



GRUPA KAPITAŁOWA HYGIENIKA S.A.

**Skonsolidowane skrócone sprawozdanie
finansowe
za I półrocze 2014**

Lubliniec, sierpień 2014 r.



I.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	4
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	8
1.	INFORMACJE OGÓLNE	8
2.	INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ	9
3.	PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
4.	ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	10
5.	DOKONANE OSĄDY I OSZACOWANIA	10
6.	OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI	10
7.	INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH I ZALEŻNYCH	11
8.	KOREKTY KONSOLIDACYJNE	12
9.	POŁĄCZENIA JEDNOSTEK.....	12
10.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	13
11.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	14
12.	POŻYCZKI UDZIELONE	15
13.	ZAPASY	16
14.	NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	17
15.	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	17
16.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	18
17.	KAPITAŁ PODSTAWOWY	18
18.	NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	19
19.	KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE, KAPITAŁY REZERWOWE Z AKTUALIZACJI WYCENY.....	20
20.	REZERWY	20
21.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK	21
22.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	23
23.	KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	24
24.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	25
25.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW, MATERIAŁÓW I USŁUG.....	25
26.	KOSZTY RODZAJOWE	25
27.	POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY	26
28.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE.....	26
29.	KOREKTY BŁĘDÓW	26
30.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	29
31.	INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	29
32.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	31
33.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	32
34.	ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	33
35.	RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW.....	34
36.	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM.....	35
II.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	37
	ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	37
	ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	38
	ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	38
	ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	39
	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	40
1.	INFORMACJE OGÓLNE	40
2.	PODSTAWA SPORZĄDZENIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	41
3.	ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	41
4.	DOKONANE OSĄDY I OSZACOWANIA	41
5.	OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI	42
6.	INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH	42
7.	WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE ORGANIZACYJNEJ	42
8.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	43
9.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	44
10.	AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	45
11.	POŻYCZKI UDZIELONE	45
12.	ZAPASY	46
13.	NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	47
14.	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	47
15.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	48
16.	KAPITAŁ PODSTAWOWY	48
17.	NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	49

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Hygienika S.A. za I półrocze 2014 r.

18.	KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE, KAPITAŁY REZERWOWE Z AKTUALIZACJI WYCENY.....	50
19.	REZERWY	51
20.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK	52
21.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	53
22.	KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	54
23.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	54
24.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW, MATERIAŁÓW I USŁUG.....	54
25.	KOSZTY RODZAJOWE	55
26.	POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY	55
27.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE.....	55
28.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	56
29.	INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	57
30.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	59
31.	ŚWIADCZENIE PRACOWNICZE	60
32.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	60
33.	ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	60
34.	RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW	61
35.	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM.....	61

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Aktywa trwałe		95 003	90 457	84 209
Rzeczowe aktywa trwałe	1	39 014	36 402	32 082
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	4	2 243	668	-
Wartości niematerialne	5	53 186	53 262	51 746
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28.1	226	125	381
Aktywa obrotowe		115 831	100 744	69 898
Zapasy	12	47 317	59 271	43 132
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	13	55 941	30 235	14 129
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	11	9 892	6 473	10 130
Należności z tytułu podatku dochodowego		138	746	48
Pożyczki udzielone	0	-	326	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	2 543	3 693	2 459
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
AKTYWA RAZEM		210 834	191 201	154 107

PASYWA	Nota	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Kapitał własny		110 178	93 845	99 965
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej		106 513	67 887	66 158
Kapitał podstawowy	15	53 282	43 282	43 282
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	16	22 442	2 969	3 125
Kapitały rezerwowe i zapasowe	18	5 701	2 353	2 353
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę		(3)	-	-
Zysk/strata z lat ubiegłych		15 733	660	1 428
Zysk/strata z roku bieżącego		9 358	18 623	15 970
Udziały niedające kontroli		3 665	25 958	33 807
Zobowiązania		100 656	97 356	54 142
Zobowiązania długoterminowe		34 144	24 013	19 724
Rezerwy	16	11	1 161	10
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28.1	9 500	9 854	9 194
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	20	10 500	8 115	2 960
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	21	12 763	4 202	7 560
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	23	1 370	681	-
Zobowiązania krótkoterminowe		66 512	73 343	34 418
Rezerwy	16	591	381	827
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	20	26 905	19 676	9 345
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	20	2 000	2 000	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	21	2 382	3 800	4 797
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	22	27 680	37 651	16 780
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	23	6 491	9 830	2 564
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		463	4	105
Walutowe kontrakty terminowe		-	1	-
PASYWA RAZEM		210 834	191 201	154 107

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

WARIANT KALKULACYJNY	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	119 496	70 886
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	80 473	48 666
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	39 023	22 220
Koszty sprzedaży	26 415	17 303
Koszty ogólnego zarządu	3 367	1 496
Pozostałe przychody operacyjne	2 172	15 541
Pozostałe koszty operacyjne	586	233
Zysk/strata z działalności operacyjnej EBIT	10 827	18 729
Przychody finansowe	76	87
Koszty finansowe	1 242	1 208
Zysk/strata brutto	9 661	17 608
Podatek dochodowy	148	422
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	9 513	17 186
Działalność zaniechana		
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	9 513	17 186
Zysk/ strata netto przypadający/a na:	9 513	17 186
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	9 358	15 970
<i>Udziały niedające kontroli</i>	155	1 216
EBITDA	12 676	19 802

Pozostałe dochody całkowite	-	-
Dochody całkowite razem	9 513	17 186
Dochody całkowite przypadające na:	9 513	17 186
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	9 358	15 970
<i>Udziały niedające kontroli</i>	155	1 216

Zysk / strata na jedną akcję w zł:		
Z działalności kontynuowanej		
<i>Podstawowy</i>	0,21	0,46
<i>Rozwodniony</i>	0,21	0,46
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
<i>Podstawowy</i>	0,21	0,46
<i>Rozwodniony</i>	0,21	0,46

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej							Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	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
Skutki retrospektywnego ujęcie nabycia udziałów	-	-	-	-	-	13 661	13 661	13 292	26 953
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	43 282	2 969	-	2 353	-	19 283	67 887	25 958	93 845
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	-	9 358	9 358	155	9 513
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	9 358	9 358	155	9 513
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	10 000	19 473	-	3 348	(3)	(3 550)	29 268	(22 448)	6 820
Emisja kapitału akcyjnego	10 000	20 000	-	-	-	-	30 000	-	30 000
Koszty emisji	-	(527)	-	-	-	-	(527)	-	(527)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	3 348	-	(3 348)	-	-	-
Skutki konsolidacji	-	-	-	-	(3)	(202)	(205)	(22 448)	(22 653)
Saldo na koniec okresu	53 282	22 442	-	5 701	(3)	25 091	106 513	3 665	110 178

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Hygienika S.A. za I półrocze 2014 r.

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	Akcje własne	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
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	18 623	18 623	1 016	19 639
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	18 623	18 623	1 016	19 639
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	3 930	2 959	-	321	-	(321)	6 889	24 942	31 831
Emisja kapitału akcyjnego	3 930	3 144	-	-	-	-	7 074	-	7 074
Koszty emisji akcji	-	(185)	-	-	-	-	(185)	-	(185)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	321	-	(321)	-	-	-
Skutki konsolidacji	-	-	-	-	-	-	-	24 942	-
Saldo na koniec okresu	43 282	2 969	-	2 353	-	19 283	67 887	25 958	93 845

za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej							Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	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	-	-	-	-	-	15 970	15 970	1 216	17 186
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	15 970	15 970	1 216	17 186
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	3 930	3 115	-	321	-	(321)	7 045	32 591	39 636
Emisja kapitału akcyjnego	3 930	3 115	-	-	-	-	7 045	-	7 045
Podział wyniku finansowego	-	-	-	321	-	(321)	-	-	-
Ustalenie kosztu nabycia akcji i udziałów	-	-	-	-	-	-	-	32 591	32 591
Saldo na koniec okresu	43 282	3 125	-	2 353	-	17 398	66 158	33 807	99 965

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto	9 661	17 608
Korekty o pozycje:	(25 303)	(18 611)
Amortyzacja	1 849	1 073
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	8	(2)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 219	911
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	42	(1)
Zmiana stanu rezerw	(1 065)	(274)
Zmiana stanu zapasów	11 972	(8 337)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(46 833)	1 601
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	7 387	556
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	141	(467)
Skutki konsolidacji	-	(13 661)
Inne korekty	(23)	(10)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(15 642)	(1 003)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	142	1 377
Wpływy z tytułu odsetek	-	20
Spląty udzielonych pożyczek	1 307	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 687	595
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	9	10 549
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(247)	(9 747)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	18 056	17 911
Wpływy netto z emisji akcji	(108)	-
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	5 531	-
Wpływy z dotacji	-	377
Splata kredytów i pożyczek	7 401	9 824
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 167	1 038
Splata dłużnych papierów wartościowych	-	500
Zapłacone odsetki	901	753
Inne	729	28
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	14 739	6 145
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(1 150)	(4 605)
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>	(5)	2
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	2 543	2 459

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**1. Informacje ogólne**

Grupa Kapitałowa Hygienika S.A. („Grupa”) składa się z jednostki dominującej, którą jest Hygienika S.A. („jednostka dominująca” „Spółka”) i jej spółek zależnych (patrz punkt 2).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Hygienika S.A. obejmuje okres I półrocza 2014 roku zakończony dnia 30 czerwca 2014 roku oraz okres porównywalny I półrocza zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku. Powyższe sprawozdanie było przedmiotem przeglądu dokonanego przez biegłego rewidenta.

Jednostka dominująca jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce, z siedzibą w Lublińcu przy ul. Powstańców Śląskich 54.

Jednostka dominująca powstała 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.

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.

Podstawowym przedmiotem działalności Hygienika S.A. (jednostka dominująca) jest produkcja papierowych artykułów dla gospodarstwa domowego, toaletowych i sanitarnych dla całej rodziny oraz dystrybucja artykułów gospodarstwa domowego, toaletowych, sanitarnych i kosmetycznych.

Na dzień sporządzenia 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 Rady Nadzorczej
Tadeusz Pietka	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Marcin Iwaszkiewicz	Członek Rady Nadzorczej
Monika Jaczewska	Członek Rady Nadzorczej
Zbigniew Sienkiewicz	Członek Rady Nadzorczej

2. Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień 30 czerwca 2014 roku skład Grupy Kapitałowej Hygienika S.A. stanowiły:

- Hygienika S.A. – jednostka dominująca
- Mega Trade Dystrybucja Sp. z o.o. – jednostka zależna
- Mr House Europe S.A. – jednostka zależna
- Emarket Sp. z o.o. – jednostka zależna
- Dayli Polska Sp. z o.o. – jednostka zależna
- Poopeys Deutschland GmbH – jednostka zależna
- Hygienika S.A. S.K.A. – jednostka zależna

Nazwa spółki	Siedziba	Nazwa podmiotu dominującego	Udział w kapitale podstawowym (%) na dzień 30.06.2013	Data objęcia kontroli
MEGA TRADE DYSTRYBUCJA Sp. z o.o.	Lubliniec	Hygienika	100,00%	06/2012
Mr. House Europe S.A.	Lubliniec	Hygienika	100,00%	12/2012
eMarket (NUFLO) Sp. z o.o.	Lubliniec	Hygienika	100,00%	12/2012
Dayli Polska Sp. z o.o.	Kraków	Hygienika	95,00%	03/2013
Poopeys Deutschland GmbH	Wolfsburg	Hygienika	100%	12/2013
Hygienika S.A. S.K.A.*	Lubliniec	Hygienika jedyny komplementariusz	Jedyny komplementariusz	12/2013

* Hygienika S.A. jedyny Komplementariusz. Jednostka zależna Mr. House Europe S.A. posiada 100% akcji.

Charakterystykę jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawiera sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej.

Czas trwania działalności jednostki dominującej i jednostek zależnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie jest oznaczony.

Prezentowane sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:

a/ dla sprawozdania z sytuacji finansowej:

- okres bieżący stan na 30 czerwca 2014 roku,
- okres porównywalny stan na 31 grudnia 2013 roku,
- okres porównywalny stan na 30 czerwca 2013 roku.

b/ dla sprawozdania z całkowitych dochodów:

- okres bieżący od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku,
- okres porównywalny od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku.

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

3. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet do spraw Interpretacji MSSF (KIMSSF).

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2013 roku pochodzące ze sprawozdania grupy kapitałowej Hygienika S.A. oraz na dzień 30 czerwca 2013 roku.

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

W skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi sprawozdania finansowe Spółki dominującej i jednostek kontrolowanych przez Spółkę (jej spółki zależne), konsolidacja metodą pełną. Kontrola jest osiągana w przypadku gdy Spółka ma zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki dla osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 29 sierpnia 2014 roku.

4. Istotne zasady rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku.

5. Dokonane osądy i oszacowania

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, wpływających na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów, których rzeczywiste wartości mogą różnić się od wartości szacowanych.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiany szacunków księgowych są ujęte prospektywnie począwszy od okresu, w którym dokonano zmiany szacunku.

Główne szacunki księgowe oraz przyjęte założenia zostały przedstawione w odpowiednich notach objaśniających do sprawozdania finansowego:

- szacunki w zakresie odpisów aktualizujących zapasy przedstawiono w nocie 13
- szacunki w zakresie odpisów aktualizujących należności przedstawiono w nocie 14 i 15
- szacunki w zakresie rezerw oraz rozliczeń biernych przedstawiono w nocie 20

6. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności

Działalność Grupy nie ma charakteru sezonowości i cykliczności.

7. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i zależnych

ZESTAWIENIE ZNACZĄCYCH INWESTYCJI W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH								Data objęcia kontroli
Nazwa jednostki	Kraj rejestracji lub siedziby	Udział w kapitale podstawowym (%)			Udział w prawach głosu (%)			
		30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013	
MEGA TRADE DYSTRYBUCJA (Premium Dystrybucja) Sp. z o.o.	POLSKA	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	06/2012
Mr House Europe Spółka Akcyjna	POLSKA	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	12/2012
eMARKET (Nuflo Sp. z o.o.)	POLSKA	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	12/2012
Dayli Polska Sp. z o.o.	POLSKA	95,00%	50,00%	50,00%	95,00%	50,00%	50,00%	03/2013
Poopeys Deutschland GmbH	NIEMCY	100,00%	100,00%	-	100,00%	100,00%	-	12/2013
Hygienika S.A. S.K.A.*	POLSKA	Jedyny komplementariusz	Jedyny komplementariusz	-	Jedyny komplementariusz	Jedyny komplementariusz	-	12/2013

* Hygienika S.A. jedyny Komplementariusz. Jednostka zależna Mr. House Europe S.A. posiada 100% akcji.

Rozliczenie nabycia udziałów w Spółce Dayli Polska Sp. z o.o.

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 przejęcia wartości możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań wycenionych zgodnie z MSSF 3. Na podstawie MSSF 3 § 19 na dzień przejęcia udziałów niedających kontroli w jednostce przejmowanej należy wycenić w wartości godziwej lub w wartości proporcjonalnego udziału w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto jednostki przejmowanej.

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. W dniu 21 maja 2014 roku podpisano umowę potrącenia wierzytelności pieniężnych ze Spółką a BB Royal Holding SA w ramach, której Hygienika S.A. nabyła prawo do kolejnych 45% udziałów pod warunkiem rejestracji podwyższenia kapitału w ramach emisji Akcji serii I. Akcje serii I zostały zarejestrowane w dniu 20 czerwca 2014 roku, z tym też dniem Hygienika S.A. posiadała 95% udziałów w spółce zależnej Dayli.

Spółka wprowadziła w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2014 roku korektę polegającą na wycenie udziałów niekontrolujących jako równowartość kwoty 6.000.000,00 Euro stanowiącej cenę zakupu wynikającą ze wspomnianej warunkowej umowy.

Wartość nabytych aktywów, zobowiązań oraz zapłacona cena nabycia:

Wartość nabytych aktywów	65 771
<u>Wartość nabytych zobowiązań</u>	<u>14 566</u>
Nabyte aktywo netto	51 205
Udziały nie dające kontroli	2 494
<u>Cena nabycia</u>	<u>35 253</u>

Zysk na okazjonalnym nabyciu ujęty w kapitałach własnych 13 458 tys. PLN

Kwota korekty nabycia udziałów opisana została w nocie 29.

Grupa nie posiada Inwestycji w jednostkach stowarzyszonych wycenianych w sprawozdaniu finansowym metodą praw własności.

8. Korekty konsolidacyjne

Dochody i koszty jednostek zależnych nabytych lub sprzedanych w ciągu roku są uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów od momentu rzeczywistej daty nabycia danej jednostki oraz do dnia jej efektywnego zbycia.

Nabyta w dniu 19 lutego 2013 roku jednostka zależna Dayli Polska objęta została konsolidacją od dnia 1 marca 2013 roku.

Natomiast jednostki zależne należące do Grupy zostały objęte konsolidacją:

- Poopeys objęty konsolidacją na dzień 31 grudnia 2013 roku,
- Hygienika S.A. SKA (Makjan) objęta konsolidacją na dzień 19 grudnia 2013 roku.

W razie konieczności wprowadzane są korekty do sprawozdań finansowych jednostek zależnych dostosowujące ich politykę rachunkowości spółek zależnych do polityki Grupy. Jednostka dominująca oraz Spółki Mr House i Emarket sporządzają jednostkowe sprawozdanie finansowe według MSSF, natomiast pozostałe spółki zależne Dayli Polska, Mega Trade Dystrybucja oraz Hygienika S.A. SKA według ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe spółki Poopeys Deutschland GmbH sporządzono według zasad obowiązujących w Niemczech. Na potrzeby skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sprawozdania jednostek zależnych zostały przekształcone do postaci zgodnej z MSSF, doprowadzając prezentowane dane do porównywalności.

Wszystkie transakcje dokonane wewnątrz Grupy, wzajemne rozrachunki oraz przychody i koszty operacji dokonanych między jednostkami Grupy zostały w konsolidacji w pełni wyłączone.

9. Połączenia jednostek

Połączenia jednostek są rozliczane metodą nabycia na dzień nabycia, który jest dniem, w którym Grupa obejmuje kontrolę nad jednostką nabywaną. Kontrolę definiuje się jako zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności. Oceniając, czy występuje sprawowanie kontroli, Grupa bierze pod uwagę potencjalne prawa głosu, które mogą być obecnie wykonywane.

Grupa ujmuje wartość firmy na dzień nabycia jako:

- wartość godziwą przekazanej zapłaty;
- ujętą wartość udziałów niekontrolujących w jednostce przejmowanej powiększoną o wartość godziwą dotychczas posiadanych kapitałów w jednostce nabywanej, jeśli połączenie odbywa się etapami;
- ujętą wartość netto (wartość godziwą) nabytych identyfikowalnych aktywów oraz przejętych zobowiązań.

W sytuacji, gdy różnica przybiera wartość ujemną, zysk na okazyjnym nabyciu jest ujmowany w zysku lub stracie bieżącego okresu na dzień przejęcia.

Wartość godziwą przekazanej zapłaty nie zawiera kwot związanych z rozliczeniem wcześniej istniejących powiązań. Kwoty te zasadniczo są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Koszty związane z nabyciem, inne niż odnoszące się do emisji instrumentów dłużnych lub kapitałowych, które Grupa ponosi w związku z połączeniem jednostek rozlicza się jako koszt okresu, w którym zostały poniesione.

Zapłata warunkowa jest ujmowana w wartości godziwej na dzień nabycia. Jeśli zapłata warunkowa klasyfikowana jest jako składnik kapitału własnego, nie jest ponownie wyceniana, a jej rozliczenie jest ujęte w kapitałach. W innym przypadku późniejsze zmiany wartości godziwej zapłaty warunkowej są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu.

10. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014					
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	670	8 273	34 371	732	8 897	52 943
Zwiększenia	-	7	646	519	3 233	4 405
<i>nabycie</i>	-	7	646	519	3 233	4 405
Zmniejszenia	-	-	-	331	-	331
<i>zbycie</i>	-	-	-	331	-	331
Wartość brutto na koniec okresu	670	8 280	35 017	920	12 130	57 017
Wartość umorzenia na początek okresu	-	1 116	14 444	332	649	16 541
amortyzacja za okres	-	115	788	108	590	1 601
zmniejszenia	-	-	-	141	-	141
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	1 231	15 232	299	1 239	18 001
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	1 231	15 232	299	1 239	18 001
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	(2)	(2)
Wartość netto na koniec okresu	670	7 049	19 785	621	10 889	39 014
Zabezpieczenie kredytu obrotowego jednostki dominującej – zabezpieczenie w formie hipoteki na nieruchomości na zabezpieczenie kapitału w walucie polskiej						20 250

Wartość bilansowa przedmiotu leasingu Grupy Kapitałowej na dzień 30 czerwca 2014 roku wynosiła 7.764 tys. PLN. Powyższa kwota obejmuje wartość netto środków trwałych (sprzęt IT) na kwotę 1 284 tys. PLN oraz wartość wyposażenia sklepów na kwotę 5 978 tys. PLN, wartość samochodów na kwotę 502 tys. PLN.

Wartość netto środków trwałych jednostki dominującej obejmuje również wartość urządzeń nabytych w ramach projektów unijnych:

1/ I projekt - „Rozszerzenie asortymentu produkcji nowoczesnych podpasek w oparciu o wyniki badań rozwojowych w Hygienika S.A. w Lublińcu” w ramach działania 1.2.2. Wartość projektu 1 808 tys. PLN, w tym otrzymana dotacja 735 tys. PLN. Wartość netto nabytych w ramach środków unijnych środków trwałych na dzień bilansowy wynosiła 1.494 tys. PLN;

2/ II projekt – „Wdrożenie do produkcji nowych, innowacyjnych, ekologicznych pieluszek dziecięcych oraz poprawa efektywności produkcji w firmie Hygienika S.A.” w ramach działania 1.2.4. Wartość projektu 2 127 tys. PLN, w tym dotacja 729 tys. PLN. Wartość netto nabytych w ramach środków unijnych środków trwałych na dzień bilansowy wynosiła 2.301 tys. PLN.

Wartość brutto na koniec okresów obejmuje nakłady na aktywa trwałe w toku budowy Grupy w tym:

1/ na dzień 30.06.2013 dla grupy Grunty, Budynki i Budowle kwota 68 tys. PLN

2/ na dzień 31.12.2013 dla grupy Urządzenia techniczne i maszyny kwota 346 tys. PLN

3/ na dzień 30.06.2014 dla grupy Grunty, Budynki i Budowle kwota 3 tys. PLN oraz dla grupy Urządzenia techniczne i maszyny kwota 291 tys. PLN .

Na dzień 30 czerwca 2014 roku jednostka dominująca użytkuje grunty, na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów, o łącznej powierzchni 2,6379 ha. Od 1 stycznia 2014 ponoszona jest opłata roczna za użytkowanie wieczyste gruntów w wysokości 4.180,00 PLN.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013					
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	670	7 873	28 691	417	164	37 815
Zwiększenia	-	400	5 680	555	11 773	18 408
<i>nabycie</i>	-	395	3 986	-	4 163	8 544
<i>nabycie w ramach połączeń jedn. gospodarczych</i>	-	5	1 694	555	7 610	9 864
Zmniejszenia	-	-	-	240	3 040	3 280
<i>zbycie</i>	-	-	-	36	3 040	3 076
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>	-	-	-	204	-	204
Wartość brutto na koniec okresu	670	8 273	34 371	732	8 897	52 943
Wartość umorzenia na początek okresu	-	899	13 431	306	147	14 783
amortyzacja za okres	-	217	1 013	168	506	1 904
zmniejszenia	-	-	-	142	4	146
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	1 116	14 444	332	649	16 541
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	1 116	14 444	332	649	16 541
Wartość netto na koniec okresu	670	7 157	19 927	400	8 248	36 402
Zabezpieczenie kredytu obrotowego jednostki dominującej – zabezpieczenie w formie hipoteki na nieruchomości na zabezpieczenie kapitału w walucie polskiej						20 250

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013					
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	670	7 873	28 691	417	164	37 815
Zwiększenia	-	22	1 768	587	8 367	10 744
<i>nabycie</i>	-	22	26	-	103	151
<i>nabycie w ramach połączeń jedn. gospodarczych</i>	-	-	1 742	587	8 264	10 593
Zmniejszenia	-	-	30	153	26	209
<i>zbycie</i>	-	-	-	153	25	178
<i>inne</i>	-	-	30	-	1	31
Wartość brutto na koniec okresu	670	7 895	30 429	851	8 505	48 350
Wartość umorzenia na początek okresu	-	899	13 431	306	147	14 783
amortyzacja za okres	-	108	463	85	216	872
inne zwiększenia (nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych)	-	-	77	32	598	707
zmniejszenia	-	-	-	94	-	94
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	1 007	13 971	329	961	16 268
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	1 007	13 971	329	961	16 268
Wartość netto na koniec okresu	670	6 888	16 458	522	7 544	32 082
Zabezpieczenie kredytu wielocelowego jednostki dominującej – zabezpieczenie w formie hipoteki na nieruchomości na zabezpieczenie kapitału w walucie polskiej						9 150

11. Wartości niematerialne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014		
	Nabyte wartości niematerialne		Razem
	Patenty, znaki firmowe	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	49 766	4 285	54 051
Zwiększenia	-	97	97
<i>nabycie</i>	-	97	97
Wartość brutto na koniec okresu	49 766	4 382	54 148
Wartość umorzenia na początek okresu	151	527	678
amortyzacja za okres	86	87	173
Wartość umorzenia na koniec okresu	237	614	851
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	111	-	111
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	348	614	962
Wartość netto na koniec okresu	49 418	3 768	53 186

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Hygienika S.A. za I półrocze 2014 r.

Wartość bilansowa przedmiotu leasingu Grupy na dzień 30 czerwca 2014 roku wynosiła 360 tys. PLN. Powyższa kwota obejmuje wartość netto wartości niematerialnych (oprogramowania) na kwotę 360 tys. PLN

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013		
	Nabyte wartości niematerialne		Razem
	Patenty, znaki firmowe	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	14 275	3 883	18 158
Zwiększenia	37 621	402	38 023
<i>nabycie</i>	139	402	541
<i>nabycie w ramach połączeń jedn. gospodarczych</i>	37 482	-	37 482
Zmniejszenia	2 130	-	2 130
<i>likwidacja</i>	455	-	455
<i>zbycie</i>	1 675	-	1 675
Wartość brutto na koniec okresu	49 766	4 285	54 051
Wartość umorzenia na początek okresu	390	389	779
amortyzacja za okres	216	138	354
zmniejszenia	455	-	455
Wartość umorzenia na koniec okresu	151	527	678
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	111	-	111
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	262	527	789
Wartość netto na koniec okresu	49 504	3 758	53 262

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013		
	Nabyte wartości niematerialne		Razem
	Patenty, znaki firmowe	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	14 275	3 883	18 158
Zwiększenia	34 563	4	34 567
<i>nabycie</i>	34 563	4	34 567
Wartość brutto na koniec okresu	48 838	3 887	52 725
Wartość umorzenia na początek okresu	390	389	779
amortyzacja za okres	140	60	200
Wartość umorzenia na koniec okresu	530	449	979
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	530	449	979
Wartość netto na koniec okresu	48 308	3 438	51 746

12. Pożyczki udzielone

POŻYCZKI UDZIELONE										
Krótko-terminowe	Kwota pożyczki	Oprocentowanie	Termin spłaty	Stan na dzień			Naliczone odsetki za okres			Zabezpieczenie
				30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013	od 01.01.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 30.06.2013	
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	326	10,00%	30.06.2013	-	326	-	-	-	-	-
pozostałe podmioty	326	10,00%	30.12.2014	-	326	-	-	-	-	brak
Razem				-	326	-	-	-	-	-

Pożyczka udzielona przez jednostkę dominującą Spółce Dayli została rozliczona umowa potrącenia w dniu 5 sierpnia 2014 roku. Pożyczka wyłączona w ramach konsolidacji.

13. Zapasy

ZAPASY	stan na dzień 30.06.2014			
	Materiały	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	2 708	1 444	43 505	47 657
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	209	61	27	297
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	19	24	-	43
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	228	85	27	340
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>	3 786	6 039	58 803	68 628
Wartość bilansowa zapasów	2 480	1 359	43 478	47 317
<i>Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań</i>	-	-	-	22 200

W bieżącym okresie dokonano odpisu aktualizującego w jednostce dominującej wartość zapasów na łączną kwotę 43 tys. PLN. Zapasy stanowiące zabezpieczenie zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w formie zastawu rejestrowego na zapasach w jednostce dominującej w wysokości 5.700 tys. PLN oraz w jednostce zależnej Dayli Polska na kwotę 16.500 tys. PLN.

ZAPASY	stan na dzień 31.12.2013			
	Materiały	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	2 626	1 878	55 064	59 568
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	370	16	7 949	8 335
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	448	12	7 950	8 410
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	287	57	28	372
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	209	61	27	297
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>	11 055	16 007	107 609	134 671
Wartość bilansowa zapasów	2 417	1 817	55 037	59 271
<i>Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań</i>				22 200

ZAPASY	stan na dzień 31.12.2013			
	Materiały	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	3 582	1 509	38 518	43 609
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	370	16	1 449	1 835
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	-	8	1 449	1 457
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	78	14	7	99
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	448	22	7	477
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>	5 933	9 358	89 337	104 628
Wartość bilansowa zapasów	3 134	1 487	38 511	43 132
<i>Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań</i>				12 750

14. Należności i rozliczenia międzyokresowe

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Pozostałe należności:	4 937	4 137	9 865
- część długoterminowa	334	-	-
- część krótkoterminowa	4 603	4 137	9 865
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	5 289	2 336	267
- część długoterminowa	1 770	-	-
- część krótkoterminowa	3 519	2 336	267
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	2
RAZEM	10 226	6 473	10 130

15. Należności z tytułu dostaw, robót i usług

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Należności z tytułu dostaw od pozostałych jednostek powiązanych	-	1 296	-
Należności z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	57 064	29 936	15 095
Razem należności	57 064	31 232	15 095
Odpisy na należności z tyt. Dostaw	1 123	997	966
Należności z tyt. Dostaw netto	55 941	30 235	14 129

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Stan na początek okresu	996	1 030	954
Zwiększenia	128	153	12
Zmniejszenia	1	186	-
Stan na koniec okresu	1 123	997	966

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW ROBÓT I USŁUG	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014		Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013		Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	
Terminowe	24 331	-	20 842	-	13 027	-
Przeterminowane do 3 m-cy	16 495	-	6 759	-	296	-
Przeterminowane od 3 do 6 m-cy	14 041	1	2 285	-	413	-
Przeterminowane powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	659	33	344	13	399	6
Przeterminowane powyżej 1 roku	1 538	1 089	1 002	984	960	960
Razem	57 064	1 123	31 232	997	15 095	966

W bieżącym okresie dokonano odpisu aktualizującego wartość należności przeterminowanych powyżej 12 miesięcy oraz należności wątpliwych na łączną kwotę 126 tys. PLN ujęte w pozostałych kosztach operacyjnych oraz rozwiązania odpisu aktualizującego na kwotę 1 tys. PLN ujętego w pozostałych przychodach operacyjnych.

16. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych wykazywane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym 3 miesięcy. Kredyt w rachunku bieżącym jest prezentowany w bilansie jako składnik krótkoterminowych kredytów i pożyczek w ramach zobowiązań finansowych.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Środki pieniężne w banku i w kasie	681	3 693	2 459
Inne	1 862	-	-
Razem, w tym:	2 543	3 693	2 459

Składniki środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w rachunku przepływów pieniężnych i bilansie są tożsame.

TRANSAKCJE NIEPIENIĘŻNE WYKAZANE W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH WYŁĄCZONE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYTYJNEJ I FINANSOWEJ	Na dzień od 01.01.2014 do 30.06.2014	Na dzień od 01.01.2013 do 31.12.2013	Na dzień od 01.01.2013 do 30.06.2013
Nabycie aktywów w drodze leasingu finansowego	3 119	-	-
Zamiana wierzytelności na akcje	23 645	4 865	4 865
Razem	26 764	4 865	4 865

17. Kapitał podstawowy

KAPITAŁ PODSTAWOWY		na dzień 30.06.2014					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A1	zwykłe na okaziciela	brak	brak	117 975	118	07.10.2003	07.10.2004
A1	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 697 135	1 697	07.10.2003	07.10.2004
A1	zwykłe na okaziciela	brak	brak	20 185	20	10.03.2004	10.03.2005
A1	zwykłe na okaziciela	brak	brak	20 185	20	10.03.2004	10.03.2005
A1	zwykłe na okaziciela	brak	brak	20 185	21	07.10.2003	07.10.2004
A1	zwykłe na okaziciela	brak	brak	131 230	131	07.10.2003	07.10.2004
A1	zwykłe na okaziciela	brak	brak	131 230	131	07.10.2003	07.10.2004
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 400 000	1 400	01.06.2004	01.06.2005
C	zwykłe na okaziciela	brak	brak	7 076 250	7 076	09.08.2006	01.01.2006
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	10 614 375	10 615	20.11.2007	01.01.2007
E	zwykłe na okaziciela	brak	brak	2 122 874	2 123	14.08.2008	01.01.2008
G	zwykłe na okaziciela	brak	brak	16 000 000	16 000	26.11.2012	01.01.2012
H	zwykłe na okaziciela	brak	brak	3 930 000	3 930	23.07.2013	01.01.2013
I	zwykłe na okaziciela	brak	brak	10 000 000	10 000	23.07.2014	01.01.2013
Liczba akcji , razem				53 281 624			
Kapitał zakładowy , razem					53 282		
						1,00	
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>							

Akcjonariusz	Liczba akcji na dzień 30.06.2014	Udział w kapitale	Liczba akcji na dzień 31.12.2013	Udział w kapitale
T.C. Capital Sp. z o.o.	5 684 934	13,13%	6 174 934	14,27%
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 Allianz FIO wraz z Funduszem Bezpieczna Jesień SFIO	2 250 875	5,20%	2 250 875	5,20%
Pozostali	28 638 115	66,16%	27 192 351	62,82%
Razem	43 281 624*	100,00%	43 281 624	100,00%

*przed dopuszczeniem do obrotu na GPW Akcji serii I w dniu 23 lipca 2014 roku

Akcjonariusz	Liczba akcji na dzień 29.08.2014	Udział w kapitale
T.C. Capital Sp. z o.o.	8 136 634	15,27%
BB Royal Holding S.A.	7 548 300	14,17%
Pekao Otwarty Fundusz Emerytalny oraz Dobrowolny Fundusz Emerytalny Pekao	6 674 429	12,53%
Pozostali	30 922 261	58,03%
Razem	53 281 624	100,00%

LICZBA AKCJI SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1,00 zł	53 281 624	43 281 624	43 281 624
Razem	53 281 624	43 281 624	43 281 624

ZMIANY LICZBY AKCJI	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone			
Na początek okresu	43 281 624	39 351 624	39 351 624
Seria H na okaziciela	-	3 930 000	3 930 000
Seria I na okaziciela	10 000 000	-	-
Na koniec okresu	53 281 624	43 281 624	43 281 624

18. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014		
	Liczba akcji	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji
Saldo na początek okresu	43 282	43 282	2 969
Zwiększenia:	10 000	10 000	19 473
emisja akcji	10 000	10 000	19 473
Saldo na koniec okresu	53 282	53 282	22 442

NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013		
	Liczba akcji	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji
Saldo na początek okresu	39 352	39 352	10
Zwiększenia:	3 930	3 930	2 959
emisja akcji	3 930	3 930	2 959
Zmniejszenia	-	-	-
Saldo na koniec okresu	43 282	43 282	2 969

NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013		
	Liczba akcji	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji
Saldo na początek okresu	39 352	39 352	10
Zwiększenia:	3 930	3 930	3 115
emisja akcji	3 930	3 930	3 115
Saldo na koniec okresu	43 282	43 282	3 125

19. Kapitały rezerwowe, zapasowe, kapitały rezerwowe z aktualizacji wyceny

	za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014				
	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Razem
Saldo na początek okresu	2 969	1 966	387	-	5 322
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach(po przekształceniu)	2 969	1 966	387	-	5 322
Nadwyżka z tytułu emisji kapitału podstawowego ponad wartość nominalną	19 473	-	-	-	19 473
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(3)	(3)
Podział zysku za 2013	-	3 348	-	-	3 348
Saldo na koniec okresu	22 442	5 314	387	(3)	28 140

	za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013				
	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Razem
Saldo na początek okresu	10	1 926	106	-	2 042
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach(po przekształceniu)	10	1 926	106	-	2 042
Nadwyżka z tytułu emisji kapitału podstawowego ponad wartość nominalną	2 959	-	-	-	2 959
Podział zysku za 2012	-	40	281	-	321
Saldo na koniec okresu	2 969	1 966	387	-	5 322

	za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013				
	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Razem
Saldo na początek okresu	10	1 926	106	-	2 042
Saldo na początek okresu po korektach(po przekształceniu)	10	1 926	106	-	2 042
Nadwyżka z tytułu emisji kapitału podstawowego ponad wartość nominalną	3 115	-	-	-	3 115
Podział zysku za 2012	-	40	281	-	321
Saldo na koniec okresu	3 125	1 966	387	-	5 478

20. Rezerwy

REZERWY			
	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014		
	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	-	646	646
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	521	521
Nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	-	125	125
Zmniejszenia	-	1 586	1 586
Wykorzystane w ciągu roku	-	336	336
Rozwiązane ale niewykorzystane	-	1 250	1 250
Wartość na koniec okresu w tym:	52	550	602
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	41	550	591
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	11	-	11

REZERWY			
	Za okres od 01.01.2013 do 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	1 189	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			
	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013		
	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	175	492	667
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	165	492	657
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	10	-	10
Zwiększenia	494	396	890
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	364	364
Nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	494	32	526
Zmniejszenia	51	669	720
Wykorzystane w ciągu roku	51	400	451
Rozwiązane ale niewykorzystane	-	269	269
Wartość na koniec okresu w tym:	618	219	837
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	608	219	827
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	10	-	10

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce 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.

21. Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych i pożyczek

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			Na dzień 30.06.2014		Na dzień 31.12.2013		Na dzień 30.06.2013	
Wyszczególnienie	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	część krótko-terminowa	część długo-terminowa	część krótko-terminowa	część długo-terminowa	część krótko-terminowa	część długo-terminowa
Kredyt bankowy obrotowy odnawialny w ramach LKW - PKO BP S.A. w Częstochowie	WIBOR 1M + 4,53 p.p.	01-10-2013	-	-	-	-	-	2 960
KR.OBROTOWY ODNAWIALNY ING BANK ŚLĄSKI	WIBOR 1M + 1,30 p.p.	31-10-2016	-	3 000	-	3 000	-	-
KR.OBROTOWY NIEODNAWIALNY ING BANK ŚLĄSKI	WIBOR 1M + 1,30 p.p.	31-10-2016	2 000	7 500	2 000	5 115	-	-
Razem			2 000	10 500	2 000	8 115	-	2 960

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Wyszczególnienie	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty			
Kredyt bankowy linia w rachunku bieżącym odnawialny- PKO BP S.A.	WIBOR 1M + 4,53 p.p.	01.10.2013	-	-	2 038
ING BANK ŚLĄSKI S.A. MR HOUSE	WIBOR 1M + 1,3 p.p.	18.09.2014	2 000	1 939	1 860
UMOWA WIELOPRODUKTOWA - ING BANK ŚLĄSKI HYGIENIKA	WIBOR 1M + 1,10 p.p.	17.09.2014	7 440	7 231	-
ING BANK ŚLĄSKI S.A. DAYLI	WIBOR 1M + 1,3 p.p.	18.09.2014	11 032	10 506	5 447
BBT Distribution Trade Group Ltd - POOPEYS	10,00%	31.12.2014	3 208	-	-
T.C. Capital Sp. z o.o. - POOPEYS	10,00%	30.09.2014	3 225	-	-
Razem			26 905	19 676	9 345

Umowy kredytowe z ING Bank Śląski na łączną kwotę dostępnego limitu 33.000 tys. PLN, w tym:

- Kredyt obrotowy odnawialny jednostki dominującej:
 - wartość nominalna zaciągniętego kredytu 3.000 tys. PLN
 - termin odnowienia lub spłata jednorazowa 31 października 2016
 - cel – działalność bieżąca
- Umowa wieloproduktowa odnawialna (linia w rachunku, gwarancje, akredytywy) jednostki dominującej
 - wartość nominalna zaciągniętego kredytu 7.500 tys. PLN
 - termin odnowienia lub spłata jednorazowa 17 września 2014
 - cel – działalność bieżąca, w tym spłata Limitu Kredytu Wielocelowego w PKO BP S.A.
- Kredyt obrotowy nieodnawialny jednostki dominującej:
 - wartość nominalna zaciągniętego kredytu 9.500 tys. PLN
 - termin spłaty 31 października 2016, w 14 ratach, I rata 31.12.2014, II rata 30.07.2015, 12 rat miesięcznych od grudnia 2015 do 31 października 2016
 - cel – wcześniejszy wykup Obligacji serii C, D i E

Zabezpieczenie kredytów:

- hipoteka umowna na nieruchomości na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu kredytów w walucie polskiej w wysokości 20.750 tys. PLN,
- zastaw rejestrowy na zapasach wraz z cesją praw do polisy ubezpieczeniowej o wartości księgowej 5 700 tys. PLN,
- zastaw rejestrowy na trzech liniach technologicznych wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej o wartości księgowej netto 11.795 tys. PLN.
- Linia w rachunku bieżącym Mr House
 - limit kredytu w rachunku bieżącym 2.000 tys. PLN
 - termin spłaty jednorazowej/odnowienia 18 września 2014 roku, linia spłacona w dniu 23 lipca 2014 roku
 - zabezpieczenie - cesja wierzytelności od Spółek Dayli Polska Sp. z o.o. oraz Hygienika S.A. do łącznej wysokości nie niższej niż 2 800 tys. PLN.
- Linia w rachunku bieżącym Dayli
 - limit kredytu w rachunku bieżącym 11.000 tys. PLN
 - termin spłaty jednorazowej/odnowienia 18 września 2014 r.
 - zabezpieczenie kredytu:
 - zastaw na zapasach do kwoty 16.500 tys. PLN oraz cesja z polisy ubezpieczeniowej zapasów.
- Umowa pożyczki spółki zależnej Poopeys zwartej z BBT Distribution Trade Group Ltd w na kwotę 771 tys. Euro, z terminem spłaty na dzień 31 grudnia 2014 roku;
- Umowa pożyczki spółki zależnej Poopeys zwartej z T.C. Capital Sp. z o.o. w na kwotę 775 tys. Euro, z terminem spłaty na dzień 30 września 2014 roku.

22. Pozostałe zobowiązania finansowe

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO						
PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH NETTO						
	Na dzień 30.06.2014		Na dzień 31.12.2013		Na dzień 30.06.2013	
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	1 993	1 679	1 346	1 065	1	12
w okresie od 1 roku do 5 lat	6 131	5 616	4 638	4 202	-	-
Razem	8 124	7 295	5 984	5 267	1	12

W rachunku zysków i strat ujęto kwotę odsetek w wysokości 127 tys. zł

Umowy leasingu:

1. umowa z 25.09.2013r. zakończenie umowy 14.10.2017r., 48 rat

- opłata wstępna – brak opłaty wstępnej

- podstawą ustalenia opłat leasingowych jest wartość ofertowa netto wynosząca 1.896.078,20 zł

- cena zbycia przedmiotu leasingu wynosi 1.896,08 zł

- korzystający ma prawo nabycia przedmiotu umowy, po zakończeniu okresu trwania umowy za wartość końcową netto powiększoną o podatek VAT

- wartość pozostałego do spłaty kredytu wynosi 1.575.455,82 zł.

2. Umowa z dnia 6 grudnia 2013 roku, zakończenie umowy 15 listopad 2018 roku, 60 rat

- opłata wstępna – brak opłaty wstępnej

- podstawą ustalenia opłat leasingowych jest wartość ofertowa netto wynosząca 3.500.000,26 zł

- cena zbycia przedmiotu leasingu wynosi 35.000,00 zł

- korzystający ma prawo nabycia przedmiotu umowy, po zakończeniu okresu trwania umowy za wartość końcową netto powiększoną o podatek VAT

- wartość pozostałego do spłaty kredytu wynosi 3.231.342,32 zł.

3. Umowa z dnia 11 czerwca 2014 roku, zakończenie umowy 23 czerwiec 2019 roku, 60 rat

- opłata wstępna – 520.000,00 zł

- podstawą ustalenia opłat leasingowych jest wartość ofertowa netto wynosząca 2.600.000,00 zł

- cena zbycia przedmiotu leasingu wynosi 25.726,75 zł

- korzystający ma prawo nabycia przedmiotu umowy, po zakończeniu okresu trwania umowy za wartość końcową netto powiększoną o podatek VAT

- wartość pozostałego do spłaty kredytu wynosi 2.080.000,00 zł.

4. Umowy na 9 samochodów zawarte w okresie od 20 lutego do 28 marca 2014 roku, zakończenie umowy 5 marzec 2017 roku, 36 rat

- opłata wstępna – 52.268,82 zł

- podstawą ustalenia opłat leasingowych jest wartość ofertowa netto wynosząca 519.268,26 zł

- cena zbycia przedmiotu leasingu wynosi 5.204,25 zł

- korzystający ma prawo nabycia przedmiotu umowy, po zakończeniu okresu trwania umowy za wartość końcową netto powiększoną o podatek VAT

- wartość pozostałego do spłaty kredytu wynosi 408.251,31 zł.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO			
PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE Z TYTUŁU NIEODWOŁALNEGO LEASINGU OPERACYJNEGO			
	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	26	25	26
w okresie od 1 roku do 5 lat	129	142	155
Razem	155	167	181

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Hygienika S.A. za I półrocze 2014 r.

Leasing operacyjny w jednostce dominującej

Data rozpoczęcia umowy:	07.06.2013
Data zakończenia umowy:	06.06.2016
Przedmiot umowy: samochody	3 szt.
Wartość przedmiotu leasingu: w PLN	180 955,98
Liczba rat leasingowych	36
Wartość opłat leasingowych	106 919,26
Wartość ujętych w kosztach opłat wyniosła w 2014 roku	19 869,18
Miesięczna opłata leasingowa wraz z odsetkami	2 969,98
Szacowana wartość rynkowa na dzień wykupu	118 450,00

Poza wyżej wymienionymi zobowiązaniami, występują zobowiązania z tytułu najmu spółki zależnej Dayli Polska Sp. z o.o.:

- Najem lokali na sklepy, biuro oraz magazyn centralny, czynsz netto 1.449 tys. PLN miesięcznie,
- Najem oprogramowania 10 tys. PLN miesięcznie,
- Najem sprzętu komputerowego 39 tys. PLN miesięcznie.

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE				
Długoterminowe	Termin realizacji	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
faktoring	-	-	-	-
obligacje	27.11.2015	7 147	-	7 560
Razem		7 147	-	7 560
Krótkoterminowe	Termin realizacji	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
faktoring	-	21	306	237
obligacje	31.12.2013	682	2 429	4 548
Razem		703	2 735	4 785

*) terminy wykupu Obligacji podano szczegółowo w tabeli poniżej

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
Wyszczególnienie	Efektywna stopa procentowa	wartość nominalna objętych Obligacji	Data przydziału	Data wykupu	Kupony odsetkowe
Obligacje serii E	10,50%	2 419	13.12.2012	28.01.2014	półroczne
Obligacje serii F	8,00%	3 000	06.03.2014	31.03.2016	kwartalne
Obligacje serii G	8,00%	3 000	08.04.2014	30.04.2016	kwartalne
Obligacje serii H	8,00%	1 950	13.05.2014	30.05.2016	kwartalne

W dniu 28 stycznia 2014 roku dokonano całkowitego, przedterminowego wykupu Obligacji serii E na kwotę 2.419 tys. PLN.

Dłużne papiery wartościowe wynikające z emisji Obligacji zostały ujęte w części długoterminowych zobowiązań finansowych w zamortyzowanym koszcie w kwocie 7 147 PLN oraz w części krótkoterminowych zobowiązań finansowych w kwocie 682 tys. PLN, płatnych do dnia 30 czerwca 2015 roku. Środki z emisji Obligacji przeznaczone zostały na działalność bieżącą, tj. rozwój biznesu dystrybucyjnego.

W I półroczu 2014 roku dokonano wypłaty kuponów odsetkowych od wyemitowanych Obligacji zgodnie z terminami zawartymi w warunkach emisji na łączną kwotę 97 tys. PLN.

23. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Pozostałe zobowiązania:	6 066	7 609	2 188
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	6 066	7 609	2 188
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	1 795	2 902	376
- część długoterminowa	1 370	681	-
- część krótkoterminowa	425	2 221	376
Razem, w tym:	7 861	10 511	2 564
- część długoterminowa	1 370	681	-
- część krótkoterminowa	6 491	9 830	2 564

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Hygienika S.A. za I półrocze 2014 r.

Na saldo rozliczeń międzyokresowych przychodów składa się wartość usług, których realizacja nastąpi w kolejnych okresach w łącznej kwocie 373 tys. PLN oraz wartość otrzymanych dotacji w łącznej kwocie 1 422 tys. PLN na modernizację dwóch linii produkcyjnych rozliczane proporcjonalnie do wartości odpisów amortyzacyjnych naliczonych od dotowanej wartości środków trwałych. Wartość otrzymanych dotacji wyniosła łącznie 1 464 tys. PLN, w tym w 2013 roku wyniosła 735 tys. PLN, w 2014 roku wpłynęło 729 tys. PLN. Szczegółowy opis zrealizowanych projektów zaprezentowano w notce 10.

24. Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Zobowiązania z tytułu dostaw do pozostałych jednostek powiązanych	-	571	999
Zobowiązania z tytułu dostaw do jednostek pozostałych	27 680	37 080	15 781
Razem	27 680	37 651	16 780

25. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW				
	Działalność kontynuowana		Ogółem	
	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Przychody ze sprzedaży produktów	5 579	8 801	5 579	8 801
Przychody ze sprzedaży towarów	90 302	59 678	90 302	59 678
Przychody ze sprzedaży usług	23 582	2 296	23 582	2 296
Przychody ze sprzedaży materiałów	33	111	33	111
RAZEM	119 496	70 886	119 496	70 886

26. Koszty rodzajowe

KOSZTY RODZAJOWE	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Amortyzacja środków trwałych	1 601	871
Amortyzacja wartości niematerialnych	173	201
Koszty świadczeń pracowniczych	10 668	7 494
Zużycie surowców i materiałów	5 892	7 665
Koszty usług obcych	14 394	8 808
Koszty podatków i opłat	378	467
Pozostałe koszty	1 751	662
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	3 283	1 302
Wartość sprzedanych towarów	72 115	39 995
RAZEM	110 255	67 465
Koszty sprzedaży	26 415	17 303
Koszty ogólnego zarządu	3 367	1 496
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	80 473	48 666
RAZEM	110 255	67 465

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Koszty wynagrodzeń	9 004	6 266
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 654	1 210
Pozostałe koszty, w tym szkolenia, badania okresowe, odzież ochronna	10	18
RAZEM	10 668	7 494

27. Pozostałe przychody i koszty

POZOSTAŁE PRZYCHODY	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Wyksięgowanie przedawnionych zobowiązań	299	-
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	1
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	1 449
Rozwiązanie innych rezerw	1 251	269
Zysk na okazjonalnym nabyciu	-	2 872
Różnice inwentaryzacyjne	-	-
Rozwiązanie rezerw na kary	-	24
Ugody sądowe	-	-
Wartość dotacji	15	1
Skutki konsolidacji	-	10 789
Pozostałe	607	136
RAZEM	2 172	15 541

POZOSTAŁE KOSZTY	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	42	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	126	6
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	43	99
Kary umowne, koszty sądowe i egzekucyjne	6	-
Szkody i odszkodowania, kary	-	83
Utylizacja, uzgodnienia magazynów, zwroty towarów bez paragonów	-	1
Skutki konsolidacji	-	43
Pozostałe	369	1
RAZEM	586	233

28. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Przychody z tytułu odsetek	38	35
Zyski z tytułu różnic kursowych	27	52
Pozostałe	11	-
RAZEM	76	87

KOSZTY FINANSOWE	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	1 211	975
kredytów bankowych	618	229
pożyczek	125	89
obligacji	171	589
factoringu	2	18
leasingu	127	4
pozostałe	168	46
Koszty finansowe z tytułu obsługi obligacji	2	76
Straty z tytułu różnic kursowych	29	125
Pozostałe	-	26
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	-	6
odsetek naliczonych	-	6
RAZEM	1 242	1 208

29. Korekty błędów

W okresie sprawozdawczym dokonano korekty retrospektywnego ujęcia nabycia podmiotu zależnego Dayli. Korekta spowodowała zmiany w sprawozdaniach za okresy porównawcze kończące się 30 czerwca 2013 oraz 31 grudnia 2013 roku.

SKUTKI RETROSPEKTYWNEGO UJĘCIA NABYCIA PODMIOTU ZALEŻNEGO DAYLI POLSKA SP. Z O.O. W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Na dzień 30.06.2013			Na dzień 31.12.2013		
	(data przejścia)			(zamknięcie ostatniego okresu prezentowanego wg poprzednich zasad rachunkowości)		
	Przed korektą	korekta nabycia Dayli	Po korekcie nabycia	Przed korektą	korekta nabycia Dayli	Po korekcie nabycia
AKTYWA	-	-	-	-	-	-
Aktywa trwałe (długoterminowe)	49 759	34 450	84 209	56 959	33 498	90 457
Rzeczowe aktywa trwałe	32 082	-	32 082	36 402	-	36 402
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	1 620	(952)	668
Wartości niematerialne	17 296	34 450	51 746	18 812	34 450	53 262
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	381	-	381	125	-	125
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	69 898	-	69 898	100 744	-	100 744
Zapasy	43 132	-	43 132	59 271	-	59 271
Należności z tytułu dostaw towarów i usług	14 129	-	14 129	30 235	-	30 235
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	10 130	-	10 130	6 473	-	6 473
Należności z tytułu podatku dochodowego	48	-	48	746	-	746
Pożyczki udzielone	-	-	-	326	-	326
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 459	-	2 459	3 693	-	3 693
AKTYWA RAZEM	119 657	34 450	154 107	157 703	33 498	191 201

PASYWA						
Kapitał własny	72 060	27 905	99 965	66 892	26 953	93 845
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej	55 369	10 789	66 158	54 226	13 661	67 887
Kapitał podstawowy	43 282	-	43 282	43 282	-	43 282
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	3 125	-	3 125	2 969	-	2 969
Kapitały rezerwowe i zapasowe	2 353	-	2 353	2 353	-	2 353
Zysk/strata z lat ubiegłych	1 428	-	1 428	660	-	660
Zysk/strata z roku bieżącego	5 181	10 789	15 970	4 962	13 661	18 623
Udziały nie dające kontroli	16 691	17 116	33 807	12 666	13 292	25 958
ZOBOWIĄZANIA	47 597	6 545	54 142	90 811	6 545	97 356
Zobowiązania długoterminowe	13 179	6 545	19 724	17 468	6 545	24 013
Rezerwy	10	-	10	1 161	-	1 161
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 649	6 545	9 194	3 309	6 545	9 854
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	2 960	-	2 960	8 115	-	8 115
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	7 560	-	7 560	4 202	-	4 202
Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	681	-	681
Zobowiązania krótkoterminowe	34 418	-	34 418	73 343	-	73 343
Rezerwy	827	-	827	381	-	381
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	9 345	-	9 345	19 676	-	19 676
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	-	-	-	2 000	-	2 000
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	4 797	-	4 797	3 800	-	3 800
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	16 780	-	16 780	37 651	-	37 651
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	2 564	-	2 564	9 830	-	9 830
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	105	-	105	4	-	4
Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-	1	-	1
PASYWA RAZEM	119 657	34 450	154 107	157 703	33 498	191 201

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Hygienika S.A. za I półrocze 2014 r.

SKUTKI RETROSPEKTYWNEGO UJĘCIA NABYCIA PODMIOTU ZALEŻNEGO DAYLI POLSKA SP. Z O.O. W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Za okres od 01.01 do 30.06.2013			Za okres od 01.01 do 31.12.2013		
	(ostatni okres prezentowany wg poprzednich zasad rachunkowości)			(ostatni okres prezentowany wg poprzednich zasad rachunkowości)		
	Przed korektą	korekta nabycia Dayli	Po korekcie nabycia	Przed korektą	korekta nabycia Dayli	Po korekcie nabycia
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	70 886	-	70 886	176 964	-	176 964
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	48 666	-	48 666	123 616	-	123 616
Zysk/ strata brutto ze sprzedaży	22 220	-	22 220	53 348	-	53 348
Pozostałe przychody	4 752	10 789	15 541	11 923	13 661	25 584
Koszty sprzedaży	17 303	-	17 303	48 055	-	48 055
Koszty ogólnego zarządu	1 496	-	1 496	4 388	-	4 388
Pozostałe koszty	233	-	233	4 055	-	4 055
Zysk/ strata z działalności operacyjnej	7 940	10 789	18 729	8 773	13 661	22 434
Przychody finansowe	87	-	87	227	-	227
Koszty finansowe	1 208	-	1 208	2 751	-	2 751
Zysk/ strata brutto	6 819	10 789	17 608	6 249	13 661	19 910
Podatek dochodowy	422	-	422	271	-	271
Zysk/ strata netto z działalności kontynuowanej	6 397	10 789	17 186	5 978	13 661	19 639
Zysk/ strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata netto za okres sprawozdawczy	6 397	10 789	17 186	5 978	13 661	19 639
Zysk/ strata netto przypadająca na:	6 397	10 789	17 186	5 978	13 661	19 639
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	5 181	10 789	15 970	4 962	13 661	18 623
<i>Udziały nie dające kontroli</i>	1 216	-	1 216	1 016	-	1 016
Dochody całkowite razem	6 397	10 789	17 186	5 978	13 661	19 639

SKUTKI RETROSPEKTYWNEGO UJĘCIA NABYCIA PODMIOTU ZALEŻNEGO DAYLI POLSKA SP. Z O.O. W SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Za okres od 01.01 do 30.06.2013			Za okres od 01.01 do 31.12.2013		
	(ostatni okres prezentowany wg poprzednich zasad rachunkowości)			(ostatni okres prezentowany wg poprzednich zasad rachunkowości)		
	Przed korektą	korekta nabycia Dayli	Po korekcie nabycia	Przed korektą	korekta nabycia Dayli	Po korekcie nabycia
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(1 003)	-	(1 003)	(6 335)	-	(6 335)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(9 747)	-	(9 747)	(17 041)	-	(17 041)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	6 145	-	6 145	20 005	-	20 005
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(4 605)	-	(4 605)	(3 371)	-	(3 371)
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	7 064	-	7 064	7 064	-	7 064
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	2 459	-	2 459	3 693	-	3 693

SKUTKI RETROSPEKTYWNEGO UJĘCIA NABYCIA PODMIOTU ZALEŻNEGO DAYLI POLSKA SP. Z O.O. W SPRAWOZDANIU ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2013
Kapitał własny razem przed korektą	72 060	66 892
Skutki zmian stosowanych zasad rachunkowości	-	-
Korekta błędu Poopeys	-	-
- zysk/strata z lat ubiegłych	-	-
Skutki retrospektywnego ujęcia nabycia podmiotu zależnego Dayli:	27 905	26 953
- zysk/strata roku bieżącego	10 789	13 661
- udziały nie dające kontroli	17 116	13 292
Suma korekt	27 905	26 953
Kapitał własny razem	99 965	93 845

30. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk netto na akcje dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

SKONSOLIDOWANY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Skonsolidowany zysk netto za okres sprawozdawczy przypadający na:	9 513	17 186
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	9 358	15 970
Udziały niedające kontroli	155	1 216

Skonsolidowany zysk netto akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej (podstawowy)						
Wyszczególnienie	od 01.01.2014 do 30.06.2014			od 01.01.2013 do 30.06.2013		
	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem
Skonsolidowany zysk/strata netto za okres sprawozdawczy akcjonariuszy Jednostki Dominującej	9 358	-	9 358	15 970	-	15 970
Razem	9 358	-	9 358	15 970	-	15 970

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnioważona liczba akcji na początek okresu	41 644	26 018
Średnioważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu	44 115	34 346

Skonsolidowany zysk netto akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej podstawowy na 1 akcję	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,21	0,46
na działalności kontynuowanej	0,21	0,46

31. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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:

przychody segmentu stanowią 10% lub więcej łącznych zewnętrznych i wewnętrznych przychodów wszystkich segmentów operacyjnych,

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,

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:

- produkcja – segment obejmuje produkcję pieluch dla dzieci oraz podpasek i wkładek,
- handel hurtowy – segment obejmuje handel hurtowy towarami dystrybucyjnymi, w tym chemię gospodarczą i kosmetyki,
- handel detaliczny obejmujący sieć sklepów Dayli Polska.

INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014				
	PRODUKCJA	HANDEL HURTOWY	HANDEL DETALICZNY	Pozostałe	RAZEM
Przychody od klientów zewnętrznych	5 579	41 260	72 624	33	119 496
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(6 571)	(32 899)	(69 217)	18	(108 669)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(6 039)	-	-	-	(6 039)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	(29 458)	(45 026)	50	(74 434)
Koszty sprzedaży	(287)	(1 314)	(24 807)	(7)	(26 415)
Koszty ogólnego zarządu	(297)	(2 215)	(830)	(25)	(3 367)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	52	88	1 446	-	1 586
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	(992)	8 361	3 407	51	10 827
Aktywa segmentu sprawozdawczego	19 594	129 019	61 803	418	210 834
Zwiększenia aktywów trwałych	111	630	3 735	26	4 502
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	6 804	53 082	40 724	46	100 656
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	169	1	1	-	171
ujęte w rachunku zysków i strat	169	-	-	-	171
Odwrocenie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	-	-	1	-	1
ujęte w rachunku zysków i strat	-	-	1	-	1
Przepływy pieniężne:	-	(294)	(789)	(67)	(1 150)
z działalności operacyjnej	-	(4 818)	(6 554)	(4 270)	(15 642)
z działalności inwestycyjnej	-	1 275	6 856	(8 378)	(247)
z działalności finansowej	-	3 249	(1 091)	12 581	14 739

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013				
	PRODUKCJA	HANDEL HURTOWY	HANDEL DETALICZNY	Pozostałe	RAZEM
Przychody od klientów zewnętrznych	8 802	23 565	38 408	111	70 886
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(9 309)	(20 872)	(21 878)	(98)	(52 157)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(8 505)	-	-	-	(8 505)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	(18 166)	(21 909)	(86)	(40 161)
Koszty sprzedaży	(570)	(1 773)	(14 953)	(7)	(17 303)
Koszty ogólnego zarządu	(279)	(1 078)	(133)	(6)	(1 496)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	45	145	15 117	1	15 308
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	(753)	2 645	12 830	4 007	18 729
Aktywa segmentu sprawozdawczego	19 029	36 070	98 764	244	154 107
Zwiększenia aktywów trwałych	37	128	45 145	1	45 311
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	4 913	29 799	18 026	1 404	54 142
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	104	7	-	-	111
ujęte w rachunku zysków i strat	104	7	-	-	111
Odwrocenie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	8	-	-	-	8
ujęte w rachunku zysków i strat	8	-	-	-	8
Przepływy pieniężne:	-	164	2 171	(6 940)	(4 605)
z działalności operacyjnej	-	(1 303)	(3 186)	3 486	(1 003)
z działalności inwestycyjnej	-	(470)	(90)	(9 187)	(9 747)
z działalności finansowej	-	1 937	5 447	(1 239)	6 145

*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

Przychody	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	119 496	70 886
Przychody jednostki	119 496	70 886

Zysk lub strata	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	10 827	18 729
Przychody / koszty finansowe	(1 166)	(1 121)
Zysk przed uwzględnieniem podatku dochodowego	9 661	17 608

Aktywa	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	210 834	154 107
Aktywa jednostki	210 834	154 107

Zobowiązania	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Łączne zobowiązania segmentów sprawozdawczych	100 656	54 142
Zobowiązania jednostki	100 656	54 142

Informacje dotyczące produktów i usług	Przychody uzyskane od klientów zewnętrznych	
	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
PRODUKCJA	5 579	8 802
HANDEL HURTOWY	41 260	23 565
HANDEL DETALICZNY	72 624	38 408
Pozostałe	33	111
Razem	119 496	70 886

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody		Aktywa trwałe	
	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Sprzedaż krajowa	102 752	62 975	-*	-*
Sprzedaż zagraniczna	16 744	7 911	-*	-*
Razem	119 496	70 886	95 003	84 209

Informacje dotyczące głównych klientów	PRODUKCJA	HANDEL HURTOWY	HANDEL DETALICZNY	Pozostałe
Klient A – klient detaliczny	-	-	72 624	-

32. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI ZALEŻNYMI				
od 01.01.2014 do 30.06.2014				
Strony transakcji	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	10 334	20 539	227	13 890
Spółki grupy kapitałowej	45 787	35 582	30 763	17 100
Razem	56 121	56 121	30 990	30 990

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI ZALEŻNYMI				
od 01.01.2013 do 31.12.2013				
Strony transakcji	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Niekonsolidowane jednostki zależne	17 325	19 645	1 296	571
Razem	17 325	19 645	1 296	571

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI ZALEŻNYMI				
od 01.01.2013 do 30.06.2013				
Strony transakcji	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	13 638	7 751	1 376	617
Spółki grupy kapitałowej	36 575	42 462	7 428	8 187
Razem	50 213	50 213	8 804	8 804

WYNAGRODZENIA KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	921	1 083	499
Razem	921	1 083	499

33. Zobowiązania warunkowe

Pozycje warunkowe	Stan na dzień		
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
1. Zabezpieczenia majątku	67 348	57 745	36 220
- hipoteka (zabezpieczenie kredytu z 18.09.2013r.) Hygienika S.A.	20 250	20 250	-
- hipoteka (zabezpieczenie kredytu- uruchomienie limitu wielocelowego w dniu 21.03.2012r.)	-	-	9 150
- zastaw na zapasach (zabezpieczenie kredytu z 21.03.2012r.)	-	-	4 500
- zastaw na zapasach (zabezpieczenie kredytu z 18.09.2013r.) Hygienika S.A.	5 700	5 700	-
- zastaw na zapasach (zabezpieczenie kredytu z ING z 19.06.2013r.) dla Dayli	16 500	16 500	8 250
- zastaw rejestrowy liniach technologicznych (zabezpieczenie Obligacji) Hygienika S.A.	-	3 500	14 320
- zastaw rejestrowy liniach technologicznych (zabezpieczenie kredytu z 18.09.2013r.) Hygienika S.A.	11 795	11 795	-
- zastaw rejestrowy na znakach towarowych należących do Mr. House - zabezpieczenie Obligacji serii F, G i H wyemitowanych przez Hygienika	13 103	-	-
2. Inne	9 862	10 952	12 316
- weksel in blanco - zabezpieczenie (zabezpieczenie kredytu z 21.03.2012r.) Hygienika S.A.	-	-	4 998
- weksel in blanco - zabezpieczenie (zabezpieczenie linii w rach. z 21.05.2013r.) Mr House	-	-	1 860
- weksel in blanco - zabezpieczenie (zabezpieczenie linii w rach. z 19.06.2013r.) Dayli	-	-	5 446
- poręczenie wekslowe - weksel in blanco Hygienika S.A. (zabezpieczenie um.leasingu Dayli z dn. 6.12.2013r.)	3 592	3 500	-
- 1 szt. weksel in blanco - zabezpieczenie umowy leasingu finansowego Hygienika S.A.	1 710	1 896	-
- 1 szt. weksel in blanco - zabezpieczenie umowy leasingu finansowego	-	-	12
- poręczenie wekslowe - weksel in blanco (zabezpieczenie um.leasingu Dayli z dn. 26.02.2014r.)	455	-	-
- poręczenie wekslowe - weksel in blanco (zabezpieczenie um.leasingu Dayli z dn.11.06.2014r.)	2 367	-	-
- poręczenia przez Hygienika S.A. umów handlowych zawartych przez Dayli	920	-	-
- poręczenia także wekslowe	-	4 556	-
- program motywacyjny dla kadry menedżerskiej :	818	1 000	-

Zobowiązania warunkowe i pozostałe zobowiązania pozabilansowe

Zobowiązanie warunkowe jest:

- możliwym obowiązkiem, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, których istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub nie wystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli jednostki, lub
- obecnym obowiązkiem, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie jest ujmowany w sprawozdaniu, ponieważ:
 - nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowanie środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne w celu wypełnienia obowiązku lub
 - kwoty obowiązku (zobowiązania) nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie.

Do zobowiązań warunkowych zalicza się m.in.:

- gwarancje i poręczenia oraz weksle na rzecz osób trzecich, wynikające z umów,
- zobowiązania z tytułu odszkodowań za szkody powstałe w wyniku działalności gospodarczej, od spraw pozostających w postępowaniu,

- zawieszono warunkowo kary za gospodarcze korzystanie ze środowiska naturalnego,
- zobowiązania wynikające z umów wdrożeniowych, obliczone od przyszłych efektów,
- inne zobowiązania warunkowe wynikające z zawartych umów.

34. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Grupa kapitałowa w każdym obszarze swojej działalności jest narażona na ryzyko. Zrozumienie zagrożeń mających swoje źródło w ekspozycji Grupy na ryzyko oraz zasad zarządzania nim pozwala na lepszą realizację zadań. Zarządzanie ryzykiem finansowym zawiera procesy identyfikacji, pomiaru i określania sposobu postępowania z nim.

Głównymi ryzykami na które narażona jest Grupa są:

- Ryzyka Rynkowe:
- Ryzyko zmian cen surowców (Ryzyko Cenowe),
- Ryzyko zmian kursów walutowych (Ryzyko Walutowe),
- Ryzyko zmian stóp procentowych (Ryzyko Stóp Procentowych),
- Ryzyko Płynności,
- Ryzyko Kredytowe.

Odpowiednia polityka, struktura organizacyjna i procedury wspierają proces, u podstaw którego leżą działania związane z zarządzaniem ryzykiem.

Ryzyko rynkowe

Zasady zarządzania ryzykiem rynkowym

Grupa aktywnie zarządza ryzykiem rynkowym, na które jest narażona. Celami procesu zarządzania ryzykiem rynkowym są:

- ograniczenie zmienności wyniku finansowego brutto,
- zwiększenie prawdopodobieństwa realizacji założeń budżetowych,
- utrzymanie Spółki w dobrej kondycji finansowej,
- wspieranie procesu podejmowania decyzji strategicznych w obszarze działalności inwestycyjnej, z uwzględnieniem źródeł finansowania inwestycji.

Wszystkie cele zarządzania ryzykiem rynkowym należy rozpatrywać łącznie, a ich realizacja jest zdeterminowana przede wszystkim przez sytuację wewnętrzną oraz warunki rynkowe.

Ryzyko cenowe

Grupa narażona jest na ryzyko zmian cen surowców. Grupa posiada stałych dostawców oraz ustalony stały poziom cen na surowce, jednakże nie daje to 100% gwarancji i zabezpieczenia przed ewentualnymi zmianami cen surowców. Jedynym zabezpieczeniem przed tym rodzajem ryzyka są zawarte kontrakty na dostawy.

Ryzyko walutowe

Grupa narażona jest na ryzyko zmian kursów walutowych ze względu na fakt, że 7% surowców i towarów nabywanych przez jednostkę dominującą jest w walutach obcych. Natomiast dla Grupy walutą bazową jest PLN. W związku z powyższym, Spółka otrzymuje równowartość w PLN lub wymienia otrzymane EURO/USD na PLN. Zamiana ta prowadzi do powstawania ryzyka związanego ze zmiennością kursu USD/PLN lub EURO/PLN w okresie od momentu zawarcia kontraktu handlowego do momentu ustalenia kursu wymiany. W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem walutowym jednostka dominująca zawierała transakcje zabezpieczające typu forward.

Ryzyko stóp procentowych

Grupa jest narażona na ryzyko stopy procentowej z tytułu zmiany wyceny zaciągniętych kredytów oraz emisji dłużnych papierów wartościowych. Grupa posiadała na dzień 30 czerwca 2014 roku zobowiązania w wysokości 32.972 tys. PLN z tytułu pobranych kredytów obrotowych, zobowiązania z tytułu factoringu w wysokości 21 tys. PLN, zobowiązania z tytułu leasingu finansowego w wysokości 7.295 tys. PLN oraz zobowiązania w wysokości 7.829 tys. PLN z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych oprocentowanych stałą stopą procentową.

Grupa na dzień bilansowy nie posiadała instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem stopy procentowej.

Zabezpieczenie przed ryzykiem rynkowym

Grupa aktywnie zarządza ryzykiem rynkowym, na które jest narażona. Działania mające na celu zabezpieczenie przed ryzykiem rynkowym polegają na:

- zróżnicowaniu portfolio oferowanych produktów, w tym wprowadzeniu do oferty Spółki dystrybucji towarami handlowymi, których udział w strukturze sprzedaży Grupy osiągnął w 2013 roku poziom 76%,
- zmianie struktury odbiorców, zwiększeniu udziału odbiorców z rynku klasycznego w przychodach ze sprzedaży ogółem,
- zwiększeniu sprzedaży produktów pod własnymi markami Producenta,
- podjęciu współpracy z nowymi partnerami handlowymi.

35. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ

Do istotnych nietypowych czynników wpływających na działalność w I półroczu 2014 roku należy zaliczyć:

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. W dniu 21 maja 2014 roku podpisano umowę potracenia wierzytelności pieniężnych ze Spółką a BB Royal Holding SA w ramach, której Hygienika S.A. nabyła prawo do kolejnych 45% udziałów pod warunkiem rejestracji podwyższenia kapitału w ramach emisji Akcji serii I. Akcje serii I zostały zarejestrowane w dniu 20 czerwca 2014 roku, z tym też dniem Hygienika S.A. posiadała 95% udziałów w spółce zależnej Dayli.

W dniu 6 marca 2014 r. Zarząd jednostki dominującej dokonał przydziału 30.000 sztuk obligacji na okaziciela serii F inwestorom, z terminem wykupu na 31 marca 2016 roku. Wartość nominalna objętych Obligacji serii F wyniosła 3 000 tys. PLN;

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.;

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Hygienika S.A. za I półrocze 2014 r.

W dniu 8 kwietnia 2014 r. Zarząd jednostki dominującej dokonał przydziału 30.000 sztuk obligacji na okaziciela serii G inwestorom, z terminem wykupu na 30 kwietnia 2016 roku. Wartość nominalna objętych Obligacji serii G wyniosła 3.000 tys. PLN;

W dniu 7 maja 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 7.400 tys. PLN. Pożyczka została rozliczona umową potrącenia z dnia 5 sierpnia 2014 roku;

W dniu 13 maja 2014 r. Zarząd jednostki dominującej dokonał przydziału 19.500 sztuk obligacji na okaziciela serii H inwestorom, z terminem wykupu na 31 maja 2016 roku. Wartość nominalna objętych Obligacji serii H wyniosła 1.950 tys. PLN;

Rejestracja w KRS podwyższenia kapitału zakładowego Hygienika S.A. w dniu 20 czerwca 2014 roku. Akcje serii I wyemitowane w ramach oferty publicznej zostały dopuszczone do obrotu na GPW w dniu 23 lipca 2014 roku. Podwyższenie kapitału akcyjnego jednostki dominującej, mające na celu pozyskanie środków na dalszy rozwój Grupy Kapitałowej Hygienika, wartość podwyższenia kapitałów własnych w cenie emisyjnej wyniosła 30.000 tys. PLN;

Zawarcie umów leasingu przez jednostkę zależną Dayli na dostawę 9 samochodów na łączną wartość początkową przedmiotu leasingu 520 tys. PLN na okres 36 miesięcy;

Zawarcie umów leasingu przez jednostkę zależną Dayli na dostawę regałów na łączną wartość początkową przedmiotu leasingu 2 600 tys. PLN na okres 60 miesięcy;

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

36. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 16 lipca spółka zależna Emarket zawarła umowę kredytu w rachunku bieżącym z Alior Bank na kwotę dostępnego limitu do 1.000 tys. PLN z terminem jednorazowej spłaty/odnowienia do dnia 15 lipca 2015 roku. Umowa została zabezpieczona przez jednostkę dominującą poprzez podpisanie umowy przejęcia długu.

W dniu 17 lipca 2014 roku spółka zależna Mr House zawarła umowę kredytu w rachunku bieżącym z ALIOR Bank na kwotę dostępnego limitu 4.000 tys. PLN z terminem jednorazowej spłaty/odnowienia do dnia 16 lipca 2015 roku. Umowa została zabezpieczona zastawem na zapasach do kwoty 2.500 tys. PLN, przelewem wierzycelności z polisy ubezpieczenia zapasów oraz poprzez podpisanie umowy przejęcia długu przez jednostkę dominującą. W wyniku zawarcia umowy Spółka dokonała w dniu 23 lipca całkowitej spłaty i rozwiązania umowy kredytu w banku ING Bank Śląski.

W dniu 28 lipca 2014 roku spółka zależna Poopeys Deutschland GmbH z siedzibą w Wolfburgu, zawarła z BB Royal Holding S.A. (dalej BBRH) z siedzibą w Luksemburgu oraz Lonstrom Investments Limited z siedzibą na Cyprze (dalej LI) umowę ramową w przedmiocie nabycia udziałów Meng Drogerie + S.a.r.l. z siedzibą w Luksemburgu. Przedmiotem umowy jest nabycie od BBRH oraz LI części udziałów Meng oraz uregulowanie zasad nabycia i objęcia przez Poopeys dalszej części udziałów w kapitale zakładowym Meng w ten sposób, aby najpóźniej do końca maja 2017 roku Poopeys był jedynym udziałowcem. O zawarciu powyższej umowy Spółka informowała w RB 76/2014.

W dniu 30 lipca 2014 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej Dayli Polska Sp. z o.o. na którym m.in. podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Dayli, z kwoty 100.000,00 zł o kwotę 8.227.800,00 zł do kwoty 8.327.800,00 zł poprzez utworzenie nowych 164.556 nowych, równych i niepodzielonych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy. Udziały objęte zostały w ten sposób, że spółka Hygienika S.A. objęła 148.000,00 nowoutworzonych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy udział, tj. o łącznej wartości nominalnej 7.400.000,00 zł, natomiast spółka BB Royal Holding S.A. objęła 16.556 udziałów, o wartości nominalnej 50 zł każdy, tj. o łącznej wartości nominalnej 827.800,00 zł. Podwyższenie

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Hygienika S.A. za I półrocze 2014 r.

kapitału zostało rozliczone umową potrącenia wierzytelności z tytułu pożyczki udzielonej Spółce Dayli na kwotę 7.400 tys. PLN podpisanej dnia 5 sierpnia 2014 roku.

W dniu 30 lipca 2014 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Hygienika S.A. wyraziło zgodę na zbycie przez spółkę Hygienika S.A. z siedzibą w Lublińcu (dalej Spółka) na rzecz Mr. House Europe Spółka Akcyjna z siedzibą w Lublińcu (dalej Spółka Zależna), w której Spółce przysługuje 100% akcji w kapitale zakładowym, przedsiębiorstwa Spółki, którego przedmiotem działalności jest produkcja oraz sprzedaż artykułów higienicznych, w skład, którego wchodzi w szczególności nieruchomość gruntowa o powierzchni 2,6379 ha dla której Sąd Rejonowy w Lublińcu, V Wydział Ksiąg Wieczystych, prowadzi księgę wieczystą nr CZ1L/00051064/9, zabudowana budynkami w których prowadzony jest zakład produkcyjny. W skład przedsiębiorstwa nie wejdą, w szczególności, udziały i akcje w spółkach zależnych oraz pozostałe aktywa niezbędne do prowadzenia działalności o charakterze holdingowo / inwestycyjnym („Przedsiębiorstwo”).

Przedsiębiorstwo zostanie wniesione jako wkład niepieniężny do Spółki Zależnej w celu pokrycia akcji w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Zależnej obejmowanych przez Spółkę.

W skład Przedsiębiorstwa wchodzi rzeczowe aktywa trwałe, zapasy towarów, wszelkie związane z jego działalnością wierzytelności i zobowiązania oraz infrastruktura wraz z pracownikami. Przejście pracowników nastąpi w trybie art. 23[1] Kodeksu pracy.

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Aktywa trwałe		84 624	60 973	50 918
Rzeczowe aktywa trwałe	8	25 992	25 988	22 536
Wartości niematerialne	9	449	453	125
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	10	58 183	34 532	28 257
Aktywa obrotowe		43 230	25 983	26 941
Zapasy	12	5 056	5 283	5 700
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	14	26 348	17 212	11 339
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	13	3 979	3 057	9 871
Pożyczki udzielone	11	7 487	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15	360	431	31
AKTYWA RAZEM		127 854	86 956	77 859

PASYWA	Nota	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Kapitał własny		83 571	50 649	48 849
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej		83 571	50 649	48 849
Kapitał podstawowy	16	53 282	43 282	43 282
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	17	22 442	2 969	3 125
Kapitały rezerwowe i zapasowe	18	4 398	1 973	1 973
Zysk/strata z lat ubiegłych		-	(190)	(190)
Zysk/strata z roku bieżącego	29	3 449	2 615	659
Udziały niedające kontroli				
ZOBOWIĄZANIA		44 283	36 307	29 010
Zobowiązania długoterminowe		20 543	10 560	10 894
Rezerwy	19	11	11	10
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		364	364	364
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	20	10 500	8 115	2 960
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	21	8 298	1 389	7 560
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	22	1 370	681	-
Zobowiązania krótkoterminowe		23 740	25 747	18 116
Rezerwy	19	503	299	214
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki,	20	7 440	7 231	2 038
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	20	2 000	2 000	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	21	1 127	3 177	4 797
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	23	9 237	10 105	9 854
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	22	3 433	2 934	1 213
Walutowe kontrakty terminowe			1	
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
PASYWA RAZEM		127 854	86 956	77 859

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe Hygienika S.A. za I półrocze 2014 r.

Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	24	36 432	35 676
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	25	28 722	31 153
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		7 710	4 523
Pozostałe przychody operacyjne	26	356	274
Koszty sprzedaży		1 859	2 108
Koszty ogólnego zarządu	25	1 929	1 032
Pozostałe koszty operacyjne	26	253	107
Zysk/strata z działalności operacyjnej EBIT		4 025	1 550
Przychody finansowe		290	163
Koszty finansowe	27	866	1 054
Zysk/strata brutto		3 449	659
Podatek dochodowy	28	-	-
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		3 449	659
Działalność zaniechana			
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	28	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		3 449	659
Zysk/ strata netto przypadający/a na:		3 449	659
EBITDA		4 743	2 108
Pozostałe dochody całkowite		-	-
Dochody całkowite razem		3 449	659
Dochody całkowite przypadające na:		3 449	659
Zysk / strata na jedną akcję w zł:			
Z działalności kontynuowanej			
Podstawowy	28	0,08	0,02
Rozwodniony		0,08	0,02
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
Podstawowy	28	0,08	0,02
Rozwodniony		0,08	0,02

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zaprzestała żadnej działalności.

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	43 282	2 969	1 973	2 425	50 649
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	43 282	2 969	1 973	2 425	50 649
Dochody całkowite razem	-	-	-	3 449	3 449
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	3 449	3 449
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	10 000	19 473	2 425	(2 425)	29 473
Emisja kapitału akcyjnego	10 000	20 000	-	-	30 000
Koszty emisji akcji serii I	-	(527)	-	-	(527)
Dywidendy	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	2 425	(2 425)	-
- podział wyniku za 2013	-	-	2 425	(2 425)	-
Saldo na koniec okresu	53 282	22 442	4 398	3 449	83 571

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe Hygienika S.A. za I półrocze 2014 r.

Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	39 352	10	1 668	115	41 145
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	39 352	10	1 668	115	41 145
Dochody całkowite razem	-	-	-	2 615	2 615
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	2 615	2 615
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	3 930	2 959	305	(305)	6 889
Emisja kapitału akcyjnego	3 930	3 144	-	-	7 074
Koszty emisji akcji serii H	-	(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

za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	39 352	10	1 668	115	41 145
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	39 352	10	1 668	115	41 145
Dochody całkowite razem	-	-	-	659	659
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	659	659
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	3 930	3 115	305	(305)	7 045
Emisja kapitału akcyjnego	3 930	3 144	-	-	7 074
Koszty emisji akcji serii G	-	(29)	-	-	(29)
Podział wyniku finansowego	-	-	305	(305)	-
- podział wyniku za 2012	-	-	305	(305)	-
Saldo na koniec okresu	43 282	3 125	1 973	469	48 849

Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto	3 449	659
Korekty o pozycje:	(7 737)	2 828
Amortyzacja	718	558
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	5	(2)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	715	874
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-	(1)
Zmiana stanu rezerw	204	(338)
Zmiana stanu zapasów	228	3 427
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(8 638)	(4 655)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(969)	2 965
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(4 288)	3 487

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	-	1 377
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-
Wpływy z tytułu odsetek	80	49
Wpływy z tytułu dywidend	-	-
Spląty udzielonych pożyczek	6 000	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 035	64
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-	10 549
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-
Udzielone pożyczki	13 400	-
Inne	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(8 355)	(9 187)

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z emisji akcji	(117)	-
Wpływy z kredytów i pożyczek	13 609	5 038
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	7 950	-
Wpływy z tytułu kredytu factoringowego	616	5 428
Wpływy z dotacji	729	377
Splata kredytów i pożyczek	6 000	3 500
Splata dłużnych papierów wartościowych	2 419	500
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	255	1 038
Płatności zobowiązań z tytułu kredytu factoringowego	901	6 271
Zapłacone odsetki	640	745
Inne	-	28
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	12 572	(1 239)

Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(71)	(6 939)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	431	6 970
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	<i>(5)</i>	<i>2</i>
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	360	31

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

Hygienika S.A. jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce, z siedzibą w Lublińcu przy ul. Powstańców Śląskich 54.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe jednostki dominującej Hygienika S.A. obejmuje okres I półrocza zakończonego dnia 30 czerwca 2014 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres I półrocza zakończonego dnia 30 czerwca 2013 roku. Powyższe sprawozdanie było przedmiotem przeglądu dokonanego przez biegłego rewidenta.

Jednostka dominująca powstała 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 Szczypkowskiego – notariusza w Warszawie), Spółka zmieniła adres siedziby z Marek, na Lubliniec woj. śląskie.

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe Hygienika S.A. za I półrocze 2014 r.

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.

Podstawowym przedmiotem działalności Hygienika S.A. jest produkcja papierowych artykułów dla gospodarstwa domowego, toaletowych i sanitarnych dla całej rodziny oraz dystrybucja artykułów gospodarstwa domowego, toaletowych, sanitarnych i kosmetycznych.

Na dzień sporządzenia jednostkowego 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 Rady Nadzorczej
Tadeusz Pietka	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Marcin Iwaszkiewicz	Członek Rady Nadzorczej
Monika Jaczewska	Członek Rady Nadzorczej
Zbigniew Sienkiewicz	Członek Rady Nadzorczej

2. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet do spraw Interpretacji MSSF (KIMSSF).

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

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Hygienika S.A. w dniu 29 sierpnia 2014 roku.

3. Istotne zasady rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku.

4. Dokonane osądy i oszacowania

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, wpływających na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów, których rzeczywiste wartości mogą różnić się od wartości szacowanych.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiany szacunków księgowych są ujęte prospektywnie począwszy od okresu, w którym dokonano zmiany szacunku.

Główne szacunki księgowe oraz przyjęte założenia zostały przedstawione w odpowiednich notach objaśniających do sprawozdania finansowego:

- szacunki w zakresie odpisów aktualizujących zapasy przedstawiono w nocie 12
- szacunki w zakresie odpisów aktualizujących należności przedstawiono w nocie 13 i 14
- szacunki w zakresie rezerw oraz rozliczeń biernych przedstawiono w nocie 19

5. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowości i cykliczności.

6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Jednostki stowarzyszone są to jednostki gospodarcze, na których politykę operacyjną i finansową Spółka wywiera znaczący wpływ, lecz ich nie kontroluje. Zakłada się, że znaczący wpływ występuje, gdy Spółka posiada między 20% a 50% praw głosu w innej jednostce.

Spółka nie posiada Inwestycji w jednostkach stowarzyszonych wycenianych w sprawozdaniu finansowym metodą praw własności.

7. Wskazanie skutków zmian w strukturze organizacyjnej

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym objęte zostały następujące spółki:

ZESTAWIENIE ZNACZĄCYCH INWESTYCJI W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH, WSPÓLKONTROLOWANYCH I STOWARZYSZONYCH							
Nazwa jednostki	Kraj rejestracji lub siedziby	Udział w kapitale podstawowym (%)			Udział w prawach głosu (%)		
		30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
MEGA TRADE DYSTRYBUCJA Sp. z o.o.	POLSKA	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Mr. House Europe S.A.	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	95%	50%	50%	95%	50%	50%
Poopeys Deutschland GmbH	NIEMCY	100%	100%	0%	100%	100%	0%
HYGIENIKA S.A.S.K.A.	POLSKA	100%	100%	0%	100%	100%	0%

8. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Na dzień 30.06.2014					
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	643	7 873	32 645	201	160	41 522
Zwiększenia	-	7	637	-	2	646
<i>nabycie</i>		7	637	-	2	646
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	643	7 880	33 282	201	162	42 168
Wartość umorzenia na początek okresu	-	1 115	14 074	193	152	15 534
<i>amortyzacja za okres</i>	-	109	523	3	7	642
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	1 224	14 597	196	159	16 176
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	1 224	14 597	196	159	16 176
Wartość netto na koniec okresu	643	6 656	18 685	5	3	25 992

Zabezpieczenie umów kredytu w formie hipoteki zwykłej na nieruchomości na zabezpieczenie kapitału w walucie polskiej w wysokości 20.250 tys. PLN.

Wartość bilansowa przedmiotu leasingu na dzień 30 czerwca 2014 roku wynosiła 1.284 tys. PLN, powyższa kwota obejmuje wartość netto środków trwałych (sprzęt IT) na kwotę 1.284 tys. PLN.

Wartość netto środków trwałych obejmuje również wartość urządzeń nabytych w ramach projektów unijnych:

1/ I projekt - „Rozszerzenie asortymentu produkcji nowoczesnych podpasek w oparciu o wyniki badań rozwojowych w Hygienika S.A. w Lublińcu” w ramach działania 1.2.2. Wartość projektu 1.808 tys. PLN, w tym otrzymana dotacja 735 tys. PLN. Wartość netto nabytych w ramach środków unijnych środków trwałych na dzień bilansowy wynosiła 1.494 tys. PLN;

2/ II projekt – „Wdrożenie do produkcji nowych, innowacyjnych, ekologicznych pieluszek dziecięcych oraz poprawa efektywności produkcji w firmie Hygienika S.A.” w ramach działania 1.2.4. Wartość projektu 2.127 tys. PLN, w tym dotacja 729 tys. PLN. Wartość netto nabytych w ramach środków unijnych środków trwałych na dzień bilansowy wynosiła 2.301 tys. PLN.

Wartość brutto na koniec okresów obejmuje nakłady na aktywa trwałe w toku budowy, w tym:

1/ na dzień 30.06.2013 dla grupy Grunty, Budynki i Budowle kwota 68 tys. PLN

2/ na dzień 31.12.2013 dla grupy Urządzenia techniczne i maszyny kwota 106 tys. PLN

3/ na dzień 30.06.2014 dla grupy Grunty, Budynki i Budowle kwota 3 tys. PLN oraz dla grupy Urządzenia techniczne i maszyny kwota 54 tys. PLN.

Na dzień 30 czerwca 2014 roku jednostka dominująca użytkuje grunty, na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów, o łącznej powierzchni 2,6379 ha. Od 1 stycznia 2014 ponoszona jest opłata roczna za użytkowanie wieczyste gruntów w wysokości 4.180,00 PLN.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Na dzień 31.12.2013					
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	670	7 873	28 663	417	159	37 782
Zwiększenia	-	390	3 982	-	1	4 373
<i>nabycie</i>		390	3 982	-	1	4 373
Zmniejszenia	27	390	-	216	-	633
<i>zbycie</i>	27	390		12		429
<i>likwidacja</i>	-			204		204
Wartość brutto na koniec okresu	643	7 873	32 645	201	160	41 522
Wartość umorzenia na początek okresu	-	899	13 412	306	146	14 763
<i>amortyzacja za okres</i>	-	216	662	25	6	909
<i>zmniejszenia</i>				138		138
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	1 115	14 074	193	152	15 534
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	1 115	14 074	193	152	15 534
Wartość netto na koniec okresu	643	6 758	18 571	8	8	25 988

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe Hygienika S.A. za I półrocze 2014 r.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Na dzień 30.06.2013					
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	670	7 873	28 663	417	158	37 781
Zwiększenia	-	22	22	-	-	44
<i>nabycie</i>	-	22	22	-	-	44
Zmniejszenia	-	-	30	153	-	183
<i>zbycie</i>	-	-	-	153	-	153
<i>inne</i>	-	-	30	-	-	30
Wartość brutto na koniec okresu	670	7 895	28 655	264	158	37 642
Wartość umorzenia na początek okresu	-	899	13 412	306	146	14 763
<i>amortyzacja za okres</i>	-	108	306	20	3	437
<i>zmniejszenia</i>	-	-	-	94	-	94
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	1 007	13 718	232	149	15 106
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	1 007	13 718	232	149	15 106
Wartość netto na koniec okresu	670	6 888	14 937	32	9	22 536

9. Wartości niematerialne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Na dzień 30.06.2014		
	Nabyte wartości niematerialne		Razem
	Patenty, znaki firmowe	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	179	774	953
Zwiększenia	-	73	73
<i>nabycie</i>	-	73	73
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	179	847	1 026
Wartość umorzenia na początek okresu	106	394	500
<i>amortyzacja za okres</i>	51	26	77
Wartość umorzenia na koniec okresu	157	420	577
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	157	420	577
Wartość netto na koniec okresu	22	427	449

Wartość bilansowa przedmiotu leasingu na dzień 30 czerwca 2014 roku wynosiła 360 tys. PLN, powyższa kwota obejmuje wartość netto wartości niematerialnych (oprogramowania) na kwotę 360 tys. PLN.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Na dzień 31.12.2013		
	Nabyte wartości niematerialne		Razem
	Patenty, znaki firmowe	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	540	382	922
Zwiększenia	94	392	486
<i>nabycie</i>	94	392	486
Zmniejszenia	455	-	455
<i>likwidacja</i>	455	-	455
Wartość brutto na koniec okresu	179	774	953
Wartość umorzenia na początek okresu	390	380	770
<i>amortyzacja za okres</i>	171	14	185
<i>zmniejszenia</i>	455	-	455
Wartość umorzenia na koniec okresu	106	394	500
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	106	394	500
Wartość netto na koniec okresu	73	380	453

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe Hygienika S.A. za I półrocze 2014 r.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Na dzień 30.06.2013		
	Nabyte wartości niematerialne		Razem
	Patenty, znaki firmowe	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	540	382	922
Zwiększenia	94	-	94
nabycie	94	-	94
Wartość brutto na koniec okresu	634	382	1 016
Wartość umorzenia na początek okresu	390	380	770
amortyzacja za okres	120	1	121
Wartość umorzenia na koniec okresu	510	381	891
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	510	381	891
Wartość netto na koniec okresu	124	1	125

10. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Akcje spółek notowanych na giełdzie na początek okresu	-	-	-
Akcje spółek notowanych na giełdzie na koniec okresu	-	-	-
Akcje/udziały spółek nie notowanych na giełdzie na początek okresu	34 532	10 789	10 789
Na początek okresu w jednostkach zależnych w tym:	34 532	10 789	10 789
w cenie nabycia	34 532	10 789	10 789
a) zwiększenia	23 651	23 743	17 468
b) zmniejszenia	-	-	-
Na koniec okresu jednostkach zależnych	58 183	34 532	28 257
Akcje/udziały spółek nie notowanych na giełdzie na koniec okresu	58 183	34 532	28 257
w jednostkach zależnych w tym :	58 183	34 532	28 257
w cenie nabycia	58 183	34 532	28 257
Razem akcje/ udziały	58 183	34 532	28 257
Akcje spółek notowanych na giełdzie	-	-	-
Akcje/udziały spółek nie notowanych na giełdzie	58 183	34 532	28 257

Zwiększenia wartości udziałów/akcji wynikają z następujących transakcji:

- Podwyższenia kapitału zakładowego spółki zależnej MEGA TRADE Dystrybucja Sp. z o.o. z 5 tys. PLN do wartości 1.005 tys. PLN, tj. zwiększenie o kwotę 1.000 tys. PLN,
- Nabycia kolejnych 45% udziałów w spółce Dayli Polska Sp. z o.o. za łączną kwotę 22.651 tys. PLN.
-

11. Pożyczki udzielone

POŻYCZKI UDZIELONE									
Krótkoterminowe	Kwota pożyczki	Oprocentowanie	Termin spłaty	Stan na dzień			Naliczone odsetki za okres		
				30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013	od 01.01.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 30.06.2013
<i>Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym</i>									
Mr. House Spółka Akcyjna	3 800	10,00%	29.03.2013	-	-	-	-	89	89
Dayli Polska Sp. z o.o.	7 400	8,00%	15.08.2014*	7 487	-	-	87	-	-
Razem				7 487	-	-	87	89	89

*Pożyczka udzielona przez jednostkę dominującą Spółce Dayli została rozliczona umową potrącenia w dniu 5 sierpnia 2014 roku.

12. Zapasy

ZAPASY	Stan na dzień 30.06.2014			
	Materiały	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	2 708	1 444	1 223	5 375
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	209	61	6	276
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	19	24	-	43
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	228	85	6	319
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>	<i>3 786</i>	<i>6 039</i>	<i>22 683</i>	<i>32 508</i>
Wartość bilansowa zapasów	2 480	1 359	1 217	5 056
<i>Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań</i>	-	-	-	5 700

W bieżącym okresie dokonano odpisu aktualizującego wartość zapasów na łączną kwotę 43 tys. PLN.

Zapasy stanowiące zabezpieczenie zobowiązań z tytułu zawartej umowy kredytu w formie zastawu rejestrowego na zapasach w wysokości 5.700 tys. PLN.

ZAPASY	Stan na dzień 31.12.2013			
	Materiały	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	2 626	1 878	1 055	5 559
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	370	16	-	386
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	448	12	1	461
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	287	57	7	351
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	209	61	6	276
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>	<i>11 055</i>	<i>16 006</i>	<i>41 050</i>	<i>68 111</i>
Wartość bilansowa zapasów	2 417	1 817	1 049	5 283
<i>Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań</i>	-	-	-	5 700

ZAPASY	Stan na dzień 30.06.2013			
	Materiały	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	3 412	1 509	1 256	6 177
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	370	16	-	386
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	-	8	-	8
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	78	14	7	99
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	448	22	7	477
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>	<i>5 933</i>	<i>9 358</i>	<i>21 795</i>	<i>37 086</i>
Wartość bilansowa zapasów	2 964	1 487	1 249	5 700
<i>Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań</i>	-	-	-	4 500

13. Należności i rozliczenia międzyokresowe

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Należności z tytułu dostaw i usług:	27 401	18 139	12 305
- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	-	4 182	1 376
- od pozostałych jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	13 891	1 296	10 929
- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	13 510	12 661	-
Należności pozostałe od jednostek zależnych:	-	2 706	-
- część krótkoterminowa	-	2 706	-
Pozostałe należności:	1 244	219	9 630
- część krótkoterminowa	1 244	219	9 630
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	2 735	132	243
- część krótkoterminowa	2 735	132	243
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	927	956	956
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	126	152	12
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	181	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 053	927	968
RAZEM	30 327	20 269	21 210

14. Należności z tytułu dostaw, robót i usług

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Należności z tytułu dostaw od jednostek zależnych	-	4 182	1 376
Należności z tytułu dostaw od pozostałych jednostek powiązanych	13 890	1 296	10 929
Należności z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	13 511	12 661	-
Razem należności	27 401	18 139	12 305
Odpisy na należności z tyt. dostaw	1 053	927	966
Należności z tyt. dostaw netto	26 348	17 212	11 339

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW ROBÓT I USŁUG	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
	Na dzień 30.06.2014		Na dzień 31.12.2013		Na dzień 30.06.2013	
terminowe	11 958	-	14 150	-	10 237	-
Przeterminowane do 3 m-cy	12 025	-	2 648	-	296	-
Przeterminowane od 3 do 6 m-cy	2 365	-	306	-	413	-
Przeterminowane powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	33	33	121	13	399	6
Przeterminowane powyżej 1 roku	1 020	1 020	914	914	960	960
Razem	27 401	1 053	18 139	927	12 305	966

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Stan na początek okresu	927	954	954
Zwiększenia	126	152	12
Zmniejszenia	-	179	-
Stan na koniec okresu	1 053	927	966

W bieżącym okresie dokonano odpisu aktualizującego wartość należności przeterminowanych powyżej 12 miesięcy oraz należności wątpliwych na łączną kwotę 126 tys. PLN, ujęte w pozostałych kosztach operacyjnych.

15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych wykazywane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym 3 miesięcy, a także kredyt w rachunku bieżącym. Kredyt w rachunku bieżącym jest prezentowany w bilansie jako składnik krótkoterminowych kredytów i pożyczek w ramach zobowiązań finansowych.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Środki pieniężne w banku i w kasie	360	431	31
Razem, w tym:	360	431	31

Składniki środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w rachunku przepływów pieniężnych i bilansie są tożsame.

TRANSAKcje NIEPIENIĘŻNE WYKAZANE W RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH WYŁĄCZONE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYTYJNEJ I FINANSOWEJ	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Zamiana wierzytelności na akcje	31 045	4 865	4 865
Razem	31 045	4 865	4 865

16. Kapitał podstawowy

KAPITAŁ PODSTAWOWY		na dzień 30.06.2014					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A1	zwykłe na okaziciela	brak	brak	117 975	118	07.10.2003	07.10.2004
A1	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 697 135	1 697	07.10.2003	07.10.2004
A1	zwykłe na okaziciela	brak	brak	20 185	20	10.03.2004	10.03.2005
A1	zwykłe na okaziciela	brak	brak	20 185	20	10.03.2004	10.03.2005
A1	zwykłe na okaziciela	brak	brak	20 185	21	07.10.2003	07.10.2004
A1	zwykłe na okaziciela	brak	brak	131 230	131	07.10.2003	07.10.2004
A1	zwykłe na okaziciela	brak	brak	131 230	131	07.10.2003	07.10.2004
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 400 000	1 400	01.06.2004	01.06.2005
C	zwykłe na okaziciela	brak	brak	7 076 250	7 076	09.08.2006	01.01.2006
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	10 614 375	10 615	20.11.2007	01.01.2007
E	zwykłe na okaziciela	brak	brak	2 122 874	2 123	14.08.2008	01.01.2008
G	zwykłe na okaziciela	brak	brak	16 000 000	16 000	26.11.2012	01.01.2012
H	zwykłe na okaziciela	brak	brak	3 930 000	3 930	23.07.2013	01.01.2013
I	zwykłe na okaziciela	brak	brak	10 000 000	10 000	23.07.2014	01.01.2013
Liczba akcji , razem				53 281 624			
Kapitał zakładowy , razem					53 282		
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>					1,00		

Akcjonariusz	Liczba akcji na dzień 30.06.2014	Udział w kapitale	Liczba akcji na dzień 31.12.2013	Udział w kapitale
T.C. Capital Sp. z o.o.	5 684 934	13,13%	6 174 934	14,27%
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 Allianz FIO wraz z Funduszem Bezpieczna Jesień SFIO	2 250 875	5,20%	2 250 875	5,20%
Pozostali	28 638 115	66,16%	27 192 351	62,82%
Razem	43 281 624*	100,00%	43 281 624	100,00%

*przed dopuszczeniem do obrotu na GPW Akcji serii I w dniu 23 lipca 2014 roku

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe Hygienika S.A. za I półrocze 2014 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji na dzień 29.08.2014	Udział w kapitale
T.C. Capital Sp. z o.o.	8 136 634	15,27%
BB Royal Holding S.A.	7 548 300	14,17%
Pekao Otwarty Fundusz Emerytalny oraz Dobrowolny Fundusz Emerytalny Pekao	6 674 429	12,53%
Pozostali	30 922 261	58,03%
Razem	53 281 624	100,00%

LICZBA AKCJI SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Akcje zwykłe o wartości nominalnej	53 281 624	43 281 624	43 281 624
Razem	53 281 624	43 281 624	43 281 624

ZMIANY LICZBY AKCJI	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone			
Na początek okresu	43 281 624	39 351 624	39 351 624
Seria H na okaziciela	-	3 930 000	3 930 000
Seria I na okaziciela	10 000 000	-	-
Na koniec okresu	53 281 624	43 281 624	43 281 624

KAPITAŁ PODSTAWOWY	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Wartość nominalna 1 akcji	1,00	1,00	1,00
Wartość kapitału podstawowego	53 282	43 282	43 282

Kapitał własny stanowią:

1. Kapitał zakładowy (akcyjny) wykazywany wg wartości nominalnej.
2. Akcje własne wykazywane ze znakiem minus.
3. Pozostałe kapitały, na które składają się:
 - kapitał rezerwowi tworzony na podstawie uchwał Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki,
 - kapitał zapasowy tworzony zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych lub statutem Spółki.
4. Zyski zatrzymane, na które składają się:
 - niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych, w tym kapitał z aktualizacji wyceny. W związku z przejściem na MSR dokonano przeniesienia kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych z 1995 roku.
 - wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego. Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część odroczoną i bieżącą. Część odroczona w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Wpływ części odroczonej na wynik finansowy w przypadku jednostki dominującej, ze względu na ograniczenie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego do wysokości rezerw jest zerowy.

17. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014		
	Liczba akcji	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji
Saldo na początek okresu	43 282	43 282	2 969
Zwiększenia:	10 000	10 000	19 473
<i>emisja akcji</i>	10 000	10 000	19 473
Saldo na koniec okresu	53 282	53 282	22 442

NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013		
	Liczba akcji	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji
Saldo na początek okresu	39 352	39 352	10
Zwiększenia:	3 930	3 930	2 959
<i>emisja akcji</i>	3 930	3 930	2 959
Saldo na koniec okresu	43 282	43 282	2 969

NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013		
	Liczba akcji	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji
Saldo na początek okresu	39 352	39 352	10
Zwiększenia:	3 930	3 930	3 115
<i>emisja akcji</i>	3 930	3 930	3 115
Saldo na koniec okresu	43 282	43 282	3 125

18. Kapitały rezerwowe, zapasowe, kapitały rezerwowe z aktualizacji wyceny

KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014			
	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
Saldo na początek okresu	2 969	1 586	387	4 942
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	2 969	1 586	387	4 942
Nadwyżka z tytułu emisji kapitału podstawowego ponad wartość nominalną	19 473	-	-	19 473
Podział zysku za 2013		2 425	-	2 425
Saldo na koniec okresu	22 442	4 011	387	26 840

KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY	Za okres 31.12.2013			
	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
Saldo na początek okresu	10	1 562	106	1 678
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	10	1 562	106	1 678
Nadwyżka z tytułu emisji kapitału podstawowego ponad wartość nominalną	2 959	-	-	2 959
Podział zysku za 2012		24	281	305
Saldo na koniec okresu	2 969	1 586	387	4 942

KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY	Za okres 30.06.2013			
	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
Saldo na początek okresu	10	1 562	106	1 678
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	10	1 562	106	1 678
Nadwyżka z tytułu emisji kapitału podstawowego ponad wartość nominalną	3 115	-	-	3 115
Podział zysku za 2012		24	281	305
Saldo na koniec okresu	3 125	1 586	387	5 098

19. Rezerwy

REZERWY	Na dzień 30.06.2014		
	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	52	258	310
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	41	258	299
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	11	-	11
Zwiększenia	-	521	521
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	521	521
Zmniejszenia	-	317	317
Wykorzystane w ciągu roku	-	287	287
Rozwiązane ale niewykorzystane	-	30	30
Wartość na koniec okresu w tym:	52	462	514
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	41	462	503
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	11	-	11

Na saldo rezerw składają się: 503

1 rezerwa na wynagrodzenia urlopowe	41
2 rezerwa na koszty badania sprawozdania	12
3 rezerwa na sieci	68
4 rezerwa na usługi transportowe	17
5 rezerwa na Program Motywacyjny	365

REZERWY	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013		
	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	175	387	562
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	165	387	552
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	10	-	10
Zwiększenia	42	849	891
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	42	849	891
Zmniejszenia	165	978	1 143
Wykorzystane w ciągu roku	165	709	874
Rozwiązane ale niewykorzystane	-	269	269
Wartość na koniec okresu w tym:	52	258	310
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	41	258	299
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	11	-	11

REZERWY	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013		
	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	175	387	562
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	165	387	552
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	10	-	10
Zwiększenia	-	352	352
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	352	352
Zmniejszenia	51	639	690
Wykorzystane w ciągu roku	51	370	421
Rozwiązane ale niewykorzystane	-	269	269
Wartość na koniec okresu w tym:	124	100	224
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	114	100	214
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	10	-	10

20. Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych i pożyczek

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			Na dzień 30.06.2014		Na dzień 31.12.2013		Na dzień 30.06.2013	
Wyszczególnienie	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	część krótko-terminowa	część długo-terminowa	część krótko-terminowa	część długo-terminowa	część krótko-terminowa	część długo-terminowa
Kredyt bankowy obrotowy odnawialny - PKO BP S.A.	WIBOR 1M + 4,53 p.p.	01.10.2013	-	-	-	-	-	2 960
KR.OBROTOWY ODNAWIALNY ING BANK ŚLĄSKI	WIBOR 1M + 1,30 p.p.	31.10.2016	-	3 000	-	3 000	-	-
KR.OBROTOWY NIEODNAWIALNY ING BANK ŚLĄSKI	WIBOR 1M + 1,30 p.p.	31.10.2016	2 000	7 500	2 000	5 115	-	-
Razem			2 000	10 500	2 000	8 115	-	2 960

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Wyszczególnienie	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty			
Kredyt bankowy linia w rachunku bieżącym odnawialny- PKO BP S.A.	WIBOR 1M + 4,53 p.p.	01.10.2013	-	-	2 038
UMOWA WIELOPRODUKTOWA - ING BANK ŚLĄSKI	WIBOR 1M + 1,10 p.p.	17.09.2014	7 440	7 231	-
Razem			7 440	7 231	2 038

Umowy kredytowe z ING Bank Śląski na łączną kwotę dostępnego limitu 20.000 tys. PLN, w tym:

- Kredyt obrotowy odnawialny:
 - wartość nominalna zaciągniętego kredytu 3.000 tys. PLN
 - termin odnowienia lub spłata jednorazowa 31 października 2016 roku
 - cel – działalność bieżąca
- Umowa wieloproduktowa odnawialna (linia w rachunku, gwarancje, akredytywy):
 - wartość nominalna zaciągniętego kredytu 7.500 tys. PLN
 - termin odnowienia lub spłata jednorazowa 17 września 2014 roku
 - cel – działalność bieżąca, w tym spłata Limitu Kredytu Wielocelowego w PKO BP S.A.
- Kredyt obrotowy nieodnawialny:
 - wartość nominalna zaciągniętego kredytu 9.500 tys. PLN
 - termin spłaty 31 października 2016 roku, w 14 ratach, I rata 31.12.2014, II rata 30.07.2015, 12 rat miesięcznych od grudnia 2015 do 31 października 2016 roku
 - cel – wcześniejszy wykup Obligacji serii C, D i E

Zabezpieczenie kredytów:

- hipoteka umowna na nieruchomości na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu kredytów w walucie polskiej w wysokości 20.750 tys. PLN,
- zastaw rejestrowy na zapasach wraz z cesją praw do polisy ubezpieczeniowej o wartości księgowej 5.700 tys. PLN,
- zastaw rejestrowy na trzech liniach technologicznych wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej o wartości księgowej netto 11.795 tys. PLN.

21. Pozostałe zobowiązania finansowe

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO						
PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH NETTO						
	Na dzień 30.06.2014		Na dzień 31.12.2013		Na dzień 30.06.2013	
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	524	424	525	442	1	12
w okresie od 1 roku do 5 lat	1 186	1 151	1 457	1 389	-	-
w okresie powyżej 5 lat	-	-	-	-	-	-
Razem	1 710	1 575	1 982	1 831	1	12

W rachunku zysków i strat ujęto kwotę odsetek w wysokości 51 tys. PLN

Umowy leasingu:

1. umowa z 25.09.2013 roku zakończenie umowy 14.10.2017 roku, 48 rat

- opłata wstępna – brak opłaty wstępnej

- podstawą ustalenia opłat leasingowych jest wartość ofertowa netto wynosząca 1.896.078,20 PLN

- cena zbycia przedmiotu leasingu wynosi 1.896,08 PLN

- korzystający ma prawo nabycia przedmiotu umowy, po zakończeniu okresu trwania umowy za wartość końcową netto powiększoną o podatek VAT

- wartość pozostałego do spłaty kredytu wynosi 1.575.455,82 PLN

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO			
PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE Z TYTUŁU NIEODWOŁALNEGO LEASINGU OPERACYJNEGO			
	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	26	25	26
w okresie od 1 roku do 5 lat	129	142	155
Razem	155	167	181

Leasing operacyjny w jednostce dominującej

Data rozpoczęcia umowy: 07.06.2013

Data zakończenia umowy: 06.06.2016

Przedmiot umowy: samochody 3 szt.

Wartość przedmiotu leasingu: w PLN 180 955,98

Liczba rat leasingowych 36

Wartość opłat leasingowych 106 919,26

Wartość ujętych w kosztach opłat wyniosła w 2014 roku 19 869,18 PLN

Miesięczna opłata leasingowa wraz z odsetkami 2 969,98

Szacowana wartość rynkowa na dzień wykupu 118 450,00

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE				
Długoterminowe	Termin realizacji	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	31.05.2016	7 147	-	7 560
Razem		7 147	-	7 560
Krótkoterminowe	Termin realizacji	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Zobowiązania z tytułu factoringu		21	306	237
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	30.06.2014	682	2 429	4 548
Razem		703	2 735	4 785

*) terminy wykupu Obligacji podano szczegółowo w tabeli poniżej

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe Hygienika S.A. za I półrocze 2014 r.

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
Wyszczególnienie	Efektywna stopa procentowa	Data przydziału	Data wykupu	Wartość nominalna objętych Obligacji	Kupony odsetkowe
Obligacje serii E	10,50%	13.12.2012	28.01.2014	2 419	półroczne
Obligacje serii F	8,00%	06.03.2014	31.03.2016	3 000	kwartalne
Obligacje serii G	8,00%	08.04.2014	30.04.2016	3 000	kwartalne
Obligacje serii H	8,00%	13.05.2014	30.05.2016	1 950	kwartalne

W dniu 28 stycznia 2014 roku dokonano całkowitego, przedterminowego wykupu Obligacji serii E na kwotę 2.419 tys. PLN.

Dłużne papiery wartościowe wynikające z emisji Obligacji zostały ujęte w części długoterminowych zobowiązań finansowych w zamortyzowanym koszcie w kwocie 7.147 PLN oraz w części krótkoterminowych zobowiązań finansowych w kwocie 682 tys. PLN, płatnych do dnia 30 czerwca 2015 roku. Środki z emisji Obligacji przeznaczone zostały na działalność bieżącą, tj. rozwój biznesu dystrybucyjnego.

W I półroczu 2014 roku dokonano wypłaty kuponów odsetkowych od wyemitowanych Obligacji zgodnie z terminami zawartymi w warunkach emisji na łączną kwotę 97 tys. PLN.

22. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Pozostałe zobowiązania:	3 008	713	837
- część krótkoterminowa	3 008	713	837
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	1 795	2 902	376
- część długoterminowa	1 370	681	-
- część krótkoterminowa	425	2 221	376
Razem, w tym:	4 803	3 615	1 213
- część długoterminowa	1 370	681	-
- część krótkoterminowa	3 433	2 934	1 213

Na saldo rozliczeń międzyokresowych przychodów składa się wartość usług, których realizacja nastąpi w kolejnych okresach w łącznej kwocie 373 tys. PLN oraz wartość otrzymanych dotacji w łącznej kwocie 1.422 tys. PLN na modernizację dwóch linii produkcyjnych rozliczane proporcjonalnie do wartości odpisów amortyzacyjnych naliczonych od dotowanej wartości środków trwałych. Wartość otrzymanych dotacji wyniosła łącznie 1.464 tys. PLN, w tym w 2013 roku wyniosła 735 tys. PLN, w 2014 roku wpłynęło 729 tys. PLN. Szczegółowy opis projektów zamieszczono w nocie 8.

23. Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek zależnych	227	103	617
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	-	571	999
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	9 010	9 431	8 238
Razem	9 237	10 105	9 854

24. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW, MATERIAŁÓW I USŁUG									
	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana			Ogółem		
	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Przychody ze sprzedaży produktów	5 615	16 647	9 654	-	-	-	5 615	16 647	9 654
Przychody ze sprzedaży towarów	26 430	47 327	23 425	-	-	-	26 430	47 327	23 425
Przychody ze sprzedaży usług	4 354	2 279	2 486	-	-	-	4 354	2 279	2 486
Przychody ze sprzedaży materiałów	33	138	111	-	-	-	33	138	111
RAZEM	36 432	66 391	35 676	-	-	-	36 432	66 391	35 676

25. Koszty rodzajowe

KOSZTY RODZAJOWE		
	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Zaokres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Amortyzacja środków trwałych	642	437
Amortyzacja wartości niematerialnych	77	121
Koszty świadczeń pracowniczych	1 747	1 683
Zużycie surowców i materiałów	3 965	6 355
Koszty usług obcych	1 508	1 850
Koszty podatków i opłat	220	219
Pozostałe koszty	567	531
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	1 101	1 302
Wartość sprzedanych towarów	22 683	21 795
RAZEM	32 510	34 293
Koszty sprzedaży	1 859	2 108
Koszty ogólnego zarządu	1 929	1 032
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	28 722	31 153
RAZEM	32 510	34 293
w tym: minimalne płatności z tytułu leasingu ujęte jako koszty leasingu operacyjnego	20	

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Koszty wynagrodzeń	1 475	1 402
Koszty ubezpieczeń społecznych	262	263
Pozostałe koszty, w tym szkolenia, badania okresowe, odzież ochronna	10	18
RAZEM	1 747	1 683

26. Pozostałe przychody i koszty

POZOSTAŁE PRZYCHODY		
	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Wyksięgowanie przedawnionych zobowiązań	299	-
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	1
Rozwiązanie innych rezerw	30	269
Wartość dotacji	15	1
Pozostałe	12	3
RAZEM	356	274

POZOSTAŁE KOSZTY		
	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	126	6
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	43	99
Kary umowne, koszty sądowe i egzekucyjne	6	-
Utylizacja, uzgodnienia magazynów	-	1
Pozostałe	78	1
RAZEM	253	107

27. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE		
	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Przychody z tytułu odsetek	279	115
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	48
Pozostałe	11	-
RAZEM	290	163

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe Hygienika S.A. za I półrocze 2014 r.

KOSZTY FINANSOWE	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	841	946
kredytów bankowych	366	200
pożyczek	125	89
obligacji	171	589
faktoringu	2	18
leasingu finansowego	51	4
pozostałe	126	46
Koszty finansowe z tytułu obsługi obligacji	2	76
Koszty finansowe pozostałe		26
Straty z tytułu różnic kursowych	23	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	-	6
odsetek naliczonych	-	6
RAZEM	866	1 054

28. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

Zysk netto akcjonariuszy zwykłych (podstawowy)				
Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014		Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	
	Działalność kontynuowana	Razem działalność kontynuowana i zaniechana	Działalność kontynuowana	Razem działalność kontynuowana i zaniechana
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy akcjonariuszy	3 449	3 449	659	659
Razem	3 449	3 449	659	659

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
<i>w tysiącach akcji</i>		
Liczba akcji na początek okresu	43 282	39 352
Liczba akcji na koniec okresu	53 282	43 282
Średnioważona liczba akcji na początek okresu	41 644	26 018
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu	44 115	34 346

Zysk netto podstawowy na 1 akcję	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Zysk netto za okres sprawozdawczy przypadający na:	3 449	659
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,08	0,02
na działalności kontynuowanej	0,08	0,02

Zysk netto akcjonariuszy zwykłych (rozwodniony)				
Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014		Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	
	Działalność kontynuowana	Razem działalność kontynuowana i zaniechana	Działalność kontynuowana	Razem działalność kontynuowana i zaniechana
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy akcjonariuszy	3 449	3 449	659	659
Razem	3 449	3 449	659	659

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	44 115	34 346
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)	44 115	34 346

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe Hygienika S.A. za I półrocze 2014 r.

Zysk netto rozwodniony na 1 akcję	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Zysk netto za okres sprawozdawczy przypadający na:	3 449	659
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,08	0,02
na działalności kontynuowanej	0,08	0,02

29. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Sprawozdawczość segmentów operacyjnych

Spółka podzielona jest na trzy segmenty branżowe:

- produkcja – segment obejmuje produkcję pieluch dla dzieci oraz podpasek i wkładek,
- handel hurtowy – segment obejmuje handel hurtowy towarami dystrybucyjnymi, w tym chemię gospodarczą i kosmetyki,
- handel detaliczny obejmujący sieć sklepów Dayli Polska.

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.

INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014				
	PRODUKCJA	HANDEL HURTOWY	HANDEL DETALICZNY	Pozostałe	RAZEM
Przychody od klientów zewnętrznych	5 615	30 784	-	33	36 432
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(6 607)	(25 779)	-	(21)	(32 407)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(6 039)	-	-	-	(6 039)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	(22 666)	-	(17)	(22 683)
Koszty sprzedaży	(287)	(1 570)	-	(2)	(1 859)
Koszty ogólnego zarządu	(297)	(1 630)	-	(2)	(1 929)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	16	87	-	-	103
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	(992)	5 005	-	12	4 025
Aktywa segmentu sprawozdawczego	19 705	108 033	-	116	127 854
Zwiększenia aktywów trwałych	111	607	-	1	719
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	6 825	37 418	-	40	44 283
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	169	-	-	-	169
ujęte w rachunku zysków i strat	169	-	-	-	169
Przepływy pieniężne:	-	-	-	(71)	(71)
z działalności operacyjnej	-	-	-	(4 288)	(4 288)
z działalności inwestycyjnej	-	-	-	(8 355)	(8 355)
z działalności finansowej	-	-	-	12 572	12 572

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe Hygienika S.A. za I półrocze 2014 r.

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013				
	PRODUKCJA	HANDEL HURTOWY	HANDEL DETALICZNY	Pozostałe	RAZEM
Przychody od klientów zewnętrznych	9 654	25 911		111	35 676
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(10 161)	(23 870)	-	(95)	(34 126)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(9 357)				(9 357)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(21 710)		(86)	(21 796)
Koszty sprzedaży	(570)	(1 531)	-	(7)	(2 108)
Koszty ogólnego zarządu	(279)	(750)	-	(3)	(1 032)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	45	121	-	1	167
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	(507)	2 041	-	16	1 550
Aktywa segmentu sprawozdawczego	21 069	56 548	-	242	77 859
Zwiększenia aktywów trwałych	37	101	-	-	138
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	7 849	21 071	-	90	29 010
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	104	7	-	-	111
ujęte w rachunku zysków i strat	104	7		-	111
Odwrocenie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	8	-	-	-	8
ujęte w rachunku zysków i strat	8	-	-	-	8
Przepływy pieniężne:	-	-	-	(6 939)	(6 939)
z działalności operacyjnej	-	-	-	3 487	3 487
z działalności inwestycyjnej	-	-	-	(9 187)	(9 187)
z działalności finansowej	-	-	-	(1 239)	(1 239)

*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

Przychody	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	36 432	35 676
Przychody jednostki	36 432	35 676

Zysk lub strata	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	4 025	1 550
Przychody / koszty finansowe	(576)	(891)
Zysk przed uwzględnieniem podatku dochodowego	3 449	659

Aktywa	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	127 854	77 859
Aktywa jednostki	127 854	77 859

Zobowiązania	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Łączne zobowiązania segmentów sprawozdawczych	44 283	29 010
Zobowiązania jednostki	44 283	29 010

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe Hygienika S.A. za I półrocze 2014 r.

Informacje dotyczące produktów i usług	Przychody uzyskane od klientów zewnętrznych	
	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
PRODUKCJA	5 615	9 654
HANDEL HURTOWY	30 784	25 911
Pozostałe	33	111
Razem	36 432	35 676

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody			Aktywa trwałe		
	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Sprzedaż krajowa	25 706	60 860	30 284	*	*	*
Sprzedaż zagraniczna	10 726	5 531	5 392	*	*	*
Razem	36 432	66 391	35 676	127 854	86 956	77 859

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

Informacje dotyczące głównych odbiorców	udział sprzedaży ogółem
Mr House Europe S.A.	29,7%
EMARKET Sp. z o.o.	19,7%

30. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
Strony transakcji	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014			
	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Spółki grupy kapitałowej	20 576	10 370	13 890	227
Razem	20 576	10 370	13 890	227

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
Strony transakcji	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013			
	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Spółki grupy kapitałowej	32 852	9 530	6 888	103
Niekonsolidowane jednostki zależne	5 458	6 668	1 296	571
Razem	38 310	16 198	8 184	674

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
Strony transakcji	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013			
	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Spółki grupy kapitałowej	13 638	7 751	1 376	617
Niekonsolidowane jednostki zależne	3 126	1 794	-	999
Razem	16 764	9 545	1 376	1 616

WYNAGRODZENIA KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	581	643	313
Razem	581	643	313

31. Świadczenie pracownicze

Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze wynikają z dokonanej na dzień 31 grudnia 2013 roku wyceny aktuarialnej świadczeń pracowniczych na kwotę 11 tys. PLN.

Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze stanowią rezerwy na niewykorzystane urlopy.

	Na dzień 30.06.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.06.2013
Stan na początek okresu	41	165	165
- urlopy wypoczynkowe	41	165	165
zwiększenia	-	41	-
zmniejszenia	-	165	51
Stan na koniec okresu	41	41	114
- urlopy wypoczynkowe	41	41	114

32. Zobowiązania warunkowe

Pozycje warunkowe	Stan na dzień		
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
1. Zabezpieczenia majątku	37 745	37 745	27 970
- hipoteka (zabezpieczenie kredytu z 18.09.2013r.)	20 250	20 250	-
- hipoteka (zabezpieczenie kredytu- uruchomienie limitu wielocelowego w dniu 21.03.2012r.)	-	-	9 150
- zastaw na zapasach (zabezpieczenie kredytu z 18.09.2013r.)	5 700	5 700	4 500
- zastaw na liniach technologicznych (zabezpieczenie Obligacji)	-	-	14 320
- zastaw rejestrowy liniach technologicznych (zabezpieczenie kredytu z 18.09.2013r.)	11 795	11 795	-
2. Inne	7 040	5 396	5 010
- poręczenie wekslowe -weksel in blanco - zabezpieczenie (zabezpieczenie um.leasingu Dayli z 6.12.2013r.)	3 592	3 500	-
- poręczenie umów handlowych zawartych przez Dayli	920	-	-
- weksel in blanco (zabezpieczenie kredytu-uruchomienie limitu wielocelowego w dniu 21.03.2012r.)	-	-	4 998
- 1 szt. weksel in blanco - zabezpieczenie umowy leasingu finansowego	1 710	1 896	-
- 1 szt. weksel in blanco - zabezpieczenie umowy leasingu finansowego	-	-	12
- program motywacyjny dla kadry menedżerskiej :	818	-	-

a/ warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie większą niż 1.000.000,00 zł w celu realizacji "Programu motywacyjnego dla kadry menedżerskiej 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 warrantów subskrypcyjnych serii A w celu realizacji Programu motywacyjnego w ilości nie większej niż 1.000.000, z wyłączeniem prawa poboru tych warrantów.

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.

33. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Zasady zarządzania ryzykiem finansowym zostały opisane w sprawozdaniu rocznym za rok 2013 opublikowanym w dniu 21 marca 2014 roku. W stosunku do opisanych w sprawozdaniu za 2013 rok celów i zasad zarządzania ryzykiem nie zaszły żadne zmiany.

34. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ

Do istotnych nietypowych czynników wpływających na działalność Spółki w I półroczu 2014 roku należy zaliczyć:

- Podpisanie i spłata w I kwartale 2014 roku umowy pożyczki z Akcjonariuszem Kamilem Kliniewskim na łączną kwotę 6.000 tys. PLN. Pożyczka została w całości spłacona w dniu 31 marca 2014 roku;
- Udzielenie spółce zależnej Dayli pożyczki na kwotę 6.000 tys. PLN. Pożyczka została w całości spłacona w dniu 27 marca 2014 roku;
- W dniu 28 stycznia 2014 roku Spółka dokonała całkowitego wykupu Obligacji serii E. Wykupem zostały objęte wyemitowane w dniu 13 grudnia 2012 roku Obligacje serii E w ilości 24.190 sztuk o wartości nominalnej 100,00 złotych każda i łącznej wartości nominalnej 2.419.000,00 PLN;
- 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 6 marca 2014 roku Zarząd jednostki dominującej dokonał przydziału 30.000 sztuk obligacji na okaziciela serii F inwestorom, z terminem wykupu na 31 marca 2016 roku. Wartość nominalna objętych Obligacji serii F wyniosła 3 000 tys. PLN;
- 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 PLN (pięciu tysięcy złotych) do kwoty 1.005.000,00 PLN. Wszystkie nowoutworzone udziały objęła Hygienika S.A.;
- W dniu 8 kwietnia 2014 roku Zarząd jednostki dominującej dokonał przydziału 30.000 sztuk obligacji na okaziciela serii G inwestorom, z terminem wykupu na 30 kwietnia 2016 roku. Wartość nominalna objętych Obligacji serii G wyniosła 3 000 tys. PLN;
- W dniu 7 maja 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 7.400 tys. PLN. Pożyczka została rozliczona umową potrącenia z dnia 30 lipca 2014 roku;
- W dniu 13 maja 2014 roku Zarząd jednostki dominującej dokonał przydziału 19.500 sztuk obligacji na okaziciela serii H inwestorom, z terminem wykupu na 31 maja 2016 roku. Wartość nominalna objętych Obligacji serii H wyniosła 1.950 tys. PLN;
- Rejestracja w KRS podwyższenia kapitału zakładowego Hygienika S.A. w dniu 20 czerwca 2014 roku. Akcje serii I wyemitowane w ramach oferty publicznej zostały dopuszczone do obrotu na GPW w dniu 23 lipca 2014 roku. Podwyższenie kapitału akcyjnego jednostki dominującej, mające na celu pozyskanie środków na dalszy rozwój Grupy Kapitałowej Hygienika, wartość podwyższenia kapitałów własnych w cenie emisyjnej wyniosła 30.000 tys. PLN.

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

35. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 9 lipca 2014 roku Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego w Częstochowie w sprawie rejestracji zmian w Statucie Spółki, o czym Spółka poinformowała w RB 69/2014. Zmiana dotyczyła postanowień § 5 ust 1 Statutu Spółki, HYGIENIKA S.A.STRONA 61

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe Hygienika S.A. za I półrocze 2014 r.

a mianowicie dostosowała jego treść do aktualnej wysokości kapitału zakładowego. Obecnie kapitał zakładowy Spółki Hygienika S.A. wynosi 53.281.624 złotych.

W dniu 14 lipca 2014 roku Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. uchwałą nr 627/2014 przyjął do depozytu papierów wartościowych i zarejestrował 10.000.000 akcji zwykłych na okaziciela Serii I Hygienika S.A. o wartości nominalnej 1,00 zł każda, wyemitowanych na podstawie uchwały nr 7/2013 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 7 listopada 2013 roku. W dniu 18 lipca 2014 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 10.000.000 akcji serii I. W dniu 23 lipca 2014 roku nastąpiła rejestracja w/w akcji na KDPW, akcje oznaczone zostały kodem PLHGKKA00028.

W dniu 30 lipca 2014 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej Dayli Polska Sp. z o.o. na którym m.in. podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Dayli, z kwoty 100.000,00 zł o kwotę 8.227.800,00 zł do kwoty 8.327.800,00 zł poprzez utworzenie nowych 164.556 nowych, równych i niepodzielonych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy. Udziały objęte zostały w ten sposób, że spółka Hygienika S.A. objęła 148.000,00 nowoutworzonych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy udział, tj. o łącznej wartości nominalnej 7.400.000,00 zł, natomiast spółka BB Royal Holding S.A. objęła 16.556 udziałów, o wartości nominalnej 50 zł każdy, tj. o łącznej wartości nominalnej 827.800,00 zł. Podwyższenie kapitału zostało rozliczone umową potrącenia wierzytelności z tytułu pożyczki udzielonej Spółce Dayli na kwotę 7 400 tys. PLN podpisanej dnia 5 sierpnia 2014 roku.

W dniu 30 lipca 2014 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Hygienika S.A. wyraziło zgodę na zbycie przez spółkę Hygienika S.A. z siedzibą w Lublińcu (dalej Spółka) na rzecz Mr. House Europe Spółka Akcyjna z siedzibą w Lublińcu (dalej Spółka Zależna), w której Spółce przysługuje 100% akcji w kapitale zakładowym, przedsiębiorstwa Spółki, którego przedmiotem działalności jest produkcja oraz sprzedaż artykułów higienicznych, w skład, którego wchodzi w szczególności nieruchomości gruntowa o powierzchni 2,6379 ha dla której Sąd Rejonowy w Lublińcu, V Wydział Ksiąg Wieczystych, prowadzi księgę wieczystą nr CZ1L/00051064/9, zabudowana budynkami w których prowadzony jest zakład produkcyjny. W skład przedsiębiorstwa nie wchodzi, w szczególności, udziały i akcje w spółkach zależnych oraz pozostałe aktywa niezbędne do prowadzenia działalności o charakterze holdingowo / inwestycyjnym („Przedsiębiorstwo”).

Przedsiębiorstwo zostanie wniesione jako wkład niepieniężny do Spółki Zależnej w celu pokrycia akcji w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Zależnej obejmowanych przez Spółkę.

W skład Przedsiębiorstwa wchodzi rzeczowe aktywa trwałe, zapasy towarów, wszelkie związane z jego działalnością wierzytelności i zobowiązania oraz infrastruktura wraz z pracownikami. Przejście pracowników nastąpi w trybie art. 23[1] Kodeksu pracy.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki dnia 29 sierpnia 2014 roku.

Zarząd Spółki:

Członek Zarządu

Prezes Zarządu

Łucja Latos

Kamil Kliniewski

Lubliniec, 29 sierpień 2014 rok