis przyjętych zasad wyceny pasywów bilansu

Pasywa bilansu wyceniono zgodnie z zasadami zawartymi w rozdziale 4 UoR.

Poniżej opisano zastosowane zasady wyceny istotnych pozycji pasywów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

B.I.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dokonuje się kompensaty aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, nawet jeżeli jednostka posiada tytuł uprawniający do ich jednoczesnego uwzględniania przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

B.II.2.b. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia.

B.II.2.c. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe wycenia się zgodnie z przepisami UoR w kwocie wymagającej zapłaty.

B.III.2.a. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki wycenia się zgodnie z UoR w kwocie wymagającej zapłaty.

B.III.2.c. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe wycenia się zgodnie z przepisami UoR w kwocie wymagającej zapłaty.

B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

Odpisów rozliczeń międzyokresowych dokonuje się stosownie do wielkości świadczeń.

12. Pozostałe obszary i elementy sprawozdania finansowego

Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią

13. Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka może odstąpić od konsolidacji jednostki zależnej lub stowarzyszonej, jeżeli spełnione są łącznie poniższe warunki:

- aktywa jednostki zależnej lub stowarzyszonej nie przekraczają 5% zsumowanych aktywów jednostek objętych konsolidacją bez dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych;
- łączne przychody (ze wszystkich rodzajów działalności) jednostki zależnej lub stowarzyszonej nie przekraczają 5% zsumowanych przychodów jednostek objętych konsolidacją bez dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych;
- bezwzględna wartość wyniku lub straty jednostki zależnej lub stowarzyszonej stanowi nie więcej niż 5% zsumowanych kapitałów własnych jednostek objętych konsolidacją bez dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych.

Przy określeniu kryterium istotności oprócz wielkości liczbowych zwraca się także uwagę na znaczenie jednostki w ramach grupy kapitałowej.

Kraków, dnia 15.09.2015 r.

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

sporządzony na dzień:

Pozycja / okres	30.06.2014	30.06.2015
A. Aktywa trwałe	35 383 209,86	43 959 012,77
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>589 310,14</i>	<i>536 766,41</i>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	589 310,14	536 766,41
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<i>II. Wartości firmy jednostek podporządkowanych</i>	<i>9 282,46</i>	<i>7 009,20</i>
1. Wartość firmy - jednostki zależne	9 282,46	7 009,20
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<i>III. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>28 398 842,67</i>	<i>36 369 329,20</i>
1. Środki trwałe	23 493 174,58	36 275 698,17
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	491 510,15	472 258,59
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 388 444,94	19 729 617,36
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 023 283,88	10 324 876,47
d) środki transportu	4 317 925,40	3 154 316,65
e) inne środki trwałe	2 272 010,21	2 594 629,10
2. Środki trwałe w budowie	4 655 668,09	93 631,03
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	250 000,00	0,00
<i>IV. Należności długoterminowe</i>	<i>45 752,36</i>	<i>273 488,93</i>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	14 058,97
2. Od pozostałych jednostek	45 752,36	259 429,96
<i>V. Inwestycje długoterminowe</i>	<i>6 070 481,23</i>	<i>6 567 186,03</i>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 070 481,23	6 567 186,03
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	92 446,23	702 413,03
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	92 446,23	702 413,03
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	5 978 035,00	5 864 773,00
udziały lub akcje	133 310,00	133 310,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	5 844 725,00	5 731 463,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<i>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>269 541,00</i>	<i>205 233,00</i>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	269 541,00	205 233,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	48 819 784,62	53 968 892,91
<i>I. Zapasy</i>	<i>23 088 555,27</i>	<i>24 648 875,18</i>
1. Materiały	10 421 563,41	12 442 690,22
2. Półprodukty i produkty gotowe	13 794,35	8 896,44
3. Produkty gotowe	5 823 014,49	7 543 360,67
4. Towary	5 699 777,46	4 329 740,64
5. Zaliczki na dostawy	1 130 405,56	324 187,21
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	<i>22 975 179,20</i>	<i>25 818 501,93</i>
1. Należności od jednostek powiązanych	66 072,89	15 795,55
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	66 072,89	15 795,55
do 12 miesięcy	66 072,89	15 795,55
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

sporządzony na dzień:

Pozycja / okres	30.06.2014	30.06.2015
2. Należności od pozostałych jednostek	22 909 106,31	25 802 706,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 641 774,93	25 472 810,75
do 12 miesięcy	22 641 774,93	25 472 810,75
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	27 409,00	110 555,46
c) inne	239 922,38	219 340,17
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 303 105,38	3 034 742,37
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 303 105,38	3 034 742,37
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	298 321,84	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	298 321,84	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	10 000,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	10 000,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 994 783,54	3 034 742,37
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 994 783,54	3 034 742,37
inne środki pieniężne	0,00	0,00
inne aktywa krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	452 944,77	466 773,43
AKTYWA RAZEM	84 202 994,48	97 927 905,68

Kraków, 15.09.2015r.

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASYWA

sporządzony na dzień:

Pozycja / okres	30.06.2014	30.06.2015
A. Kapitał (fundusz) własny	42 076 256,93	37 326 907,37
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	510 000,00	510 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	38 263 116,36	38 263 116,36
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 824 751,83	545 230,11
VIII. Zysk (strata) netto	1 478 388,74	-1 991 439,10
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	1 068,10	2 763,78
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 125 669,45	60 598 234,53
I. Rezerwy na zobowiązania	1 433 279,00	895 815,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	899 866,00	895 815,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	500 000,00	0,00
długoterminowa	0,00	0,00
krótkoterminowa	500 000,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	33 413,00	0,00
długoterminowe	0,00	0,00
krótkoterminowe	33 413,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 852 919,46	10 955 471,26
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	1 852 919,46	10 955 471,26
a) kredyty i pożyczki	0,00	2 934 438,95
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	6 788 678,73
c) inne zobowiązania finansowe	1 852 919,46	1 232 353,58
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	33 998 223,73	42 997 749,68
1. Wobec powiązanych jednostek	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	33 799 147,34	42 778 407,85
a) kredyty i pożyczki	14 888 338,16	17 213 440,27
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	1 654 997,30
c) inne zobowiązania finansowe	3 374 740,42	5 416 877,47
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	12 032 042,50	16 383 399,97
do 12 miesięcy	12 032 042,50	16 383 399,97
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	355 584,14	442 266,69
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	641 370,95	789 141,02
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	2 507 071,17	878 285,13
3. Fundusze specjalne	199 076,39	219 341,83
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 841 247,26	5 749 198,59
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 841 247,26	5 749 198,59
długoterminowe	4 189 812,16	4 660 051,35
krótkoterminowe	651 435,10	1 089 147,24
PASYWA RAZEM	84 202 994,48	97 927 905,68

Kraków, 15.09.2015r.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres:

Pozycja / okres	01.01-30.06.2014	01.01-30.06.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	71 301 179,06	77 450 828,69
od jednostek nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	52 106 580,10	54 455 726,61
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19 194 598,96	22 995 102,08
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	52 022 032,20	58 261 847,64
jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	35 143 735,23	38 155 855,32
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 878 296,97	20 105 992,32
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	19 279 146,86	19 188 981,05
D. Koszty sprzedaży	10 437 269,08	11 504 392,94
E. Koszty ogólnego zarządu	7 822 716,25	8 950 222,97
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	1 019 161,53	-1 265 634,86
G. Pozostałe przychody operacyjne	1 179 719,09	608 016,76
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	90 256,45	0,00
II. Dotacje	281 052,29	363 651,24
III. Inne przychody operacyjne	808 410,35	244 365,52
H. Pozostałe koszty operacyjne	311 093,61	404 416,52
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	20 385,53
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	610,50	0,00
III. Inne koszty operacyjne	310 483,11	384 030,99
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 887 787,01	-1 062 034,62
J. Przychody finansowe	43 029,27	106 818,10
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	27 741,06	85 787,56
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	15 288,21	21 030,54
K. Koszty finansowe	404 266,81	1 026 505,48
I. Odsetki, w tym	337 764,41	401 326,76
dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	66 502,40	625 178,72
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-5 792,00	0,00
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1 520 757,47	-1 981 722,00
N. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
O. Odpis wartości firmy	1 136,63	1 136,63
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	1 136,63	1 136,63
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
P. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
Q. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
R. Zysk (strata) brutto	1 519 620,84	-1 982 858,63
S. Podatek dochodowy	40 721,00	7 249,00
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
U. Zyski (straty) mniejszości	511,10	1 331,47
R. Zysk (strata) netto	1 478 388,74	-1 991 439,10

Kraków, 15.09.2015r.

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

sporządzony za okres:

Pozycja / okres	01.01-30.06.2014	01.01-30.06.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	43 547 868,19	39 318 346,47
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	43 547 868,19	39 318 346,47
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	510 000,00	510 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	510 000,00	510 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	36 277 884,81	38 263 116,36
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 985 231,55	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	1 985 231,55	0,00
- podział zysku	1 985 231,55	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	38 263 116,36	38 263 116,36
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	7 719 983,38	545 230,11
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	7 719 983,38	545 230,11
korekty błędów	0,00	0,00
zmiana zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 719 983,38	545 230,11
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	5 895 231,55	0,00
- przekazanie na kapitał zapasowy	1 985 231,55	0,00
- dywidenda	3 910 000,00	0,00
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 824 751,83	545 230,11
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 824 751,83	545 230,11
9. Wynik netto	1 478 388,74	-1 991 439,10
a) zysk netto	1 478 388,74	0,00
b) strata netto	0,00	-1 991 439,10
c) wypłacone zaliczki na dywidendę	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	42 076 256,93	37 326 907,37
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

Kraków, 15.09.2015r.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - WERSJA POŚREDNIA

za okres:

Pozycja / okres	01.01-30.06.2014	01.01-30.06.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 478 388,74	-1 991 439,10
II. Korekty razem	-58 700,41	3 343 718,77
1. Zyski (straty) mniejszości	511,10	1 331,47
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w j. wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	1 903 282,77	2 078 174,02
4. Odpisy wartości firmy	1 136,63	1 136,63
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	27 498,25	385 612,51
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	365 282,11	400 143,85
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-84 871,45	20 385,53
9. Zmiana stanu rezerw	-195 910,00	0,00
10. Zmiana stanu zapasów	3 547 769,36	6 629 280,18
11. Zmiana stanu należności	351 075,45	15 248 759,91
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 593 451,43	-21 220 694,70
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-381 023,20	-146 517,08
14. Inne korekty	0,00	-53 893,55
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 419 688,33	1 352 279,67
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 662 030,94	1 319 919,57
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	155 495,94	51 919,57
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 506 535,00	1 268 000,00
a) w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją	1 506 535,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 268 000,00
splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	1 268 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	5 066 837,18	5 769 325,61
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 431 103,95	5 769 325,61
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 630 733,23	0,00
a) w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją	144 048,23	0,00
b) w pozostałych jednostkach	2 486 685,00	0,00
udzielone pożyczki długoterminowe	2 486 685,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	5 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 404 806,24	-4 449 406,04
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 291 917,17	5 508 850,45
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisja akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 870 199,11	3 476 457,92
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	421 718,06	2 032 392,53
II. Wydatki	1 673 688,53	1 276 137,33
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	480 000,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	827 226,66	919 782,41
8. Odsetki	366 461,87	356 354,92
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - WERSJA POŚREDNIA

za okres:

Pozycja / okres	01.01-30.06.2014	01.01-30.06.2015
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	618 228,64	4 232 713,12
<i>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</i>	-1 366 889,27	1 135 586,75
<i>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</i>	-1 366 889,27	1 135 586,75
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<i>F. Środki pieniężne na początek okresu</i>	3 361 672,81	1 899 155,62
<i>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</i>	1 994 783,54	3 034 742,37
o ograniczonej możliwości dysponowania	195 327,57	219 331,50

Kraków, 15.09.2015r.

GRUPA KAPITAŁOWA REGIS

WYBRANE DANE FINANSOWE (SKONSOLIDOWANE) ZA I PÓŁROCZE 2015

Grupa Kapitałowa REGIS	w tys. PLN		w tys. EURO	
	01.01.2014 - 30.06.2014	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2014 - 30.06.2014	01.01.2015 - 30.06.2015
Przychody ze sprzedaży	71 301,20	77 450,80	17 069,55	18 734,62
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 887,80	-1 062,00	451,94	-256,89
Zysk (strata) brutto	1 519,60	-1 982,90	363,79	-479,64
Zysk (strata) netto	1 478,40	-1 991,40	353,93	-481,70
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 419,70	1 352,30	339,88	327,11
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 404,80	-4 449,40	-815,11	-1 076,27
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	618,20	4 232,70	148,00	1 023,85
Przeptywy pieniężne netto, razem	-1 366,90	1 135,60	-327,24	274,69
	30.06.2014	30.06.2015	30.06.2014	30.06.2015
Aktywa trwałe	35 383,20	43 959,00	8 503,74	10 480,40
Aktywa obrotowe	48 819,80	53 968,90	11 732,99	12 866,89
Kapitał własny	42 076,20	37 326,90	10 112,28	8 899,22
Rezerwy na zobowiązania	1 433,30	895,80	344,47	213,57
Zobowiązania długoterminowe	1 852,90	10 955,50	445,31	2 611,93
Zobowiązania krótkoterminowe	33 998,20	42 997,70	8 170,88	10 251,22
Rozliczenia międzyokresowe	4 841,20	5 749,20	1 163,50	1 370,68

1. Pozycje aktywów i pasów przeliczono na EURO według kursu średniego NBP obowiązującego na dzień bilansowy

Waluta	30.06.2014	30.06.2015
EURO	4,1609	4,1944

2. Pozycje RZiS i rachunku przepływów pieniężnych przeliczone zostały na EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP dla EURO, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego.

Waluta	30.06.2014	30.06.2015
EURO	4,1771	4,1341