



Grupa kapitałowa Hygienika

Skonsolidowany raport kwartalny za I kwartał 2014 roku

Lubliniec, maj 2014 r.



I. SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ HYGIENIKA
SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ HYGIENIKA

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	1 kwartał narastająco / 2014 okres od 01.01.2014 do 31.03.2014	1 kwartał narastająco / 2013 okres od 01.01.2013 do 31.03.2013	1 kwartał narastająco / 2014 okres od 01.01.2014 do 31.03.2014	1 kwartał narastająco / 2013 okres od 01.01.2013 do 31.03.2013
Dane dotyczące skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego wg MSSF				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	45 393	23 322	10 835	5 588
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 381	3 802	1 284	911
Zysk (strata) brutto	4 920	3 328	1 174	797
Zysk (strata) netto	4 596	2 931	1 097	702
Zysk (strata) netto akcjonariuszy jednostki dominującej	3 930	2 306	938	552
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 883)	1 871	(449)	448
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	491	(10 500)	117	(2 516)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 225	5 251	531	1 258
Przepływy pieniężne netto, razem	833	(3 378)	199	(809)
Liczba akcji	43 281 624	39 351 624		
Liczba akcji rozwodnionych	43 281 624	30 018 291		
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,11	0,08	0,03	0,02
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,11	0,10	0,03	0,02
Zysk (strata) netto akcjonariuszy jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,09	0,05	0,02	0,01
Rozwodniony zysk (strata) netto akcjonariuszy jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,09	0,08	0,02	0,02
pozycje bilansowe prezentowane odpowiednio na dzień 31.03.2014 i 31.12.2013	Na dzień 31.03.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 31.03.2014	Na dzień 31.12.2013
Aktywa razem	167 979	157 703	40 270	38 026
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	83 209	90 811	19 948	21 897
Zobowiązania długoterminowe	21 549	17 468	5 166	4 212
Zobowiązania krótkoterminowe	61 660	73 343	14 782	17 685
Kapitał własny	84 770	66 892	20 322	16 129
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	58 146	54 226	13 940	13 075
Kapitał akcyjny	43 282	43 282	10 376	10 436
Liczba akcji	43 281 624	43 281 624		
Liczba akcji rozwodnionych	43 281 624	41 644 124		
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	1,96	1,55	0,47	0,37
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	1,96	1,61	0,47	0,39
Wartość księgową przypadającą akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,34	1,25	0,32	0,30
Rozwodniona wartość księgową przypadającą akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,34	1,30	0,32	0,31

Dane dotyczące jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego wg MSS				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	20 007	18 756	4 776	4 494
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 520	679	363	163
Zysk (strata) brutto	1 253	290	299	69
Zysk (strata) netto	1 253	290	299	69
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 971)	(2 787)	(470)	(668)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(341)	(9 354)	(81)	(2 241)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 903	5 251	454	1 258
Przepływy pieniężne netto, razem	(409)	(6 890)	(98)	(1 651)
Liczba akcji	43 281 624	39 351 624		
Liczba akcji rozwodnionych	43 281 624	30 018 291		
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,03	0,01	0,01	0,00
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,03	0,01	0,01	0,00
Pozycje bilansowe prezentowane odpowiednio na dzień 31.03.2014 i 31.12.2013	Na dzień 31.03.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 31.03.2014	Na dzień 31.12.2013
Aktywa razem	95 425	86 956	22 877	20 967
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 523	36 307	10 434	8 755
Zobowiązania długoterminowe	15 773	10 560	3 781	2 546
Zobowiązania krótkoterminowe	27 750	25 747	6 653	6 208
Kapitał własny	51 902	50 649	12 443	12 213
Kapitał akcyjny	43 282	43 282	10 376	10 436
Liczba akcji	43 281 624	43 281 624		
Liczba akcji rozwodnionych	43 281 624	41 644 124		
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	1,20	1,17	0,29	0,28
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	1,20	1,22	0,29	0,29

1. Wybrane pozycje aktywów i pasywów przeliczono na EURO wg kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP w dniu 31.03.2014r.

$$1 \text{ EURO} = 4,1713 \text{ PLN}$$

a) wartość księgowa na 1 akcję w PLN = kapitał własny w tys. (stan na 31.03.2014r.) / liczba akcji w tys. szt. na 31.03.2014r. = $84\,770 / 43\,281,624 = 1,96 \text{ PLN}$

b) wartość księgowa na 1 akcję w EURO = kapitał własny w tys. (stan na 31.03.2014r.) / liczba akcji w tys. szt. na 31.03.2014r. = $20\,322 / 43\,281,624 = 0,47 \text{ EURO}$

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na EURO wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z ostatnich 9 miesięcy 2013r.

Sposób:

styczeń ----- 31-01-2014

4,2368

luty ----- 28-02-2014

4,1602

marzec ----- 31-03-2014

4,1713

12,5683/3 4,1894 (kurs średni za 3 miesiące 2014 r.)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (w tys. PLN)

AKTYWA	stan na 31.03.2014 koniec I kwartału 2014	stan na koniec 2013	stan na 31.03.2013 koniec I kwartału 2013
Aktywa trwałe	70 621	56 959	46 005
Rzeczowe aktywa trwałe	36 752	36 402	28 749
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	14 912	1 620	-
Wartości niematerialne	18 833	18 812	17 250
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	124	125	6
Aktywa obrotowe	97 358	100 744	51 832
Zapasy	53 422	59 271	31 489
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	36 708	30 235	11 152
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	1 662	6 473	5 415
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	746	5
Pożyczki udzielone	1 040	326	85
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 526	3 693	3 686
AKTYWA RAZEM	167 979	157 703	97 837

PASYWA	stan na 31.03.2014 koniec I kwartału 2014	stan na koniec 2013	stan na 31.03.2013 koniec I kwartału 2013
Kapitał własny	84 770	66 892	59 750
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej	58 146	54 226	45 449
Kapitał podstawowy	43 282	43 282	39 352
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 969	2 969	10
Kapitały rezerwowe i zapasowe	2 353	2 353	2 032
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	(10)	-	-
Zysk/strata z lat ubiegłych	5 622	660	1 749
Zysk/strata z roku bieżącego	3 930	4 962	2 306
Udziały niedające kontroli	26 624	12 666	14 301
ZOBOWIĄZANIA	83 209	90 811	38 087
Zobowiązania długoterminowe	21 549	17 468	12 944
Rezerwy	111	1 161	10
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 309	3 309	2 185
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	10 500	8 115	2 960
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	6 953	4 202	7 789
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	676	681	-
Zobowiązania krótkoterminowe	61 660	73 343	25 143
Rezerwy	546	381	360
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki,	22 795	19 676	5 469
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	2 000	2 000	252
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 477	3 800	7 247
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	30 449	37 651	6 246
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	4 243	9 830	5 255
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	150	4	314
Walutowe kontrakty terminowe	-	1	-
PASYWA RAZEM	167 979	157 703	97 837

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (w tys. PLN)

WARIANT KALKULACYJNY	1 kwartał 2014 okres od 01.01.2014 do 31.03.2014	1 kwartał 2013 okres od 01.01.2013 do 31.03.2013
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	45 393	23 322
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	28 955	15 666
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	16 438	7 656
Koszty sprzedaży	9 807	4 439
Koszty ogólnego zarządu	1 524	706
Pozostałe przychody operacyjne	300	1 327
Pozostałe koszty operacyjne	26	36
Zysk/strata z działalności operacyjnej EBIT	5 381	3 802
Przychody finansowe	165	43
Koszty finansowe	626	517
Zysk/strata brutto	4 920	3 328
Podatek dochodowy	324	397
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	4 596	2 931
Działalność zaniechana		
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	4 596	2 931
Zysk/ strata netto przypadający/a na:	4 596	2 931
Akcjonariuszy jednostki dominującej	3 930	2 306
Udziały niedające kontroli	666	625

Pozostałe dochody całkowite	(10)	-
Składniki, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	(10)	-
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(10)	-
Dochody całkowite razem	4 586	2 931
Dochody całkowite przypadające na:	4 586	2 931
Akcjonariuszy jednostki dominującej	3 920	2 306
Udziały niedające kontroli	666	625
EBITDA	6 104	4 171

Zysk / strata na jedną akcję w zł:		
Z działalności kontynuowanej		
Podstawowy	0,11	0,08
Rozwodniony	0,11	0,10
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
Podstawowy	0,11	0,08
Rozwodniony	0,11	0,10

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w tys. PLN)

1 kwartał 2014 okres od 01.01.2014 do 31.03.2014	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	43 282	2 969	2 353	-	5 622	54 226	12 666	66 892
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	43 282	2 969	2 353	-	5 622	54 226	12 666	6 892
Dochody całkowite razem	-	-	-	(10)	3 930	3 920	666	4 586
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą				(10)		(10)		(10)
Zysk/ strata za rok obrotowy					3 930	3 930	666	4 596
Pozostałe zmiany w kapitale własnym							13 292	13 292
Ujęcie skutków zmian w wycenie wartości firmy							13 292	13 292
Saldo na koniec okresu	43 282	2 969	2 353	(10)	9 552	58 146	26 624	84 770

Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	39 352	10	2 032	-	1 749	43 143		43 143
Korekty błędów podstawowych					(768)	(768)		(768)
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	39 352	10	2 032	-	981	42 375	-	42 375
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	4 962	4 962	1 016	5 978
Zysk/ strata za rok obrotowy					4 962	4 962	1 016	5 978
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	3 930	2 959	321	-	(321)	6 889	11 650	18 539
Emisja kapitału akcyjnego	3 930	3 144				7 074		7 074
Koszty emisji		(185)				(185)		(185)
Podział wyniku finansowego			321		(321)	-		-
Skutki konsolidacji							11 650	11 650
Saldo na koniec okresu	43 282	2 969	2 353	-	5 622	54 226	12 666	66 892

1 kwartał 2013 okres od 01.01.2013 do 31.03.2013	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	39 352	10	2 032	-	1 749	43 143		43 143
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	39 352	10	2 032	-	1 749	43 143	-	43 143
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	2 306	2 306	625	2 931
Zysk/ strata za rok obrotowy					2 306	2 306	625	2 931
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	13 676	13 676
Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli							13 676	13 676
Saldo na koniec okresu	39 352	10	2 032	-	4 055	45 449	14 301	59 750

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWOW PIENIĘŻNYCH (w tys. PLN)

METODA POŚREDNIA	1 kwartał 2014 okres od 01.01.2014 do 31.03.2014	1 kwartał 2013 okres od 01.01.2013 do 31.03.2013
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto	4 920	3 328
Korekty o pozycje:	(6 803)	(1 457)
Amortyzacja	723	369
Koszty i przychody z tytułu odsetek	350	413
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-	3
Zmiana stanu rezerw	(1 010)	(297)
Zmiana stanu zapasów	5 853	3 307
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	6 424	489
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(18 842)	(4 268)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(318)	(399)
Skutki konsolidacji - wyłączenie - wynik finansowy do 11.2012	-	(1 074)
Inne korekty	17	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(1 883)	1 871
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	-	1 127
Spląty udzielonych pożyczek	7 367	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	876	1 184
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-	10 443
Udzielone pożyczki	6 000	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	491	(10 500)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	9 057	7 171
Wpływy netto z emisji obligacji, weksli, bonów	581	(276)
Splata kredytów i pożyczek	6 836	649
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	323	667
Zapłacone odsetki	254	328
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	2 225	5 251
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	833	(3 378)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	3 693	7 064
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>		-
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	4 526	3 686

INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO RAPORTU ZA I KWARTAŁ 2014 ROKU**Informacje podstawowe o Jednostce Dominującej**

Na mocy aktu notarialnego z dnia 09 lipca 1991 roku (Rep. A Nr 5721/91, sporządzonego przez notariusza Pawła Błaszczaka, prowadzącego Indywidualną Kancelarię Notarialną w Warszawie i zgodnie z treścią Zezwolenia Prezesa Agencji ds. Inwestycji Zagranicznych), zawiązana została spółka Euro-Cristal Sp. z o.o. Spółka podjęła działalność w dniu 02 września 1991 roku. Zgodnie z uchwałą NWZA z dnia 01 grudnia 1995 roku Euro-Cristal Sp. z o.o. uległa przekształceniu w Euro-Cristal S.A. Na podstawie aktu notarialnego Rep. A Nr 11842/2002, sporządzonego dnia 04 grudnia 2002 roku przez asesora notarialnego Wojciecha Szczypkowskiego, zastępcę Doroty Kałowskiej – notariusz w Warszawie, NWZA Spółki zmieniło nazwę Spółki na "Hygienika Euro Cristal" S.A. Na podstawie Uchwały Nr 2/II/2003 NWZA z dnia 10 września 2003 roku (akt notarialny Rep. A Nr 10242/2003, sporządzony dnia 10 września 2003 roku przez Dorotę Kałowską notariusza w Warszawie), Spółka zmieniła nazwę na "Hygienika" S.A. Na podstawie Uchwały Nr 24 ZWZ z dnia 10 czerwca 2008 roku (akt notarialny Rep. A Nr 8924/2008, sporządzony dnia 10 czerwca 2008 roku przez Wojciecha Szczepkowskiego notariusza w Warszawie), Spółka zmieniła adres siedziby z Marek, na Lubliniec woj. śląskie.

Podstawową działalnością Hygienika S.A. jest produkcja i sprzedaż artykułów higieny osobistej. Wyroby Spółki sprzedawane są zarówno na rynku polskim jak i zagranicznym. Przestrzegając najwyższych standardów jakości, wszystkie produkty Hygienika poddawane są rygorystycznym testom i kontrolom – od momentu przyjęcia surowców, aż do przekazania gotowych wyrobów do dystrybucji.

Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym w Częstochowie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000128922.

Jednostka dominująca posiada numer statystyczny REGON 011302860.

Na dzień sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skład organów zarządczych i nadzorujących jednostki dominującej jest następujący:

Zarząd:

Kamil Kliniewski	Prezes Zarządu
Łucja Latos	Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

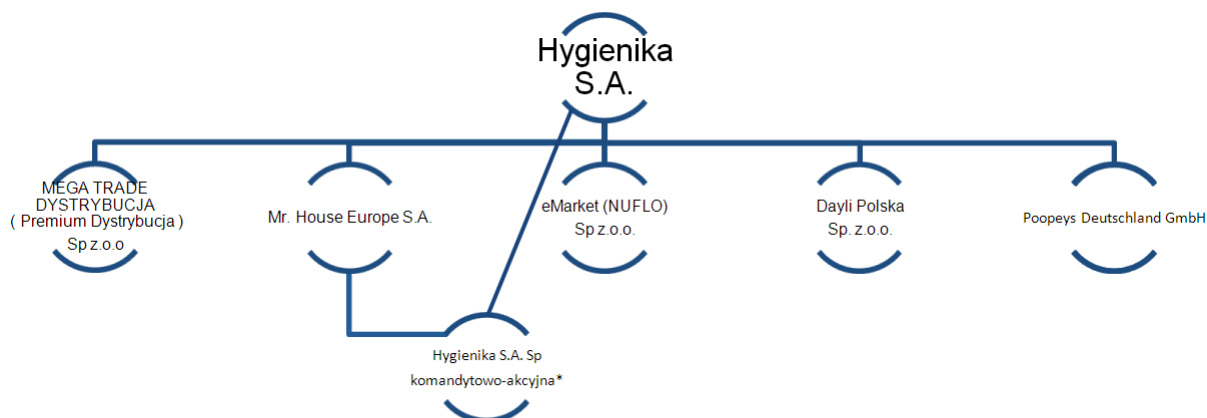
Paweł Miller	Przewodniczący
Tadeusz Pietka	Wiceprzewodniczący
Marcin Iwaszkiewicz	Członek
Zbigniew Sienkiewicz	Członek
Monika Jaczewska	Członek

Informacje o Grupie Kapitałowej

Jednostką Dominującą Grupy Kapitałowej Hygienika jest Hygienika S.A. z siedzibą w Lublińcu.

Na dzień 31.03.2014 r. Grupę Kapitałową Hygienika S.A. tworzyły:

- Jednostka dominująca
 - Hygienika Spółka Akcyjna
- Jednostki zależne
 - Mr. House Europe Spółka Akcyjna
 - Emarket Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 - Mega Trade Dystrybucja z ograniczoną odpowiedzialnością
 - Dayli Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 - Poopeys Deutschland GmbH
 - Hygienika S.A. Spółka komandytowo - akcyjna



* Mr. House Europa S.A. jedyny akcjonariusz posiada 100% akcji. Hygienika S.A. komplementariusz

Czas trwania działalności jednostki dominującej i jednostek zależnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie jest oznaczony. Rokiem obrotowym Jednostki Dominującej oraz spółek wchodzących w skład grupy jest rok kalendarzowy.

Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej obejmuje:

- Produkcję papierowych artykułów dla gospodarstwa domowego, toaletowych i sanitarnych
- Sprzedaż detaliczną kosmetyków i artykułów toaletowych
- Pozostałą sprzedaż hurtową wyspecjalizowaną
- Reklamę w zakresie związanym z prowadzoną działalnością.

Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w szczególności informacje o zmianach przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe.

Prezentowane sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:

- a) dla sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym:
 - okres bieżący od 1 stycznia do 31 marca 2014 roku,
 - okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku,
 - okres porównywalny od 1 stycznia do 31 marca 2013 roku,
- b) dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów finansowych:
 - okres bieżący od 1 stycznia do 31 marca 2014 roku,
 - okres porównywalny od 1 stycznia do 31 marca 2013 roku.

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

1. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

1.1. Podstawy sporządzenia

Informacje zawarte w Raporcie kwartalnym za I kwartał 2014 roku zostały sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 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 (Dz. U. Nr 33, poz.259 z 2009 r.) oraz Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 (MSR 34) „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Zasady rachunkowości i metody obliczeniowe stosowane przez Grupę szczegółowo przedstawione zostały w skonsolidowanym raporcie rocznym za 2013 rok, opublikowanym 21 marca 2013 roku.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdania jednostek kontrolowanych przez jednostkę dominującą sporządzone na dzień bilansowy. Kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności. Wiąże się to z posiadaniem większości w ogólnej liczby głosów w organach stanowiących tych jednostek. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę uwzględnia się istnienie oraz wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości.

Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą pełną.

Wyłączeniu podlega wartość bilansowa inwestycji jednostki dominującej w każdej jednostce zależnej, odpowiednio z kapitałem własnym każdej jednostki zależnej. Nadwyżkę wartości bilansowej inwestycji nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przyjętych aktywów netto ujmuje się, jako wartość firmy. Nadwyżkę udziału Grupy w wartości godziwej aktywów netto nad ceną przyjęcia ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Koszt przejęcia ustala się, jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejęciem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przyjęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych, wycenia się na dzień przejęcia według ich wartości godziwej, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów mniejszości.

Wszystkie transakcje dokonane wewnątrz Grupy, wzajemne rozrachunki oraz przychody i koszty i niezrealizowane zyski ujęte w aktywach, powstałe na transakcjach pomiędzy jednostkami Grupy zostały w konsolidacji w pełni wyłączone.

Udział mniejszości w aktywach netto konsolidowanych jednostek zależnych ujmowany jest w ramach kapitału własnego w odrębnej pozycji.

Zaprzestaje się konsolidacji jednostek zależnych z dniem ustania kontroli.

Grupa została utworzona w IV kwartale 2012 roku, z dniem 1 marca 2013 roku konsolidacją metodą pełną objęto kolejną jednostkę zależną w wyniku nabycia 50% udziałów w Dayli Polska Sp. z o.o.. Natomiast jednostki zależne objęte kontrolą w IV kwartale 2013 roku zostały objęte konsolidacją:

- Poopeys Deutschland GmbH na dzień 31 grudnia 2013 roku,
- Hygienika S.A. SKA (Makjan) na dzień 19 grudnia 2013 roku.

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym objęte zostały następujące spółki zależne:

Lp.	Nazwa spółki	% posiadanych udziałów w kapitale	% głosów w organie stanowiącym spółki	Rodzaj powiązania oraz metoda konsolidacji
1	MEGA TRADE DYSTRYBUCJA (Premium Dystrybucja) Sp. z o.o.	100,00%	100,00%	pełna
2	Mr House Europe Spółka Akcyjna	100,00%	100,00%	pełna
3	eMARKET (NUFLO) Sp. z o.o.	100,00%	100,00%	pełna
4	Dayli Polska Sp. z o.o.	50,00%	50,00%	pełna
5	Poopeys Deutschland GmbH	100,00%	100,00%	pełna
6	HYGIENIKA Spółka Akcyjna spółka komandytowo-akcyjna	Jedyny komplementariusz	Jedyny komplementariusz	pełna

Wybrane dane finansowe w początkowej części raportu zostały przedstawione w EUR zgodnie z § 87 ust. 7 Rozporządzenia Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku (D. U. Nr 33, poz. 259 z 2009r.).

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego. Prezentowane dane są porównywalne.

Korekty konsolidacyjne wartości firmy

Zgodnie z MSSF 3 § 32 wartość firmy należy wycenić w kwocie nadwyżki sumy przekazanej zapłaty i wartości wszelkich udziałów niedających kontroli nad kwotą netto ustaloną na dzień przejścia wartości możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań wycenionych zgodnie z MSSF 3. Na podstawie MSSF 3 § 19 na dzień przejścia udział niedający kontroli w jednostce przejmowanej należy wycenić w wartości godziwej lub w wartości proporcjonalnego udziału w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto jednostki przejmowanej.

Jednostka dominująca nabyła 50% udziałów w jednostce przejmowanej Dayli Polska Sp. z o.o. na podstawie umowy z dnia 19 lutego 2013 roku. Przekazana zapłata uwzględniona w wycenie wartości firmy została ustalona jako równowartość kwoty 3.000.000,00 Euro stanowiącej cenę zakupu wynikającą ze wspomnianej umowy. Kwota netto ustalona na dzień przejścia wartości możliwych do zidentyfikowania aktywów i przejętych zobowiązań wynosiła 23.300.057,22 PLN. W opublikowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym została przedstawiona wartość firmy w kwocie 952.710,39 PLN.

Spółka stwierdziła po opublikowaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 rok, iż w wycenie wartości firmy został popełniony błąd polegający na nieuwzględnieniu wartości udziałów niedających kontroli. W dniu 24 grudnia 2013 roku zawarto umowę warunkową, pod warunkiem zawieszającym w postaci wyrażenia przez Prezesa Urzędu Konkurencji i Konsumentów zgody na nabycie pozostałych 50% udziałów. W związku z wydaniem w dniu 12 lutego 2014 roku decyzji Prezesa UOKiK w sprawie wyrażenia zgody na dokonanie koncentracji, polegającej na przejściu przez jednostkę dominującą kontroli nad Dayli Polska Sp. z o.o. został spełniony warunek zawieszający wskazany w warunkowej umowie sprzedaży. Spółka wprowadziła w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I kwartał 2014 roku korektę polegającą na wycenie udziałów niekontrolujących jako równowartość kwoty 6.000.000,00 Euro stanowiącej cenę zakupu wynikającą ze wspomnianej warunkowej umowy.

Kwota korekty wartości firmy w wyniku uwzględnienia wartości udziałów niedających kontroli wyniosła 13.291.971,39 PLN. Drugostronnie kwota korekty wpłynęła na zwiększenie wartości udziałów niekontrolujących wykazywanych w kapitałach własnych.

1.2. Sprawozdawczość segmentów operacyjnych

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki, która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i koszty, której wyniki działalności regularnie przeglądane są przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz dla której są dostępne oddzielne informacje finansowe. Grupa wykazuje odrębnie informacje na temat segmentu operacyjnego, który spełnia którykolwiek z następujących progów ilościowych:

- a) przychody segmentu stanowią 10% lub więcej łącznych zewnętrznych i wewnętrznych przychodów wszystkich segmentów operacyjnych,
- b) zysk lub strata segmentu stanowi 10% lub więcej, większej z poniższych wartości bezwzględnych:
 - połączonego zysku wszystkich segmentów operacyjnych, które nie wykazały straty,
 - połączonej straty wszystkich segmentów operacyjnych, które wykazały stratę,
- c) aktywa segmentu stanowią 10% lub więcej ogółu aktywów wszystkich segmentów operacyjnych.

Suma przychodów zewnętrznych wszystkich segmentów operacyjnych winna stanowić nie mniej niż 75% przychodów grupy.

Informacje na temat innych rodzajów działalności gospodarczej i segmentów operacyjnych nieobjętych odrębnym obowiązkiem sprawozdawczym są łączone i ujawniane w kategorii „wszystkie pozostałe segmenty”. Zasady rachunkowości we wszystkich segmentach są jednolite z zasadami stosowanymi w grupie.

Grupa podzielona jest na trzy segmenty branżowe:

1. produkcja – segment obejmuje produkcję pieluch dla dzieci oraz podasek i wkładek,
2. handel hurtowy – segment obejmuje handel hurtowy towarami dystrybucyjnymi, w tym chemię gospodarczą i kosmetyki,
3. handel detaliczny – segment obejmuje handel detaliczny sieci sklepów Dayli.

Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

SEGMENTY OPERACYJNE	1 kwartał 2014 okres od 01.01.2014 do 31.03.2014				
	PRODUKCJA	HANDEL HURTOWY	HANDEL DETALICZNY	Pozostałe	RAZEM
Przychody od klientów zewnętrznych	2 195	9 208	33 767	223	45 393
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(2 666)	(5 071)	(32 228)	(47)	(40 012)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(2 479)	-	-	-	(2 479)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	(3 214)	(23 252)	(10)	(26 476)
Koszty sprzedaży	(94)	(740)	(8 965)	(8)	(9 807)
Koszty ogólnego zarządu	(93)	(1 122)	(280)	(29)	(1 524)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	-	5	269	-	274
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	(471)	4 137	1 539	176	5 381
Aktywa segmentu sprawozdawczego	9 954	87 972	63 115	6 938	167 979
Zwiększenia aktywów trwałych do uzupełnienia	41	-	938	107	1 086
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	4 540	28 101	49 053	1 515	83 209
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	-	-	-	-	-
Przepływy pieniężne:	-	(279)	1 270	(158)	833
z działalności operacyjnej	-	(1 555)	1 379	(1 707)	(1 883)
z działalności inwestycyjnej	-	1 344	(499)	(354)	491
z działalności finansowej	-	(68)	390	1 903	2 225

SEGMENTY OPERACYJNE	1 kwartał 2013 okres od 01.01.2013 do 31.03.2013*				
	PRODUKCJA	HANDEL HURTOWY	HANDEL DETALICZNY	Pozostałe	RAZEM
Przychody od klientów zewnętrznych	5 186	8 732	9 303	101	23 322
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(6 018)	(7 599)	(5 806)	(97)	(19 520)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(5 161)				(5 161)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(6 156)	(4 268)	(81)	(10 505)
Koszty sprzedaży	(987)	(1 662)	(1 771)	(19)	(4 439)
Koszty ogólnego zarządu	(157)	(264)	(282)	(3)	(706)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	287	483	515	6	1 291
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	(832)	1 133	3 497	4	3 802
Aktywa segmentu sprawozdawczego	21 755	36 631	39 027	424	97 837
Zwiększenia aktywów trwałych	33			3	36
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	8 469	14 260	15 193	165	38 087
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	13	-	7	-	20
ujęte w rachunku zysków i strat	13		7		20
Odwrocenie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	8	-	-	-	8
ujęte w rachunku zysków i strat	8				8
Przepływy pieniężne:	-	(30)	3 542	(6 890)	(3 378)
z działalności operacyjnej	-	1 116	3 542	(2 787)	1 871
z działalności inwestycyjnej	-	(1 146)	-	(9 354)	(10 500)
z działalności finansowej	-	-	-	5 251	5 251

*zmiana prezentacji segmentów operacyjnych; Obecnie do poszczególnych segmentów kwalifikowane są transakcje z wydzieleniem produkcji oraz handlu hurtowego, który obejmuje handel towarami dystrybucyjnymi. Powodem zmiany prezentacji segmentów operacyjnych jest dostosowanie podziału segmentów do zmian w strukturze Grupy Kapitałowej, która obecnie dzieli się na trzy segmenty: produkcja, handel hurtowy oraz handel detaliczny, pozwoli to na uzyskanie porównywalności danych ze sprawozdań jednostkowych ze sprawozdaniem skonsolidowanym. Dane porównywalne zostały odpowiednio przekształcone.

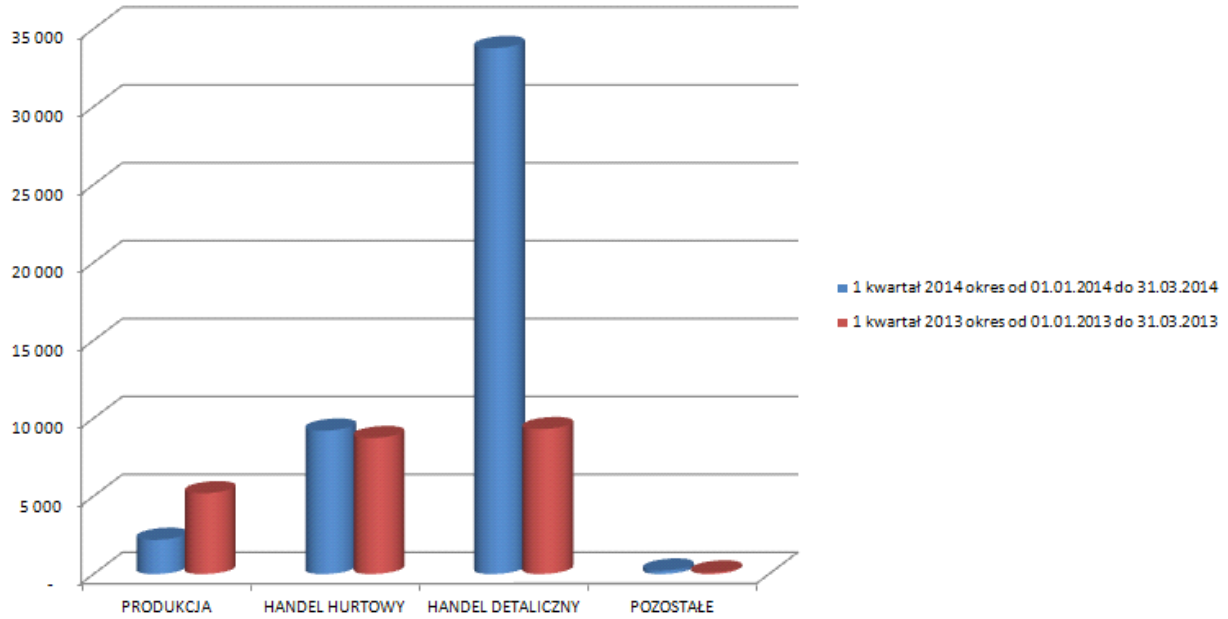
Uzgodnienia przychodów, zysku lub straty, aktywów oraz zobowiązań segmentu sprawozdawczego

Zaprezentowane wartości w ramach segmentów są zgodne ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów i sytuacji finansowej. Kwoty nieprzypisane dotyczą całej działalności, brak możliwości przypisania do wybranego segmentu.

Informacje dotyczące produktów i usług

Informacje dotyczące produktów i usług	Przychody uzyskane od klientów zewnętrznych	
	1 kwartał 2014 okres od 01.01.2014 do 31.03.2014	1 kwartał 2013* okres od 01.01.2013 do 31.03.2013
PRODUKCJA	2 195	5 186
HANDEL HURTOWY	9 208	8 732
HANDEL DETALICZNY	33 767	9 303
Pozostałe	223	101
Razem	45 393	23 322

*zmiana prezentacji segmentów operacyjnych; Obecnie do poszczególnych segmentów kwalifikowane są transakcje z wydzieleniem produkcji oraz handlu hurtowego, który obejmuje handel towarami dystrybucyjnymi. Powodem zmiany prezentacji segmentów operacyjnych jest dostosowanie podziału segmentów do zmian w strukturze Grupy Kapitałowej, która obecnie dzieli się na trzy segmenty: produkcja, handel hurtowy oraz handel detaliczny, pozwoli to na uzyskanie porównywalności danych ze sprawozdań jednostkowych ze sprawozdaniem skonsolidowanym. Dane porównywalne zostały odpowiednio przekształcone.



Informacje dotyczące obszarów geograficznych

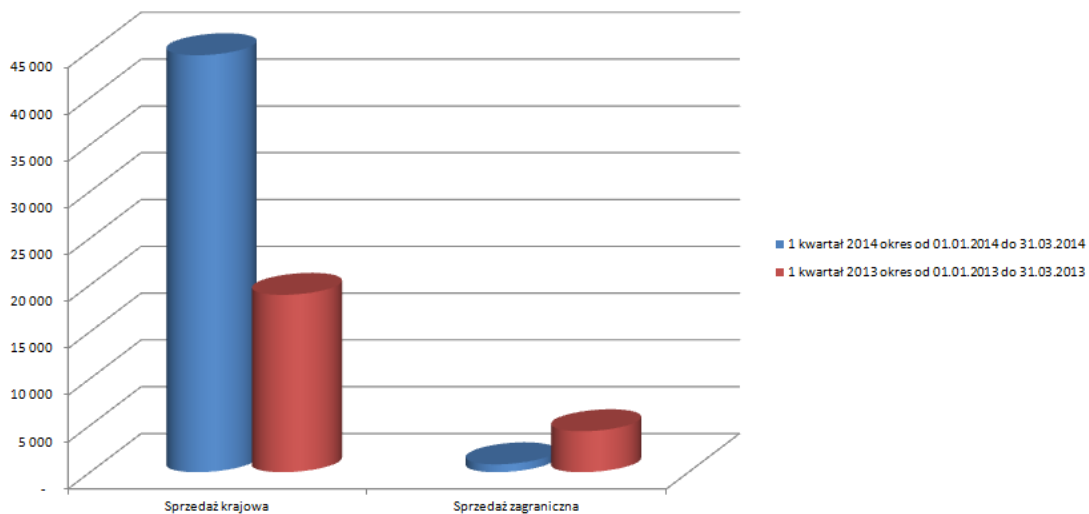
Według kryterium geograficznego Grupa prowadzi działalność w dwóch segmentach geograficznych.

Podstawą do ustalenia segmentów jest kryterium oparte na lokalizacji geograficznej klientów:

- segment 1 obejmuje rynek krajowy
- segment 2 obejmuje rynek zagraniczny (DWW + Eksport)

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody		Aktywa trwałe*		
	1 kwartał 2014 okres od 01.01.2014 do 31.03.2014	1 kwartał 2013 okres od 01.01.2013 do 31.03.2013	1 kwartał 2014 okres od 01.01.2014 do 31.03.2014	Na dzień 31.12.2013	za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
Sprzedaż krajowa	44 550	18 947	*		*
Sprzedaż zagraniczna	843	4 375	*		*
Razem	45 393	23 322	70 621	56 959	46 005

* Aktywa trwałe wykorzystywane w działalności operacyjnej jednostki służą zarówno do wytworzenia wyrobów sprzedawanych na rynek krajowy i zagraniczny.



1.3. Ważne oszacowania i założenia

Kwoty zobowiązań z tytułu świadczeń emerytalnych ustalone zostały metodą aktuarialnej wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych na dzień 31 grudnia 2013 roku i wykazane w bilansie w pozycji długoterminowych świadczeń pracowniczych.

Do krótkoterminowych świadczeń pracowniczych zalicza się kumulowane niewykorzystane urlopy pracownicze.

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli istnieje wiarygodne oczekiwanie, że objęte rezerwą koszty zostaną zwrócone, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest praktycznie pewne, że zwrot ten nastąpi.

Wartość utworzonych rezerw odnoszona jest w rachunek zysków i strat.

Zmiana stanu rezerw na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia

REZERWY	stan na 31.03.2014 koniec I kwartału 2014		
	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	52	1 490	1 542
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	41	340	381
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	11	1 150	1 161
Zwiększenia	-	255	255
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	255	255
Nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	-	-	-
Zmniejszenia	-	1 140	1 140
Wykorzystane w ciągu roku	-	90	90
Rozwiązane ale niewykorzystane	-	1 050	1 050
Wartość na koniec okresu w tym:	52	605	657
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	41	505	546
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	11	100	111

REZERWY	stan na 31.12.2013		
	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	10	657	667
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	657	657
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	10	-	10
Zwiększenia	536	2 081	2 617
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	42	899	941
Nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	494	1 182	1 676
Zmniejszenia	494	1 248	1 742
Wykorzystane w ciągu roku	494	959	1 453
Rozwiązane ale niewykorzystane	-	289	289
Wartość na koniec okresu w tym:	52	1 490	1 542
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	41	340	381
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	11	1 150	1 161

REZERWY	stan na 31.03.2013 koniec I kwartału 2013		
	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	10	657	667
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	657	657
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	10	-	10
Zwiększenia	-	86	86
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	86	86
Zmniejszenia	-	383	383
Wykorzystane w ciągu roku	-	137	137
Rozwiązane ale niewykorzystane	-	246	246
Wartość na koniec okresu w tym:	10	360	370
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	360	360
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	10	-	10

1.4. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

W bieżącym kwartale nie wystąpiły zmiany odpisów aktualizujących zapasy i należności wpływające na wynik finansowy Grupy.

Na dzień 31 marca 2014 roku odpis aktualizujący na zapasy wyniósł 297 tys. PLN.

Odpis aktualizacyjny na należności przeterminowane wyniósł 997 tys. PLN, powyżej 360 dni wyniósł 984.

2. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W I kwartale 2014 roku sprzedaż Grupy wyniosła 45 393 tys. PLN, co oznacza znaczny wzrost w odniesieniu do I kwartału 2013 roku, tj. o 95%. Uzyskana w badanym okresie relacja przychodów i kosztów działalności operacyjnej pozwoliła na wygenerowanie zysku na działalności operacyjnej EBIT w kwocie 5 381 tys. PLN. Zysk netto w porównaniu do I kwartału roku 2013 wzrósł o kwotę 1 665 tys. PLN, tj. o 57%. Natomiast wskaźnik EBITDA w porównaniu do kwartału ubiegłego roku wzrósł o kwotę 1 933 tys. PLN, tj. o 46%.

Wybrane wskaźniki	stan na 31.03.2014 koniec I kwartału 2014	stan na koniec 2013	stan na 31.03.2013 koniec I kwartału 2013
Przychody ze sprzedaży	45 393	176 964	23 322
Suma bilansowa	167 979	157 703	97 837
Aktywa trwałe	70 621	56 959	46 005
Kapitał własny	84 770	66 892	59 750
Wynik finansowy	4 596	5 978	2 931
EBIT	5 381	8 773	3 802
EBITDA	6 104	11 030	4 171
Aktywa bieżące	97 358	100 744	51 832
Zobowiązania krótkoterminowe	61 660	73 343	25 143
Zobowiązania długoterminowe	21 549	17 468	12 944

W dniu 28 stycznia 2014 roku spółka Hygienika S.A. dokonała całkowitego wykupu Obligacji serii E, zarejestrowanych na KDPW pod kodem ISIN PLHGKNA00127. Wykupem zostały objęte Obligacje wyemitowane w dniu 13 grudnia 2012 r. w ilości 24.190 sztuk o wartości nominalnej 100,00 złotych każda i łącznej wartości nominalnej 2.419.000,00 złotych. W ramach wykupu Obligacji serii E Spółka przekazała Obligatariuszom łącznie kwotę 2.704.925,80 złotych.

Skonsolidowany raport kwartalny QS Grupy Kapitałowej Hygienika za I kwartał 2014 r.

W dniu 10 lutego 2014 roku Zarząd Spółki Hygienika S.A. podjął uchwałę nr 3/2014 w sprawie utworzenia oddziału Spółki w Warszawie. Oddział będzie działał pod firmą „Hygienika S.A. oddział w Warszawie” i adresem Warszawa ul. Prosta 51. Utworzenie Oddziału jest kolejnym etapem realizacji rozwoju Grupy Kapitałowej Hygienika.

W dniu 14 lutego 2014 roku Spółka otrzymała od Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów Decyzję Nr DKK-17/2014 z dnia 12 lutego 2014 roku, wydaną w wyniku przeprowadzenia postępowania antymonopolowego, na mocy której Prezes UOKiK wydał zgodę na dokonanie koncentracji, polegającej na przejściu przez Emitenta kontroli nad Dayli Polska Sp. z o.o. Tym samym spełniony został warunek zawieszający wskazany w warunkowej umowie sprzedaży zawartej 24 grudnia 2013 roku pomiędzy Spółką a BB Royal Holding S.A., spółką prawa luksemburskiego z siedzibą w Luksemburgu, dotyczącej nabycia przez Spółkę 1000 udziałów o wartości nominalnej 50 złotych każdy, stanowiących 50% ogółu udziałów w kapitale zakładowym Dayli za łączną cenę w kwocie 6.000.000,00 euro.

W dniu 6 marca 2014 roku została zakończona i doszła do skutku emisja dwuletnich obligacji na okaziciela serii F o wartości nominalnej 100,00 złotych każda. W dniu 6 marca 2014 roku Zarząd dokonał przydziału 30.000 sztuk Obligacji na okaziciela serii F inwestorom, którzy złożyli Spółce formularz przyjęcia propozycji nabycia.

3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy

W I kwartale 2014 roku miały miejsce następujące wydarzenia o istotnym znaczeniu dla przyszłych wyników Grupy:

- W dniu 14 stycznia 2014 roku jednostka dominująca zawarła z Panem Kamilem Kliniewskim umowę pożyczki na kwotę 900 tys. PLN oraz w dniu 16 stycznia 2014 roku jednostka dominująca zawarła kolejną umowę pożyczki z Panem Kamilem Kliniewskim Prezesem Hygienika S.A. i jednocześnie Akcjonariuszem Spółki, w kwocie 5.100 tys. PLN. Łączna wartość zaciągniętej przez Spółkę pożyczki z tytułu zawartych umów z Panem Kamilem Kliniewskim to 6.000 tys. PLN. Pożyczka została w całości spłacona w dniu 31 marca 2014 roku;
- W dniu 16 stycznia 2014 roku jednostka dominująca podpisała umowę pożyczki ze spółką zależną Dayli Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, na mocy której udzieliła pożyczki tej Spółce w kwocie 6.000 tys. PLN. Pożyczka została spłacona 27 marca 2014 roku;
- W dniu 28 stycznia 2014 r. Spółka dokonała całkowitego wykupu Obligacji serii E. Wykupem zostały objęte wyemitowane w dniu 13 grudnia 2012 r. Obligacje serii E w ilości 24.190 sztuk o wartości nominalnej 100,00 złotych każda i łącznej wartości nominalnej 2.419.000,00 złotych;
- W dniu 12 lutego 2014 roku Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów (dalej UOKiK) wydał Decyzję Nr DKK – 17/2014 w wyniku przeprowadzenia postępowania antymonopolowego, o wszczęciu którego Spółka informowała w treści Raportu bieżącego 6/2014, na mocy której Prezes UOKiK wydał zgodę na dokonanie koncentracji, polegającej na przejściu przez Emitenta kontroli nad Dayli Polska Sp. z o.o. (dalej Dayli). Tym samym spełniony został warunek zawieszający wskazany w warunkowej umowie sprzedaży zawartej 24 grudnia 2013 roku pomiędzy Spółką a BB Royal Holding SA, spółką prawa luksemburskiego z siedzibą w Luksemburgu, dotyczącej nabycia przez Spółkę 1000 udziałów (dalej Udziały) o wartości nominalnej 50 złotych każdy, stanowiących 50 % ogółu udziałów w kapitale zakładowym Dayli za łączną cenę w kwocie 6.000.000 EUR (sześć milionów euro)., o zawarciu której Spółka informowała w Raporcie bieżącym 85/2013, polegający na udzieleniu przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów zgody na dokonanie koncentracji polegającej w szczególności na nabyciu przez Spółkę Udziałów. Postępowanie antymonopolowe prowadzone było na wniosek Spółki;
- W dniu 19 lutego 2014 roku Zarząd jednostki dominującej podjął Uchwałę nr 5/2014 w sprawie emisji Obligacji serii F i o ustanowieniu zabezpieczenia. W dniu 6 marca 2014 r. Zarząd jednostki dominującej dokonał przydziału 30.000 sztuk obligacji na okaziciela serii F inwestorom, którzy złożyli Spółce formularz przyjęcia propozycji nabycia;
- W dniu 6 marca 2014 r. został złożony do Komisji Papierów Wartościowych wniosek o zatwierdzenie prospektu emisyjnego Emitenta, sporządzonego w związku z publiczną ofertą nie więcej niż 10.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii I Emitenta o wartości nominalnej 1,00 zł każda (dalej „Akcje Serii I”) oraz w związku z ubieganiem się o dopuszczenie i wprowadzenie

Skonsolidowany raport kwartalny QS Grupy Kapitałowej Hygienika za I kwartał 2014 r.

do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. nie więcej niż 10.000.000 Akcji Serii I. Podstawą emisji Akcji Serii I jest uchwała nr 7/2013 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 7 listopada 2013 r. „w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii I, realizowanej w ramach subskrypcji otwartej, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości”, o podjęciu której Emitent informował w raporcie bieżącym 73/2013 z dnia 7 listopada 2013 roku. Na mocy wskazanej uchwały, na podstawie art. 432 § 1 pkt 4) Kodeksu spółek handlowych, do ustalenia ceny emisyjnej Akcji Serii I upoważniono Zarząd Emitenta, przy czym cena emisyjna nie może być niższa niż 3,00 zł. Środki pieniężne z emisji Akcji Serii I Emitent planuje przeznaczyć na zapłatę ceny z tytułu nabycia udziałów stanowiących pozostałe 50% ogółu udziałów w kapitale zakładowym spółki zależnej Emitenta - Dayli Polska Sp. z o.o. O nabyciu ww. udziałów Emitent informował w raporcie bieżącym 85/2013 z dnia 24 grudnia 2013 roku.

- W dniu 7 marca 2014 roku w Lublińcu odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej Mega Trade Dystrybucja Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublińcu, na którym podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego tej spółki, z kwoty 5.000,00 zł (pięciu tysięcy złotych) do kwoty 1.005.000,00 zł (jednego miliona pięciu tysięcy złotych) poprzez utworzenie nowych 20.000 (dwudziestu tysięcy) udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesięciu złotych) każdy, o łącznej wartości nominalnej 1.000.000 zł (jeden milion złotych). Wszystkie nowoutworzone udziały objęła Hygienika S.A.;
- zawarcie umów leasingu przez jednostkę zależną Dayli na dostawę 9 samochodów na łączną wartość początkową przedmiotu leasingu 520 tys. PLN na okres 36 miesięcy.

W rozpatrywanym okresie poza opisanymi powyżej, nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na wyniki osiągnięte przez Grupę.

4. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Działalność Grupy nie jest narażona na sezonowość i cykliczność.

5. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W I kwartale 2014 roku jednostka dominująca dokonała całkowitego, terminowego wykupu Obligacji serii E na kwotę 2.419 tys. PLN.

Dokonano wypłaty kuponów odsetkowych od wyemitowanych Obligacji zgodnie z terminami zawartymi w warunkach emisji na łączną kwotę 20 tys. PLN.

W dniu 6 marca 2014 roku została zakończona i doszła do skutku emisja dwuletnich obligacji na okaziciela serii F o wartości nominalnej 3 000 tys. PLN, z terminem wykupu na 31 marca 2016 roku.

Odsetki ujęte w wyniku finansowym za I kwartał 2014 roku wyniosły 36 tys. PLN.

Stan zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych jednostki dominującej na dzień 31 marca 2014 roku wyniósł 2.947 tys. PLN.

6. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W I kwartale 2014 nie nastąpiła wypłata ani deklaracja wypłaty dywidendy.

7. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu 31 marca 2014 roku, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki

Zdarzenia, które wystąpiły po dniu 31 marca 2014 roku mogące wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy:

- w dniu 8 kwietnia 2014 roku została zakończona i doszła do skutku emisja dwuletnich obligacji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 100,00 złotych każda, Zarząd jednostki dominującej dokonał przydziału 30.000 sztuk obligacji na okaziciela serii G inwestorom, którzy złożyli Spółce formularz przyjęcia propozycji nabycia, z terminem wykupu przypadającym na dzień 30 kwietnia 2016 roku;
- zawarcie przez jednostkę dominującą umowy pożyczki z Akcjonariuszem na kwotę 7.400 tys. PLN na okres do 15 lipca 2014 roku;
- udzielenie pożyczki spółce zależnej Dayli na kwotę 7.400 tys. PLN na okres do 15 lipca 2014 roku;
- w dniu 25 kwietnia 2014 roku Spółka zawarła z BB Royal Holding S.A. z siedzibą w Luxemburgu aneks do warunkowej umowy sprzedaży udziałów z dnia 24 grudnia 2013 roku, przedmiotem której jest nabycie 1000 udziałów o wartości nominalnej 50 złotych każdy, stanowiących 50% ogółu udziałów w kapitale zakładowym Dayli Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Na mocy zawartego aneksu strony przesunęły termin płatności pierwszej transzy ceny za Udziały w kwocie 3.000.000,00 EUR na dzień 30 czerwca 2014 roku. Tym samym przesunięciu uległ także termin przejścia własności połowy Udziałów na spółkę Hygienika S.A.
- w dniu 13 maja 2014 roku została zakończona i doszła do skutku emisja dwuletnich obligacji na okaziciela serii H o wartości nominalnej 100,00 złotych każda, Zarząd jednostki dominującej dokonał przydziału 30.000 sztuk obligacji na okaziciela serii H inwestorom, którzy złożyli Spółce formularz przyjęcia propozycji nabycia, z terminem wykupu przypadającym na dzień 31 maja 2016 roku;
- w dniu 14 maja 2014 roku Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła prospekt emisyjny Emitenta, sporządzony w związku z publiczną ofertą nie więcej niż 10.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

8. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W okresie od zakończenia ostatniego roku obrotowego nie nastąpiło zwiększenie zobowiązań warunkowych.

Pozycje warunkowe	Stan na dzień	
	stan na 31.03.2014 koniec I kwartału 2014	stan na 31.12.2013
1. Zabezpieczenia majątku	58 733	57 745
- hipoteka (zabezpieczenie kredytu z 18.09.2013r.)	20 250	20 250
- zastaw na zapasach (zabezpieczenie kredytu z 18.09.2013r.) HYGIENIKA	5 700	5 700
- zastaw na zapasach (zabezpieczenie kredytu z ING) dla Dayli	16 500	16 500
- zastaw rejestrowy na liniach technologicznych (zabezpieczenie Obligacji)	4 488	3 500
- zastaw rejestrowy na liniach technologicznych (zabezpieczenie kredytu z 18.09.2013r.)	11 795	11 795
2. Inne	11 298	10 952
- weksel in blanco - zabezpieczenie (zabezpieczenie kredytu z 13.05.2010r.)	-	-
- poręczenie wekslowe - weksel in blanco (zabezpieczenie um. leasingu Dayli z dn. 6.12.2013r.)	3 500	3 500
- 1 szt. weksel in blanco - zabezpieczenie umowy leasingu finansowego	2 242	1 896
- poręczenia także wekslowe	4 556	4 556
- program motywacyjny dla kadry menedżerskiej :	1 000	1 000
a/ warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie większą niż 1.000.000,00 zł w celu realizacji "Programu motywacyjnego dla kadry menadżerskiej Hygienika S.A." poprzez emisję nie więcej niż 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F z wyłączeniem prawa poboru tych akcji;		
b/ emisji warratów subskrypcyjnych serii A w celu realizacji Programu motywacyjnego w ilości nie większej niż 1.000.000, z wyłączeniem prawa poboru tych warratów.		
Program podzielony jest na dwie roczne transze obejmujące lata 2013-2014. Do objęcia przeznaczonych zostało: za rok 2013 - 500.000 akcji i za rok 2014 - 500.000 akcji. Cena emisyjna uwzględnia motywacyjny charakter.		

Emitent nie udzielał w I kwartale 2014 roku poręczeń, kredytu, gwarancji, których wartość przekraczałyby 10% wartości kapitałów własnych Emitenta.

9. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji

Spółka jest jednostką dominującą w wyniku nabycia udziałów w:

- MEGA TRADE DYSTRYBUCJA Sp. z o.o. – dawniej PREMIUM DYSTRYBUCJA Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością – nabycie 28 czerwca 2012 roku, 100% udziałów
- Mr House Europe Spółka Akcyjna – nabycie akcji w dniu 8 listopada 2012 roku, 100% udziałów
- eMarket Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością – dawniej NUFLO Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością – nabycie 8 listopada 2012 roku. 100% udziałów
- Dayli Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – nabycie 19 lutego 2013 roku, 50% udziałów, 24 grudnia 2013 podpisano warunkową umowę przeniesienia pozostałych 50% udziałów
- Poopeys Deutschland GmbH – nabycie 6 grudnia 2013 roku, 100% udziałów
- Hygienika S.A. Spółka komandytowo – akcyjna – nabycie 19 grudnia 2013 roku, Hygienika jako jedyny komplementariusz. Jednostka zależna Mr House Europe S.A. 19 grudnia nabyła 100% akcji w Spółce Hygienika S.A. SKA.

10. Wskazanie skutków zmian w strukturze Grupy, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W okresie od publikacji rocznego raportu do dnia publikacji niniejszego raportu nie nastąpiły zmiany w strukturze Grupy.

ZESTAWIENIE ZNA CZĄCYCH INWESTYCJI W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH, WSPÓŁKONTROLOWANYCH I STOWARZYSZONYCH							
Nazwa jednostki	Kraj rejestracji lub siedziby	Udział w kapitale podstawowym (%)			Udział w prawach głosu (%)		
		Na dzień 31.03.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 31.03.2013	Na dzień 31.03.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 31.03.2013
MEGA TRADE DYSTRYBUCJA (Premium Dystrybucja) Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Mr House Europe Spółka Akcyjna	Polska	100%	100%	100%	100%	100%	100%
eMARKET (NUFLO) Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Dayli Polska Sp. z o.o.	Polska	50%	50%	50%	50%	50%	50%
Poopeys Deutschland GmbH	Niemcy	100%	100%	-	100%	100%	-
HYGIENIKA Spółka Akcyjna spółka komandytowo-akcyjna	Polska	Jedyny komplementariusz	Jedyny komplementariusz	-	Jedyny Komplementariusz	Jedyny Komplementariusz	-

W dniu 24 grudnia 2013 roku zawarto umowę warunkową, pod warunkiem zawieszającym w postaci wyrażenia przez Prezesa Urzędu Konkurencji i Konsumentów zgody na nabycie pozostałych 50% udziałów. W związku z wydaniem w dniu 12 lutego 2014 roku decyzji Prezesa UOKiK w sprawie wyrażenia zgody na dokonanie koncentracji, polegającej na przejęciu przez Emitenta kontroli nad Dayli Polska Sp. z o.o. został spełniony warunek zawieszający wskazany w warunkowej umowie sprzedaży zawartej 24 grudnia 2013 roku pomiędzy Spółką a BB Royal Holding S.A., dotyczącej nabycia przez Spółkę 1 000 udziałów, stanowiących

Skonsolidowany raport kwartalny QS Grupy Kapitałowej Hygienika za I kwartał 2014 r.

50% ogółu udziałów w kapitale zakładowym Dayli. Zapłata ceny następować będzie w dwóch równych transzach po 3 000 tys. EUR każda, przy czym pierwsza transza płatna będzie do 30 czerwca 2014 roku, a zapłata drugiej transzy nastąpi w terminie do dnia 31 stycznia 2015 roku. Tytuł prawny do 50% udziałów (stanowiących 25% udziałów w kapitale zakładowym Spółki) przejdzie na Spółkę w dacie zapłaty pierwszej transzy ceny, a do pozostałych 50% udziałów (stanowiących 25% udziałów w kapitale zakładowym Spółki) w dacie zapłaty drugiej transzy ceny.

11. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników za dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Zarząd nie publikował prognoz finansowych Grupy na rok obrotowy 2014.

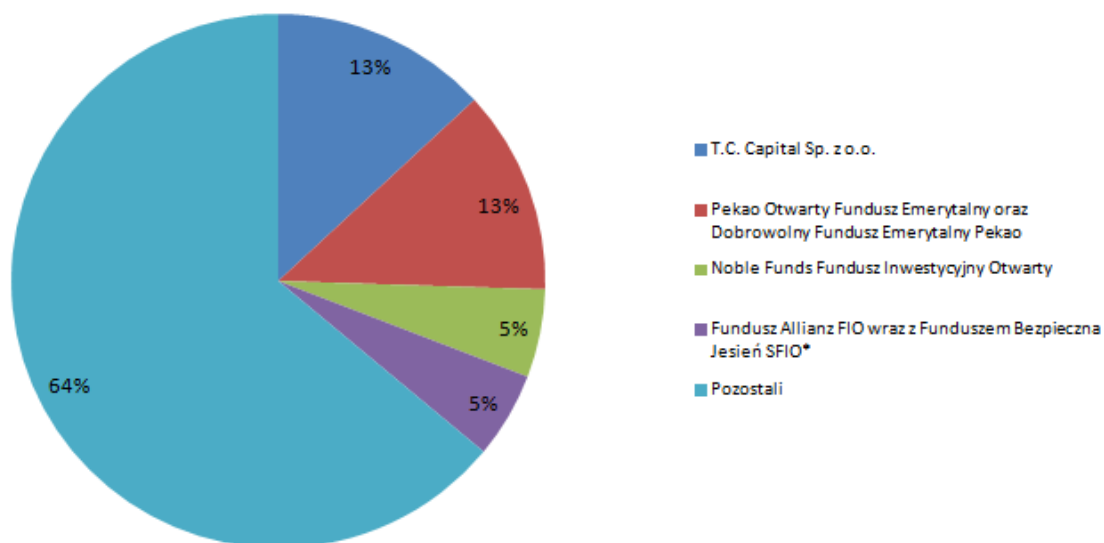
12. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (skonsolidowany raport roczny R 2013) do dnia publikacji niniejszego raportu znaczący akcjonariat jednostki dominującej uległ następującym zmianom:

Akcjonariusz	Liczba akcji Na dzień 21.08.2013	Udział w kapitale	Liczba akcji Na dzień 15.05.2014	Udział w kapitale
T.C. Capital Sp. z o.o.	6 174 934	14,27%	5 684 934	13,13%
Pekao Otwarty Fundusz Emerytalny oraz Dobrowolny Fundusz Emerytalny Pekao	5 352 441	12,37%	5 352 441	12,37%
Noble Funds Fundusz Inwestycyjny Otwarty	2 311 023	5,34%	2 311 023	5,34%
Fundusz Alianz FIO wraz z Funduszem Bezpieczna Jesień SFIO	2 250 875	5,20%	2 250 875	5,20%
Pozostali	27 192 351	62,82%	27 682 351	63,96%
Ogólna liczba akcji	43 281 624	100,00%	43 281 624	100,00%

Wykaz Akcjonariuszy Hygienika S.A. posiadających więcej niż 5% na dzień 15.05.2014 roku.

Akcjonariusz	Liczba akcji na dzień 15.05.2014	Udział w kapitale
T.C. Capital Sp. z o.o.	5 684 934	13,13%
Pekao Otwarty Fundusz Emerytalny oraz Dobrowolny Fundusz Emerytalny Pekao	5 352 441	12,37%
Noble Funds Fundusz Inwestycyjny Otwarty	2 311 023	5,34%
Fundusz Alianz FIO wraz z Funduszem Bezpieczna Jesień SFIO	2 250 875	5,20%
Pozostali	27 682 351	63,96%
Ogólna liczba akcji	43 281 624	100,00%



13. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób

Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta, zgodnie z posiadanymi przez Emitenta informacjami.

Zarząd Hygienika S. A.:

- 1/ Kamil Kliniewski – Prezes Zarządu – nie posiada akcji emitenta, jednakże, Spółka T.C. Capital Sp. z o.o., która jest bezpośrednio kontrolowana przez Pana Kamila Kliniewskiego posiada 5.684.934 akcji Spółki.
- 2/ Łucja Latos – Członek Zarządu – nie posiada akcji emitenta.

Członkowie Rady Nadzorczej Spółki Hygienika S.A.:

- 1/ Paweł Miller – Przewodniczący Rady Nadzorczej – nie posiada akcji emitenta.
- 2/ Tadeusz Pietka – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – nie posiada akcji emitenta.
- 3/ Marcin Iwaszkiewicz – Członek Rady Nadzorczej – nie posiada akcji emitenta.
- 4/ Zbigniew Sienkiewicz – Członek Rady Nadzorczej – nie posiada akcji emitenta.
- 5/ Monika Jaczewska – Członek Rady Nadzorczej – nie posiada akcji emitenta.

14. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Spółki Grupy Kapitałowej Hygienika na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie były stroną postępowania toczącego się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, którego łączna wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych.

Skonsolidowany raport kwartalny QS Grupy Kapitałowej Hygienika za I kwartał 2014 r.

15. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę przez niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi to głównie transakcje handlowe zawierane pomiędzy spółkami Grupy Kapitałowej w zakresie sprzedaży lub zakupu towarów, wyrobów i usług o typowym tradycyjnym charakterze dla działalności Grupy.

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI ZALEŻNYMI	1 kwartał 2014 okres od 01.01.2014 do 31.03.2014		stan na 31.03.2014 koniec I kwartału 2014		
	Strony transakcji	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca		8 047	14 587	7 442	16 911
Spółki grupy kapitałowej		30 586	24 046	34 943	25 474
Niekonsolidowane jednostki powiązane		-	7 133	40	8 375
Razem		38 633	45 766	42 425	50 760

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI ZALEŻNYMI	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013		Stan na dzień 31.12.2013		
	Strony transakcji	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca		9 530	29 362	103	6 658
Spółki grupy kapitałowej		70 070	50 238	12 155	5 600
Niekonsolidowane jednostki powiązane		17 325	19 645	1 296	571
Razem		96 925	99 245	13 554	12 829

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI ZALEŻNYMI	1 kwartał 2013 okres od 01.01.2013 do 31.03.2013		stan na 31.03.2013 koniec I kwartału 2013		
	Strony transakcji	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca		6 387	2 838	3 680	824
Spółki grupy kapitałowej		23 183	26 732	18 207	21 063
Niekonsolidowane jednostki powiązane		-	-	-	-
Razem		29 570	29 570	21 887	21 887

16. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta

W I kwartale 2014 roku jednostka dominująca udzieliła jednostce zależnej Dayli pożyczki na kwotę 6.000 tys. PLN z terminem spłaty na 31 marca 2013 roku, na dzień bilansowy pożyczka w całości spłacona. Odsetki od pożyczki wyniosły 80 tys. PLN.

W okresie sprawozdawczym jednostka dominująca jak również jednostki zależne nie udzielały poręczeń kredytu lub gwarancji.

II. SKRÓCONY JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY HYGIENIKA S.A.
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ – JEDNOSTKOWE (w tys. PLN)

AKTYWA	stan na 31.03.2014 koniec I kwartału 2014	stan na koniec 2013	stan na 31.03.2013 koniec I kwartału 2013
Aktywa trwałe	61 730	60 973	51 080
Rzeczowe aktywa trwałe	25 710	25 988	22 760
Wartości niematerialne	488	453	63
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	35 532	34 532	28 257
Aktywa obrotowe	33 695	25 983	23 766
Zapasy	5 127	5 283	5 455
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	25 835	17 212	14 015
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	2 711	3 057	4 187
Pożyczki udzielone	-	-	29
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	431	80
AKTYWA RAZEM	95 425	86 956	74 846

PASYWA	stan na 31.03.2014 koniec I kwartału 2014	stan na koniec 2013	stan na 31.03.2013 koniec I kwartału 2013
Kapitał własny	51 902	50 649	41 435
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej	51 902	50 649	41 435
Kapitał podstawowy	43 282	43 282	39 352
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 969	2 969	10
Kapitały rezerwowe i zapasowe	1 973	1 973	1 668
Zysk/strata z lat ubiegłych	2 425	(190)	115
Zysk/strata z roku bieżącego	1 253	2 615	290
ZOBOWIĄZANIA	43 523	36 307	33 411
Zobowiązania długoterminowe	15 773	10 560	11 123
Rezerwy	11	11	10
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	364	364	364
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	10 500	8 115	2 960
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	4 222	1 389	7 789
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	676	681	-
Zobowiązania krótkoterminowe	27 750	25 747	22 288
Rezerwy	339	299	255
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki,	6 883	7 231	5 469
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	2 000	2 000	252
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	468	3 177	7 247
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	15 027	10 105	8 041
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	3 033	2 934	1 024
Walutowe kontrakty terminowe	-	1	-
PASYWA RAZEM	95 425	86 956	74 846

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW – JEDNOSTKOWE (w tys. PLN)

WARIANT KALKULACYJNY	1 kwartał 2014 okres od 01.01.2014 do 31.03.2014	1 kwartał 2013 okres od 01.01.2013 do 31.03.2013
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	20 007	18 756
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	16 699	16 928
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	3 308	1 828
Pozostałe przychody operacyjne	17	247
Koszty sprzedaży	900	868
Koszty ogólnego zarządu	892	511
Pozostałe koszty operacyjne	13	17
Zysk/strata z działalności operacyjnej EBIT	1 520	679
Przychody finansowe	207	124
Koszty finansowe	474	513
Zysk/strata brutto	1 253	290
Podatek dochodowy		
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	1 253	290
<i>Działalność zaniechana</i>		
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	1 253	290
EBITDA	1 882	987

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM – JEDNOSTKOWE (w tys. PLN)

za okres od 01.01.2014 do 31.03.2014	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej				Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	43 282	2 969	1 973	2 425	50 649
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	43 282	2 969	1 973	2 425	50 649
Dochody całkowite razem	-	-	-	1 253	1 253
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	1 253	1 253
Pozostałe zmiany w kapitale własnym					
Emisja kapitału akcyjnego					
Koszty emisji akcji serii G					
Podział wyniku finansowego					
- podział wyniku za 2012	-	-			-
Saldo na koniec okresu	43 282	2 969	1 973	3 678	51 902

stan na koniec 2013	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej					Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	39 352	10	1 668	115	41 145	41 145
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	39 352	10	1 668	115	41 145	41 145
Dochody całkowite razem	-	-	-	2 615	2 615	2 615
Zysk/ strata za rok obrotowy				2 615	2 615	2 615
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	3 930	2 959	305	(305)	6 889	6 889
Emisja kapitału akcyjnego	3 930	3 144			7 074	7 074
Koszty emisji akcji serii G		(185)			(185)	(185)
Podział wyniku finansowego			305	(305)	-	-
- podział wyniku za 2012			305	(305)		
Saldo na koniec okresu	43 282	2 969	1 973	2 425	50 649	50 649

za okres 1 kwartał 2013 okres od 01.01.2013 do 31.03.2013	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej					Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	39 352	10	1 668	115	41 145	41 145
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	39 352	10	1 668	115	41 145	41 145
Dochody całkowite razem	-	-	-	290	290	290
Zysk/ strata za rok obrotowy				290	290	290
Saldo na koniec okresu	39 352	10	1 668	405	41 435	41 435

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH – JEDNOSTKOWE (w tys. PLN)

METODA POŚREDNIA	1 kwartał 2014 okres od 01.01.2014 do 31.03.2014	1 kwartał 2013 okres od 01.01.2013 do 31.03.2013
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto	1 253	290
Korekty o pozycje:	(3 224)	(3 077)
Amortyzacja	362	308
Koszty i przychody z tytułu odsetek	337	324
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-	3
Zmiana stanu rezerw	40	(297)
Zmiana stanu zapasów	157	3 672
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(9 278)	(9 017)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	5 158	1 930
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(1 971)	(2 787)

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	-	1 127
Wpływy z tytułu odsetek	80	-
Splata udzielonych pożyczek	6 000	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(421)	(38)
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-	(10 443)
Udzielone pożyczki	(6 000)	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(341)	(9 354)

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	8 385	5 606
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	581	-
Wpływy z tytułu kredytu factoringowego	109	1 872
Splata kredytów i pożyczek	(6 348)	(659)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(108)	(667)
Płatności zobowiązań z tytułu kredytu factoringowego	(395)	(573)
Zapłacone odsetki	(321)	(328)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	1 903	5 251

Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(409)	(6 890)
---	--------------	----------------

Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	431	6 970
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	22	80

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki dnia 15 maja 2014 roku.

Kamil Kliniewski

Prezes Zarządu

Łucja Latos

Członek Zarządu