



Grupa kapitałowa Hygienika

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2014 roku

Lubliniec, listopad 2014 r.



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

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	3 kwartały narastająco / 2014 okres od 01.01.2014 do 30.09.2014	3 kwartały narastająco / 2013 okres od 01.01.2013 do 30.09.2013	3 kwartały narastająco / 2014 okres od 01.01.2014 do 30.09.2014	3 kwartały narastająco / 2013 okres od 01.01.2013 do 30.09.2013
Dane dotyczące skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego wg MSSF				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	174 208	116 335	41 674	27 547
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	14 634	20 417	3 501	4 835
Zysk (strata) brutto	12 066	18 773	2 886	4 445
Zysk (strata) netto	11 684	18 076	2 795	4 280
Zysk (strata) netto akcjonariuszy jednostki dominującej	11 249	16 563	2 691	3 922
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(9 693)	(3 763)	(2 319)	(891)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(12 269)	(11 491)	(2 935)	(2 721)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	19 867	12 622	4 753	2 989
Przepływy pieniężne netto, razem	(2 095)	(2 632)	(501)	(623)
Średnioważona liczba akcji	46 614 957	39 328 291		
Liczba akcji rozwodnionych	46 660 582	39 328 291		
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,24	0,42	0,06	0,10
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,24	0,42	0,06	0,10
Zysk (strata) netto akcjonariuszy jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,24	0,40	0,06	0,09
Rozwodniony zysk (strata) netto akcjonariuszy jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,24	0,40	0,06	0,09
Pozycje bilansowe prezentowane odpowiednio na dzień 30.09.2014 i 31.12.2013	30.09.2014	31.12.2013	30.09.2014	31.12.2013
Aktywa razem	221 383	191 201	53 020	38 026
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	108 204	97 356	25 914	21 897
Zobowiązania długoterminowe	36 638	24 013	8 775	4 212
Zobowiązania krótkoterminowe	71 566	73 343	17 140	17 685
Kapitał własny	113 179	93 845	27 105	16 129
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	108 406	67 887	25 962	13 075
Kapitał akcyjny	53 282	43 282	12 761	10 436
Średnioważona liczba akcji	46 614 957	41 644 124	-	-
Liczba akcji rozwodnionych	46 660 582	41 644 124	-	-
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	2,43	2,25	0,58	0,39
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	2,43	2,25	0,58	0,39
Wartość księgową przypadającą akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	2,33	1,63	0,56	0,31
Rozwodniona wartość księgową przypadającą akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	2,32	1,63	0,56	0,31
Dane dotyczące jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego wg MSSF				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	53 091	51 461	12 700	12 186
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 379	2 270	1 287	538
Zysk (strata) brutto	4 488	942	1 074	223
Zysk (strata) netto	4 488	942	1 074	223
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 849	431	442	102
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(13 660)	(9 964)	(3 268)	(2 359)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	11 650	5 382	2 787	1 274
Przepływy pieniężne netto, razem	(161)	(4 151)	(39)	(983)
Średnioważona liczba akcji	46 614 957	39 328 291		
Liczba akcji rozwodnionych	46 660 582	39 328 291		
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,10	0,02	0,02	0,01

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

Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,10	0,02	0,02	0,01
Pozycje bilansowe prezentowane odpowiednio na dzień 30.09.2014 i 31.12.2013	30.09.2014	31.12.2013	30.09.2014	31.12.2013
Aktywa razem	131 317	86 956	31 449	20 967
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46 717	36 307	11 188	8 755
Zobowiązania długoterminowe	18 445	10 560	4 417	2 546
Zobowiązania krótkoterminowe	28 272	25 747	6 771	6 208
Kapitał własny	84 600	50 649	20 261	12 213
Kapitał akcyjny	53 282	43 282	12 761	10 436
Średnioważona liczba akcji	43 281 624	41 644 124		
Liczba akcji rozwodnionych	46 660 582	41 644 124		
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	1,95	1,22	0,47	0,29
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	1,81	1,22	0,47	0,29
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	-	-	-	-

1. Wybrane pozycje aktywów i pasywów przeliczono na EURO wg kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP w dniu 30.09.2014r.

$$1 \text{ EURO} = 4,1755 \text{ PLN}$$

a) wartość księgowa na 1 akcję w PLN = kapitał własny w tys. (stan na 30.09.2014r.) / liczba akcji w tys. szt. na 30.09.2014r. =
 $113\,179 / 46\,660,582 = 2,43 \text{ PLN}$

b) wartość księgowa na 1 akcję w EURO = kapitał własny w tys. (stan na 30.09.2014r.) / liczba akcji w tys. szt. na 30.09.2014r. =
 $27\,105 / 46\,660,582 = 0,58 \text{ EURO}$

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na EURO wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z ostatnich 9 miesięcy 2014r.

Sposób:

styczeń ----- 31-01-2014	4,2368
luty ----- 28-02-2014	4,1602
marzec ----- 31-03-2014	4,1713
kwiecień --- 30-04-2014	4,1994
maj ----- 31-05-2014	4,1420
czerwiec --- 30-06-2014	4,1609
lipiec ----- 31-07-2014	4,1640
sierpień ---- 29-08-2014	4,2129
wrzesień --- 30-09-2014	4,1755
37,6230 / 9=4,1803 (kurs średni za 9 miesięcy 2014 r.)	

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (w tys. PLN)

AKTYWA	Na dzień 30.09.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.09.2013
Aktywa trwałe	104 087	90 457	84 061
Rzeczowe aktywa trwałe	45 582	36 402	31 990
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2 243	668	-
Wartości niematerialne	53 126	53 262	51 693
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	2 610	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	229	125	378
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	297	-	-
Aktywa obrotowe	117 296	100 744	91 210
Zapasy	52 854	59 271	56 356
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	53 826	30 235	24 754
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	8 816	6 473	5 617
Należności z tytułu podatku dochodowego	202	746	51
Pożyczki udzielone	-	326	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 598	3 693	4 432
AKTYWA RAZEM	221 383	191 201	175 271

PASYWA	Na dzień 30.09.2014	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 30.09.2013
Kapitał własny	113 179	93 845	100 699
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej	108 406	67 887	66 595
Kapitał podstawowy	53 282	43 282	43 282
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	22 432	2 969	2 969
Kapitały rezerwowe i zapasowe	5 701	2 353	2 353
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	9	-	-
Zysk/strata z lat ubiegłych	15 733	660	1 428
Zysk/strata z roku bieżącego	11 249	18 623	16 563
Udziały niedające kontroli	4 773	25 958	34 104
ZOBOWIĄZANIA	108 204	97 356	74 572
Zobowiązania długoterminowe	36 638	24 013	22 586
Rezerwy	11	1 161	10
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 500	9 854	9 194
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	8 500	8 115	5 960
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	13 104	4 202	7 422
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	5 523	681	-
Zobowiązania krótkoterminowe	71 566	73 343	51 986
Rezerwy	974	381	805
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki,	27 344	19 676	9 323
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	4 000	2 000	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 309	3 800	1 900
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	30 175	37 651	34 241
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	6 468	9 830	5 448
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	296	4	269
Walutowe kontrakty terminowe	-	1	-
PASYWA RAZEM	221 383	191 201	175 271

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (w tys. PLN)

WARIANT KALKULACYJNY	3 kwartał / 2014 okres od 2014.07.01 do 2014.09.30	Okres od 01.01.2014 do 30.09.2014	3 kwartał / 2013 okres od 2013.07.01 do 2013.09.30	Okres od 01.01.2013 do 30.09.2013
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	54 712	174 208	45 449	116 335
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	34 520	114 993	26 402	75 068
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	20 192	59 215	19 047	41 267
Koszty sprzedaży	14 106	40 521	15 962	33 265
Koszty ogólnego zarządu	1 484	4 851	1 397	2 893
Pozostałe przychody operacyjne	(32)	2 140	148	15 689
Pozostałe koszty operacyjne	763	1 349	148	381
Zysk/strata z działalności operacyjnej EBIT	3 807	14 634	1 688	20 417
Przychody finansowe	246	322	(43)	44
Koszty finansowe	1 648	2 890	480	1 688
Zysk/strata brutto	2 405	12 066	1 165	18 773
Podatek dochodowy	234	382	275	697
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	2 171	11 684	890	18 076
Działalność kontynuowana i zaniechana				
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	2 171	11 684	890	18 076
Zysk/ strata netto przypadający/a na:	2 171	11 684	890	18 076
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	1 891	11 249	593	16 563
<i>Udziały niedające kontroli</i>	280	435	297	1 513
EBITDA	4 707	17 383	2 312	22 114

Pozostałe dochody całkowite				
Dochody całkowite razem	2 171	11 684	890	18 076
Dochody całkowite przypadające na:	2 171	11 684	890	18 076
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	1 891	11 249	593	16 563
<i>Udziały niedające kontroli</i>	280	435	297	1 513

Zysk / strata na jedną akcję Akcjonariuszy Jednostki Dominującej w zł:				
Z działalności kontynuowanej				
<i>Podstawowy</i>		0,24		0,42
<i>Rozwodniony</i>		0,24		0,42
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej				
<i>Podstawowy</i>		0,24		0,42
<i>Rozwodniony</i>		0,24		0,42

Ilość akcji na	Ilość miesięcy	Ilość akcji	Ilość akcji x ilość miesięcy
X 2012	1	23 351 624	23 351 624
XI-XII 2012	2	39 351 624	78 703 248
IV 2013	5	39 351 624	196 758 120
VI-2013	4	43 281 624	173 126 496
Średnioważona liczba akcji 2012/2013		1/12	39 328 291
IX-XII 2014	3	43 281 624	129 844 872
I-V 2014	5	43 281 624	216 408 120
VI 2014	1	53 281 624	213 126 496
XII-IX 2014	3	53 464 124	160 392 372
Średnioważona liczba akcji 2013/2014		1/12	46 660 582

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

Za okres od 01.01.2014 do 30.09.2014	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	43 282	2 969	2 353	-	5 622	54 226	12 666	66 892
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	-	-	-	-	11 249	11 249	435	11 684
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	11 249	11 249	435	11 684
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	10 000	19 463	3 348	9	(3 550)	29 270	(21 620)	7 650
Emisja kapitału akcyjnego	10 000	20 000	-	-	-	30 000	828	30 828
Koszty emisji	-	(537)	-	-	-	(537)	-	(537)
Podział wyniku finansowego	-	-	3 348	-	(3 348)	-	-	-
Skutki konsolidacji	-	-	-	9	(202)	(193)	(22 448)	(22 641)
Saldo na koniec okresu	53 282	22 432	5 701	9	26 982	108 406	4 773	113 179

Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	39 352	10	2 032	-	1 749	43 143	-	43 143
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	(768)	(768)	-	(768)
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	39 352	10	2 032	-	981	42 375	-	42 375
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	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	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 30.09.2013	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	39 352	10	2 032	-	1 749	43 143	-	43 143
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	39 352	10	2 032	-	1 749	43 143	-	43 143
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	16 563	16 563	1 513	18 076
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	16 563	16 563	1 513	18 076
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	3 930	2 959	321	-	(321)	6 889	32 591	39 480
Emisja kapitału akcyjnego	3 930	2 959	-	-	-	6 889	-	6 889
Podział wyniku finansowego	-	-	321	-	(321)	-	-	-
Ustalenie kosztu nabycia akcji i udziałów	-	-	-	-	-	-	32 591	32 591
Saldo na koniec okresu	43 282	2 969	2 353	-	17 991	66 595	34 104	100 699

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWOW PIENIEŻNYCH (w tys. PLN)

METODA POŚREDNIA	3 kwartał / 2014 okres od 2014.07.01 do 2014.09.30	Za okres od 01.01.2014 do 30.09.2014	3 kwartał / 2013 okres od 2013.07.01 do 2013.09.30	Za okres od 01.01.2013 do 30.09.2013
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata brutto	2 405	12 066	1 165	18 773
Korekty o pozycje:	3 544	(21 759)	(3 925)	(22 536)
Amortyzacja	900	2 749	624	1 697
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-	8	-	(2)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	695	1 914	490	1 401
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-	42	(4)	(5)
Zmiana stanu rezerw	383	(682)	(180)	(454)
Zmiana stanu zapasów	(5 537)	6 435	(13 222)	(21 559)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	37 955	(8 878)	(12 450)	(10 849)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(30 063)	(22 676)	21 076	21 632
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(759)	(618)	(288)	(755)
Skutki konsolidacji	-	-	-	(13 661)
Inne korekty	(30)	(53)	29	19
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	5 949	(9 693)	(2 760)	(3 763)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	1	143	30	1 407
Wpływy z tytułu odsetek	-	-	6	26
Spląty udzielonych pożyczek	1	1 308	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	9 420	11 107	1 800	2 395
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	2 604	2 613	(20)	10 529
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(12 022)	(12 269)	(1 744)	(11 491)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	8 288	26 344	5 748	23 659
Wpływy netto z emisji akcji	458	350	6 890	6 890
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	-	5 531	-	-
Wpływy z dotacji	-	-	-	377
Splata kredytów i pożyczek	2 509	9 910	3 007	12 831
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	375	1 542	-	1 038
Splata dłużnych papierów wartościowych	-	-	2 639	3 139
Zapłacone odsetki	734	1 635	543	1 296
Inne	-	729	28	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	5 128	19 867	6 477	12 622
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(945)	(2 095)	1 973	(2 632)
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>	<i>5</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>2</i>
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	(945)	1 598	1 973	4 432

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

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

Jednostka dominująca jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce, z siedzibą w Lublińcu przy ulicy 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.

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

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

Jednostka dominująca posiada numer statystyczny REGON 011302860.

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

Zarząd:

Kamil Kliniewski	Prezes Zarządu
Łucja Latos	Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

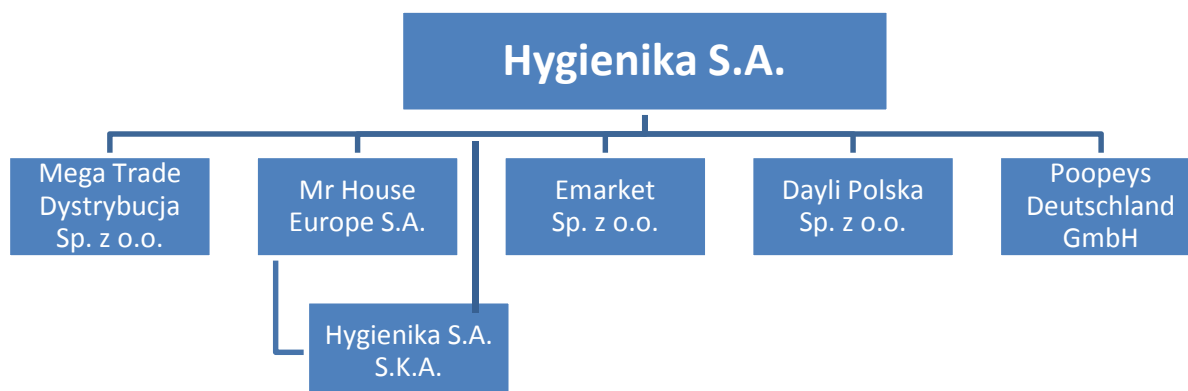
Paweł Miller	Przewodniczący
Tadeusz Pietka	Wiceprzewodniczący
Marcin Iwaszkiewicz	Członek
Zbigniew Sienkiewicz	Członek
Monika Jaczewska	Członek

Informacje o Grupie Kapitałowej

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

Na dzień 30 września 2014 roku skład Grupy Kapitałowej Hygienika 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



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

Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej obejmuje:

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

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

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

Prezentowane sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:

- a) dla sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym:
 - okres bieżący od 1 stycznia do 30 września 2014 roku,
 - okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku,
 - okres porównywalny od 1 stycznia do 30 września 2013 roku,
- b) dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów finansowych:
 - okres bieżący od 1 stycznia do 30 września 2014 roku,
 - okres porównywalny od 1 stycznia do 30 września 2013 roku.

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

1. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

1.1. Podstawy sporządzenia

Informacje zawarte w Raporcie kwartalnym za III kwartał 2014 roku zostały sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz.259 z 2009 r.) oraz Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 (MSR 34) „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Zasady rachunkowości i metody obliczeniowe stosowane przez Grupę szczegółowo przedstawione zostały w skonsolidowanym raporcie rocznym za 2013 rok, opublikowanym 21 marca 2014 roku.

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

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

Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą pełną.

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

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

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

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

Zaprzestaje się konsolidacji jednostek zależnych z dniem ustania kontroli.

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

- Poopeys Deutschland GmbH na dzień 31 grudnia 2013 roku,
- Hygienika S.A. S.K.A na dzień 19 grudnia 2013 roku.

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 30 września 2014 roku objęte zostały następujące spółki:

Lp.	Nazwa spółki	% posiadanych udziałów w kapitale	% głosów w organie stanowiącym spółki	Metoda konsolidacji
1	Mr House Europe S.A.	100,00%	100,00%	pełna
2	eMARKET Sp. z o.o.	100,00%	100,00%	pełna
3	Mega Trade Dystrybucja Sp. z o.o.	100,00%	100,00%	pełna
4	Dayli Polska Sp. z o.o.	95,00%	95,00%	pełna
5	Poopeys Deutschalnd GmbH	10,00%	100,00%	pełna
6	Hygienika S.A. S.K.A.*	Hygienika jedyny komplementariusz	Hygienika jedyny komplementariusz	pełna

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

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 punkcie 1.5.

Grupa nie posiada Inwestycji w jednostkach stowarzyszonych wycenianych w sprawozdaniu finansowym metodą praw własności. Wybrane dane finansowe w początkowej części raportu zostały przedstawione w EUR zgodnie z § 87 ust. 7 Rozporządzenia Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku (D. U. Nr 33, poz. 259 z 2009r.).

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

1.2. Sprawozdawczość segmentów operacyjnych

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

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

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

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

Grupa podzielona jest na trzy segmenty branżowe:

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

Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres od 01.01.2014 do 30.09.2014				
	PRODUKCJA	HANDEL HURTOWY	HANDEL DETALICZNY	Pozostałe	RAZEM
Przychody od klientów zewnętrznych	10 968	51 542	111 590	108	174 208
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(12 228)	(41 279)	(105 982)	(85)	(159 574)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(11 044)	-	-	-	(11 044)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	(36 303)	(67 583)	(63)	(103 949)
Koszty sprzedaży	(630)	(1 497)	(38 388)	(6)	(40 521)
Koszty ogólnego zarządu	(551)	(2 843)	(1 441)	(16)	(4 851)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(3)	(636)	1 430	-	791
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	(1 260)	10 263	5 608	23	14 634
Aktywa segmentu sprawozdawczego	27 250	123 519	74 647	(4 033)	221 383
Zwiększenia aktywów trwałych	715	7 258	(1)	4 283	12 255
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	9 713	57 967	44 738	(4 214)	108 204
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	169	1	1	-	171
ujęte w rachunku zysków i strat	169	1	1	-	171
Odwrócenie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	291	6	1	-	298
ujęte w rachunku zysków i strat	291	6	1	-	298
Przepływy pieniężne:	-	(66)	(1 898)	(131)	(2 095)
z działalności operacyjnej	-	(2 767)	(12 604)	5 678	(9 693)
z działalności inwestycyjnej	-	(1 366)	6 556	(17 459)	(12 269)
z działalności finansowej	-	4 067	4 150	11 650	19 867

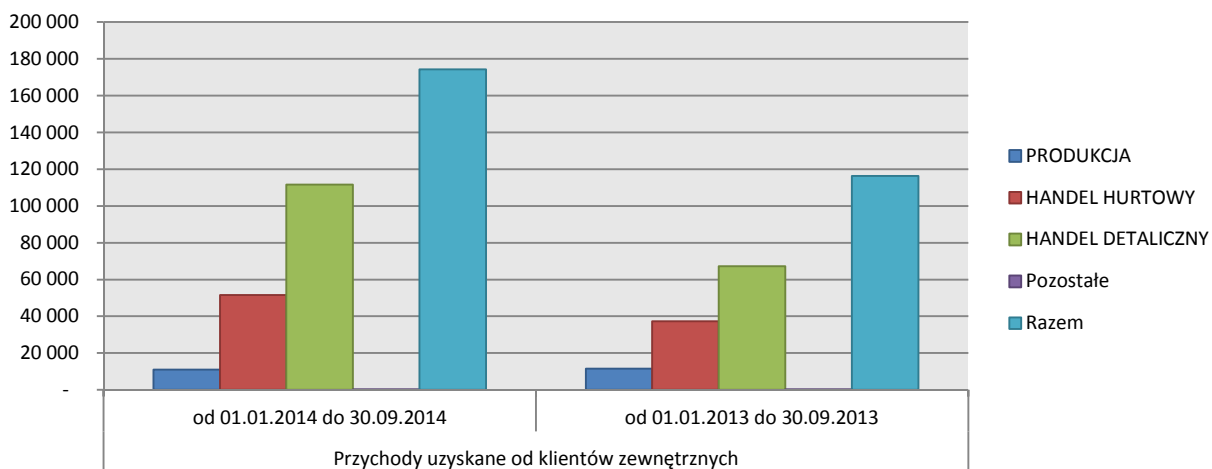
SEGMENTY OPERACYJNE	za okres od 01.01.2013 do 30.09.2013				
	PRODUKCJA	HANDEL HURTOWY	HANDEL DETALICZNY	Pozostałe	RAZEM
Przychody od klientów zewnętrznych	11 510	37 373	67 284	168	116 335
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(12 226)	(33 733)	(49 851)	(108)	(95 918)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(11 180)	-	-	-	(11 180)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	(29 708)	(34 086)	(94)	(63 888)
Koszty sprzedaży	(705)	(2 535)	(30 015)	(10)	(33 265)
Koszty ogólnego zarządu	(384)	(1 668)	(836)	(5)	(2 893)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	43	178	15 086	1	15 308
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	(716)	3 640	17 433	60	20 417
Aktywa segmentu sprawozdawczego	26 587	45 267	102 649	768	175 271
Zwiększenia aktywów trwałych	116	273	45 146	306	45 841
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	7 392	26 727	40 353	100	74 572
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	110	13	-	-	123
ujęte w rachunku zysków i strat	110	13	-	-	123
Odwrocenie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	8	-	-	-	8
ujęte w rachunku zysków i strat	8	-	-	-	8
Przepływy pieniężne:	-	(90)	1 609	(4 151)	(2 632)
z działalności operacyjnej	-	(922)	(3 272)	431	(3 763)
z działalności inwestycyjnej	-	(1 254)	(273)	(9 964)	(11 491)
z działalności finansowej	-	2 086	5 154	5 382	12 622

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

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

Informacje dotyczące produktów i usług

Informacje dotyczące produktów i usług	Przychody uzyskane od klientów zewnętrznych	
	od 01.01.2014 do 30.09.2014	od 01.01.2013 do 30.09.2013
PRODUKCJA	10 968	11 510
HANDEL HURTOWY	51 542	37 373
HANDEL DETALICZNY	111 590	67 284
Pozostałe	108	168
Razem	174 208	116 335



Informacje dotyczące głównych klientów	PRODUKCJA	HANDEL HURTOWY	HANDEL DETALICZNY	Pozostałe
Klient A	-	-	111 590	-

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

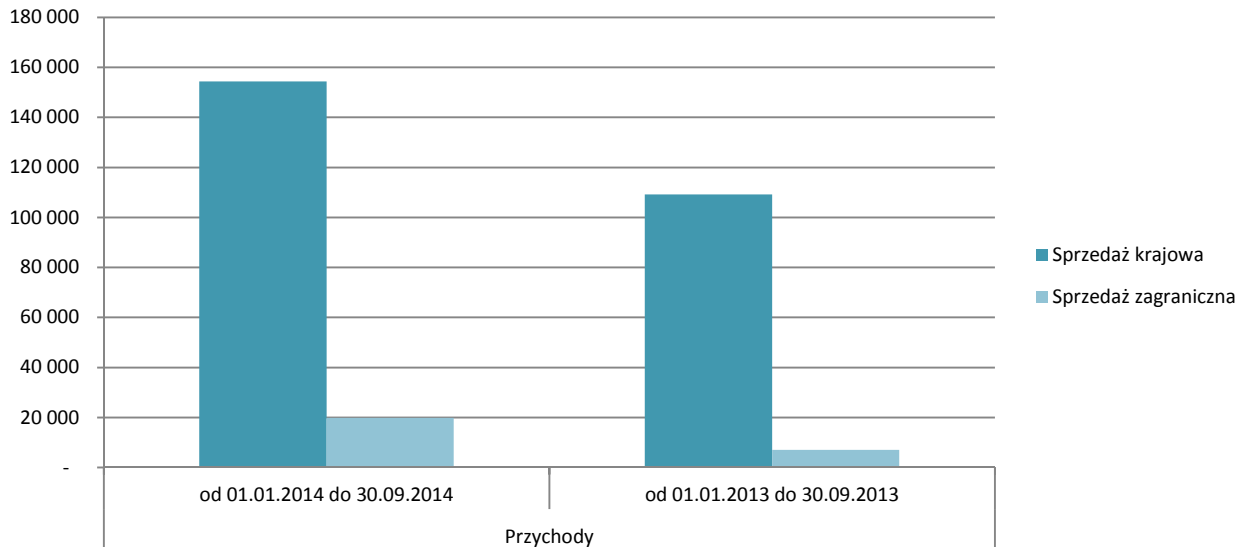
Według kryterium geograficznego Grupa prowadzi działalność w dwóch segmentach geograficznych.

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

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

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody		Aktywa trwałe		
	od 01.01.2014 do 30.09.2014	od 01.01.2013 do 30.09.2013	od 01.01.2014 do 30.09.2014	Na dzień 31.12.2012	od 01.01.2013 do 30.09.2013
Sprzedaż krajowa	154 382	109 204	-	-	-
Sprzedaż zagraniczna	19 826	7 131	-	-	-
Razem	174 208	116 335	104 087	90 457	84 061

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



1.3. Ważne oszacowania i założenia

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

Do krótkoterminowych świadczeń pracowniczych zalicza się kumulowane niewykorzystane urlopy pracownicze.

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

Wartość utworzonych rezerw odnoszona jest w rachunek zysków i strat.

Zmiana stanu rezerw na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia

REZERWY				
	za okres od 01.01.2014 do 30.09.2014			
	Rezerwa na podatek odroczony	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	9 854	52	1 490	11 396
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	41	340	381
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	9 854	11	1 150	11 015
Zwiększenia	166	-	1 123	1 289
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	166	-	998	1 164
Nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	-	-	125	125
Zmniejszenia	520	-	1 680	2 200
Wykorzystane w ciągu roku	-	-	430	430
Rozwiązane ale niewykorzystane	520	-	1 250	1 770
Wartość na koniec okresu w tym:	9 500	52	933	10 485
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	41	933	974
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	9 500	11	-	9 511

REZERWY				
	za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013			
	Rezerwa na podatek odroczony	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	2 787	10	657	3 454
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	-	657	657
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	2 787	10	-	2 797
Zwiększenia	7 067	536	2 081	9 684
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	6 545	42	899	7 486
Nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	522	494	1 182	2 198
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:	9 854	52	1 490	11 396
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	41	340	381
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	9 854	11	1 150	11 015

REZERWY				
	za okres od 01.01.2013 do 30.09.2013			
	Rezerwa na podatek odroczony	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	2 127	175	492	2 794
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	165	492	657
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	2 127	10	-	2 137
Zwiększenia	7 067	494	679	8 240
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	6 545	-	647	7 192
Nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	522	494	32	1 048
Zmniejszenia	-	51	974	1 025
Wykorzystane w ciągu roku	-	51	705	756
Rozwiązane ale niewykorzystane	-	-	269	269
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	-	-	-
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu w tym:	9 194	618	197	10 009
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	608	197	805
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	9 194	10	-	9 204

1.4. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

Na poziom aktywów i wyniku finansowego w bieżącym kwartale wpłynęły skutki:

- odpisów aktualizujących na należności (nadwyżka rozwiązanych nad utworzonymi) zwiększając wynik o 18 tys. PLN, w okresie od stycznia do września 2014 roku (nadwyżka utworzonych nad rozwiązanych) zmniejszając wynik o 108 tys. PLN;
- odpisów aktualizujących zapasy (nadwyżka rozwiązanych nad utworzonymi) zwiększając wynik o 279 tys. PLN, w okresie od stycznia do września 2014 roku (nadwyżka rozwiązanych nad utworzonymi) zwiększając wynik o 236 tys. PLN.

Na dzień 30 września 2014 roku odpis aktualizujący na zapasy wynosił 61 tys. PLN.

Odpis aktualizacyjny na należności przeterminowane powyżej 365 dni wynosił 1.072 tys. PLN.

1.5 Korekty błędów

W okresie sprawozdawczym dokonano korekty retrospektywnego ujęcia nabycia podmiotu zależnego Dayli. Korekta spowodowała zmiany w sprawozdaniach za okresy porównawcze kończące się 30 września 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 30.09.2013			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)	49 611	34 450	84 061	56 959	33 498	90 457
Rzeczowe aktywa trwałe	31 990	-	31 990	36 402	-	36 402
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	1 620	(952)	668
Wartości niematerialne	17 243	34 450	51 693	18 812	34 450	53 262
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	378	-	378	125	-	125
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	91 210	-	91 210	100 744	-	100 744
Zapasy	56 356	-	56 356	59 271	-	59 271
Należności z tytułu dostaw towarów i usług	24 754	-	24 754	30 235	-	30 235
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	5 617	-	5 617	6 473	-	6 473
Należności z tytułu podatku dochodowego	51	-	51	746	-	746
Pożyczki udzielone	-	-	-	326	-	326
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 432	-	4 432	3 693	-	3 693
AKTYWA RAZEM	140 821	34 450	175 271	157 703	33 498	191 201

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

PASYWA						
Kapitał własny	72 794	27 905	100 699	66 892	26 953	93 845
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej	55 806	10 789	66 595	54 226	13 661	67 887
Kapitał podstawowy	43 282	-	43 282	43 282	-	43 282
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 969	-	2 969	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	5 774	10 789	16 563	4 962	13 661	18 623
Udziały nie dające kontroli	16 988	17 116	34 104	12 666	13 292	25 958
ZOBOWIĄZANIA	68 027	6 545	74 572	90 811	6 545	97 356
Zobowiązania długoterminowe	16 041	6 545	22 586	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	5 960	-	5 960	8 115	-	8 115
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	7 422	-	7 422	4 202	-	4 202
Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	681	-	681
Zobowiązania krótkoterminowe	51 986	-	51 986	73 343	-	73 343
Rezerwy	805	-	805	381	-	381
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	9 323	-	9 323	19 676	-	19 676
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	-	-	-	2 000	-	2 000
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 900	-	1 900	3 800	-	3 800
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	34 241	-	34 241	37 651	-	37 651
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	5 448	-	5 448	9 830	-	9 830
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	269	-	269	4	-	4
Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-	1	-	1
PASYWA RAZEM	140 821	34 450	175 271	157 703	33 498	191 201

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

	Za okres od 01.01. do 30.09.2013			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	116 335	-	116 335	176 964	-	176 964
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	75 068	-	75 068	123 616	-	123 616
Zysk/ strata brutto ze sprzedaży	41 267	-	41 267	53 348	-	53 348
Pozostałe przychody	4 900	10 789	15 689	11 923	13 661	25 584
Koszty sprzedaży	33 265	-	33 265	48 055	-	48 055
Koszty ogólnego zarządu	2 893	-	2 893	4 388	-	4 388
Pozostałe koszty	381	-	381	4 055	-	4 055
Zysk/ strata z działalności operacyjnej	9 628	10 789	20 417	8 773	13 661	22 434
Przychody finansowe	44	-	44	227	-	227
Koszty finansowe	1 688	-	1 688	2 751	-	2 751
Zysk/ strata brutto	7 984	10 789	18 773	6 249	13 661	19 910
Podatek dochodowy	697	-	697	271	-	271
Zysk/ strata netto z działalności kontynuowanej	7 287	10 789	18 076	5 978	13 661	19 639
Zysk/ strata netto za okres sprawozdawczy	7 287	10 789	18 076	5 978	13 661	19 639
Zysk/ strata netto przypadający/a na:	7 287	10 789	18 076	5 978	13 661	19 639
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	5 774	10 789	16 563	4 962	13 661	18 623
<i>Udziały nie dające kontroli</i>	1 513	-	1 513	1 016	-	1 016
Dochody całkowite razem	7 287	10 789	18 076	5 978	13 661	19 639

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

	Za okres od 01.01. do 30.09.2013		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	Po korekcie nabycia	Przed korektą	Po korekcie nabycia
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(3 763)	(3 763)	(6 335)	(6 335)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(11 491)	(11 491)	(17 041)	(17 041)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	12 622	12 622	20 005	20 005
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(2 632)	(2 632)	(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	4 432	4 432	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 30.09.2013	Na dzień 31.12.2013
Kapitał własny razem przed korektą	72 794	66 892
Skutki zmian stosowanych zasad rachunkowości	-	-
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	100 699	93 845

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

W III kwartale 2014 roku przychody ze sprzedaży Grupy wyniosły 54 712 tys. PLN i wzrosły w porównaniu do obrotów III kwartału 2013 roku o kwotę 9 263 tys. PLN, co oznacza znaczny wzrost o 20,4%. Uzyskana w badanym okresie relacja przychodów do kosztów działalności operacyjnej pozwoliła na wygenerowanie zysku na działalności EBIT w kwocie 3 807 tys. PLN. Zysk netto w porównaniu do III kwartału 2013 roku wzrósł o kwotę 1 281 tys. PLN, tj. o 143,9%. Natomiast wskaźnik EBITDA w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wzrósł o kwotę 2 395 tys. PLN, tj. o 103,6%.

WYBRANE POZYCJE CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3 kwartał / 2014 okres od 2014.07.01 do 2014.09.30	3 kwartał / 2013 okres od 2013.07.01 do 2013.09.30	% wzrost / spadek
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	54 712	45 449	20,4%
Zysk/strata z działalności operacyjnej EBIT	3 807	1 688	125,5%
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	2 171	890	143,9%
<i>EBITDA</i>	4 707	2 312	103,6%

WYBRANE POZYCJE SYTUACJI FINANSOWEJ	Na dzień 30.09.2014	Na dzień 31.12.2013	% wzrost / spadek
Aktywa trwałe	45 582	36 402	25%
Aktywa obrotowe	117 296	100 744	16%
Kapitał własny	113 179	93 845	21%
Kapitał podstawowy	53 282	43 282	23%
Zobowiązania	108 204	97 356	11%
Zobowiązania długoterminowe	36 638	24 013	53%
Zobowiązania krótkoterminowe	71 566	73 343	-2%

W dniu 14 lipca 2014 roku uchwałą 627/14 Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. 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 z dnia 7 listopada 2013 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii I. Z dniem 23 lipca 2014 na mocy uchwały 824/2014 Zarząd Giełdy wprowadził ww. akcje do obrotu giełdowego. Akcje oznaczone zostały kodem PLHGKA00028.

W dniu 16 lipca 2014 roku 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 wierzytelności z polisy ubezpieczenia zapasów oraz poprzez podpisanie umowy przejęcia długu przez jednostkę dominującą. W wyniku zawarcia umowy Spółka dokonała w dniu 23 lipca 2014 roku 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 kapitału zostało rozliczone umową potrącenia wierzytelności z tytułu pożyczki udzielonej Spółce Dayli na kwotę 7.400 tys. PLN podpisanej dnia 5 sierpnia 2014 roku. Rejestracja podwyższenia kapitału w KRS nastąpiła w dniu 9 października 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 wejda, w szczególności,

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

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 wchodzić będą 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.

Uchwałą numer 6/2014 z dnia 30 lipca 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie jednostki dominującej dokonało zmiany Statutu Spółki w ten sposób, że jednostka dominująca działa pod firmą „Kerdos Group” Spółka Akcyjna, natomiast siedzibą Spółki jest miasto stołeczne Warszawa. Wniosek o dokonanie zmian został złożony do KRS.

W dniu 3 września 2014 roku Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. uchwałą 756/14 zarejestrował w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych:

- 30.000 obligacji serii F spółki Hygienika S.A. o wartości nominalnej 100 zł każda i terminie wykupu w dniu 31 marca 2016 roku oraz oznaczył je kodem PLHGPKA00135
- 30.000 obligacji serii G spółki Hygienika S.A. o wartości nominalnej 100 zł każda i terminie wykupu w dniu 30 kwietnia 2016 roku oraz oznaczył je kodem PLHGPKA00143
- 19.500 obligacji serii H spółki Hygienika S.A. o wartości nominalnej 100 zł każda i terminie wykupu w dniu 31 maja 2016 roku oraz oznaczył je kodem PLHGPKA00150.

W dniu 5 września 2014 roku Zarząd spółki zależnej Dayli Polska Sp. z o.o. podjął uchwałę o przydziale Obligacji serii A Obligacje wyemitowane zostały przez Dayli na mocy uchwały z dnia 18 sierpnia 2014 roku, zgodnie z którą postanowiono, iż Dayli wyemituje nie więcej niż 5.000 Obligacji serii A o wartości nominalnej w wysokości 1.000 zł każda.

W dniu 23 września 2014 roku Dayli Polska Sp. z o.o. zawarła umowę zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych z Danielem Brodowskim – Administratorem Zastawu. Przedmiotem umowy jest ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy w postaci kaźdoczesnych zapasów towarów handlowych Dayli znajdujących się w wybranych sklepach „Dayli Plus”. Zastaw rejestrowy na Zbiorze zostanie ustanowiony do najwyższej kwoty zabezpieczenia wierzytelności pieniężne obligatariuszy w wysokości 7.500.000 zł.

W dniu 18 września 2014 roku Hygienika S.A. podpisała z ING Bank Śląski S.A. aneks do umowy wieloproduktowej z dnia 18.09.2013 r. obejmującej m.in. limit kredytowy w maksymalnej wysokości 7.500.000 PLN oraz kredyt odnawialny do wysokości 8.250.000 PLN. Na mocy postanowień w/w aneksu przedłużono okres obowiązywania limitu kredytowego do dnia 17 września 2015 r. a udzielenia kredytu odnawialnego do dnia 23 września 2016 roku

W dniu 18 września 2014 roku Dayli Polska Sp. z o.o. podpisała z ING Bank Śląski S.A. aneks do umowy o kredyt złotowy w rachunku bankowym z dnia 19.06.2013 r. na kredyt do wysokości 11.000.000 PLN. Na mocy postanowień w/w aneksu przedłużono okres obowiązywania limitu kredytowego do dnia 18 września 2015 roku.

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

W okresie III kwartałów 2014 roku miały miejsce następujące wydarzenia o istotnym znaczeniu dla przyszłych wyników Grupy:

W dniu 14 stycznia 2014 roku jednostka dominująca zawarła z Panem Kamilem Kliniewskim umowę pożyczki na kwotę 900 tys. PLN, natomiast 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 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 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 S.A., 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 potrącenia wierzytelności pieniężnych ze Spółką a BB Royal Holding S.A. 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 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 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.;

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 5 sierpnia 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;

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 dniu 5 września 2014 roku Zarząd spółki zależnej dokonał przydziału 5.000 Obligacji serii A, wyemitowanych na mocy uchwały z dnia 18 sierpnia 2014 roku.

W dniu 18 września 2014 roku Hygienika S.A. podpisała z ING Bank Śląski S.A. aneks do umowy wieloproduktowej z dnia 18.09.2013 r. obejmującej m.in. limit kredytowy w maksymalnej wysokości 7.500.000 PLN oraz kredyt odnawialny do wysokości 8.250.000 PLN. Na mocy postanowień w/w aneksu przedłużono okres obowiązywania limitu kredytowego do dnia 17 września 2015 r. a udzielenia kredytu odnawialnego do dnia 23 września 2016 roku.

W dniu 18 września 2014 roku Dayli Polska Sp. z o.o. podpisała z ING Bank Śląski S.A. aneks do umowy o kredyt złotowy w rachunku bankowym z dnia 19.06.2013 r. na kredyt do wysokości 11.000.000 PLN. Na mocy postanowień w/w aneksu przedłużono okres obowiązywania limitu kredytowego do dnia 18 września 2015 roku.

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

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

Działalność Grupy nie jest narażona na sezonowość i cykliczność.

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

W miesiącu wrześniu Spółka zależna Dayli wyemitowała Obligacje serii A na łączną wartość nominalną 5.000 tys. PLN z terminem wykupu na dzień 5 września 2016 roku, oprocentowane w wysokości 8,5 pp. w skali roku, wypłata kuponów odsetkowych w okresach kwartalnych. Obligacje zabezpieczone na zapasach do najwyższej sumy zabezpieczenia o wartości do 150% wartości przydzielonych Obligacji. Celem emisji było sfinansowanie rozwoju sieci Dayli Plus.

W III kwartale 2014 roku dokonano wypłaty kuponów odsetkowych od wyemitowanych Obligacji zgodnie z terminami zawartymi w Warunkach emisji na łączną kwotę 186 tys. PLN, łącznie w okresie III kwartałów wypłacono 283 tys. PLN odsetek.

Odsetki ujęte w wyniku finansowym za III kwartał 2014 roku wyniosły 164 tys. PLN, natomiast za okres od stycznia do września 2014 wyniosły 335 tys. PLN.

Dłużne papiery wartościowe wynikające z emisji Obligacji zostały ujęte w części długoterminowych zobowiązań finansowych w zamortyzowanym koszcie w kwocie 12.062 tys. PLN oraz w części krótkoterminowych zobowiązań finansowych w kwocie 662 tys. PLN, płatnych do dnia 30 września 2016 roku. Środki z emisji Obligacji przeznaczone zostały na działalność bieżącą, tj. rozwój biznesu dystrybucyjnego.

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

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

7. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu 30 września 2014 roku, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki

Zdarzenia, które wystąpiły po dniu 30 września 2014 roku mogące wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe:

- Uchwalenie „Regulaminu Programu Skupu Akcji Własnych” przez Zarząd jednostki dominującej. Liczba nabywanych akcji własnych nie przekroczy 1 miliona a łączna wartość środków przeznaczonych na ich nabycie nie będzie większa niż 2.600.000 zł
- W dniu 10 października 2014 roku odbyło się Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej Poopeys Deutschland GmbH z siedzibą w Wolsburgu na którym podjęto uchwały w sprawie zmiany siedziby z dotychczasowej w Wolsburgu na Berlin oraz zmianę nazwy na DC Service GmbH. Nadto na przedmiotowym zgromadzeniu wspólników odwołano z zarządu Panią Annę Wierzbicką oraz powołano Pana Kamila Kliniewskiego na funkcję Prezesa Zarządu.
- W dniu 9 października 2014 roku Sąd Rejonowy dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego oraz zmiany umowy spółki zależnej Dayli Polska Sp. z o.o. Kapitał podwyższony został z kwoty 100.000 zł do kwoty 8.327.800 zł poprzez utworzenie 164.556 nowych, równych i niepodzielonych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy. Nowoutworzone udziały objęte zostały w ten sposób że Hygienika S.A. objęła 148.000 nowoutworzonych udziałów, a drugi dotychczasowy wspólnik BB Royal Holding S.A. objął 16.556 udziałów.
Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Dayli, Hygienika S.A. posiada 149.900 udziałów o łącznej wartości 7.495.000 zł, co stanowi 90% udział w kapitale, a BB Royal Holding S.A. posiada 16.656 udziałów o łącznej wartości 832.800 zł, co stanowi 10% udział w kapitale zakładowym Dayli.
- W dniu 24 października 2014 roku spółka zależna Dayli Polska Sp. z o.o. zawarła Umowę Wieloproduktową z ING Bank Śląski w ramach której przyznany został limit kredytowy do kwoty 17.000 tys. PLN, w tym limit w rachunku bieżącym do kwoty 16.000 tys. PLN oraz limit na udzielenie gwarancji bankowych do kwoty 1.000 tys. PLN. Limit kredytowy udzielony został na okres do 29 czerwca 2015 roku. Umowa została zabezpieczona zastawem na zapasach do kwoty 25.816 tys. PLN, przelewem wierzytelności z polisy ubezpieczenia zapasów, poprzez udzielenie poręczenia do kwoty 17.000 tys. PLN przez Hygienika S.A., Emarket Sp. z o.o., Mr. House Europe S.A. oraz hipoteką umowną do kwoty 17.000 tys. PLN na nieruchomości Hygienika S.A. W wyniku zawarcia umowy Spółka dokonała w dniu 27 października 2014 roku całkowitej spłaty i rozwiązania umowy kredytu w banku ING Bank Śląski z dnia 19 czerwca 2013 roku.
- Podpisanie listu intencyjnego z inwestorem – osobą fizyczną w dniu 22 października 2014 roku. Intencją stron listu jest określenie ogólnych warunków, na bazie których Spółka i Inwestor rozważają przeprowadzenie transakcji sprzedaży wydzielonej części działalności operacyjnej Spółki w obszarze produkcji i dystrybucji artykułów higienicznych. Spółka planuje przeniesienie wymienionej działalności operacyjnej Spółki do spółki zależnej Mr. House S.A., której akcje będą przedmiotem potencjalnej transakcji.
- Jednostka dominująca w dniu 30 października 2014 roku zawarła umowę pożyczki z Akcjonariuszem w kwocie 3.000.000 zł, z terminem spłaty do 31 stycznia 2015 roku.
- Jednostka dominująca w dniu 6 listopada 2014 roku zawarła umowę pożyczki z Akcjonariuszem w kwocie 3.000.000 zł, z terminem spłaty do 31 stycznia 2015 roku.

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

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

Pozycje warunkowe	Stan na dzień		termin zapadalności
	30.09.2014	31.12.2013	
1. Zabezpieczenia majątku	77 848	58 245	
- hipoteka (zabezpieczenie kredytu z 18.09.2013r.) Hygienika S.A.	20 750	20 750	31.10.2016
- zastaw na zapasach (zabezpieczenie kredytu z 18.09.2013r.) Hygienika S.A.	5 700	5 700	31.10.2016
- zastaw na zapasach (zabezpieczenie kredytu z ING z 19.06.2013r.) dla Dayli	16 500	16 500	27.10.2014
- zastaw na zapasach (zabezpieczenie kredytu z ALIOR z 17.07.2014r.) dla Mr House	2 500	-	16.07.2015
- zastaw na zapasach (zabezpieczenie Obligacji serii A) Dayli	7 500	-	05.09.2016
- zastaw rejestrowy na liniach technologicznych (zabezpieczenie Obligacji) Hygienika S.A.	-	3 500	x
- zastaw rejestrowy na liniach technologicznych (zabezpieczenie kredytu z 18.09.2013r.) Hygienika S.A.	11 795	11 795	31.10.2016
- zastaw rejestrowy na znakach towarowych należących do Mr. House - zabezpieczenie Obligacji serii F, G i H wyemitowanych przez Hygienika	13 103	-	30.05.2016
2. Inne	14 348	10 952	
- 1 szt. weksel in blanco - zabezpieczenie umowy leasingu finansowego Hygienika S.A.	1 579	1 896	14.10.2017
- 1 szt. weksel in blanco - zabezpieczenie umowy kredytu	-	-	x
- poręczenie wekslowe - weksel in blanco Hygienika S.A. (zabezpieczenie um. leasingu Dayli z dn. 6.12.2013r.)	3 386	3 500	15.11.2018
- poręczenia także wekslowe	-	4 556	x
- poręczenie wekslowe - weksel in blanco (zabezpieczenie um.leasingu Dayli z dn. 26.02.2014r.)	412	-	05.,03.2017
- poręczenie wekslowe - weksel in blanco (zabezpieczenie um.leasingu Dayli z dn.11.06.2014r.)	2 233	-	23.06.2019
- umowa przejścia długu (zabazp.um.kredytu ALIOR Mr House z 17.07.2014)	4 000	-	16.07.2015
- umowa przejścia długu (zabazp.um.kredytu ALIOR Emarket z 16.07.2014)	1 000	-	15.07.2015
- poręczenie przez Hygienika S.A. umów handlowych zawartych przez Dayli	920	-	28.02.2015
- program motywacyjny dla kadry menedżerskiej:	818	1 000	31.12.2015

Emitent nie udzielał w III kwartale 2014 roku gwarancji, których wartość przekraczałaby 10% wartości kapitałów własnych Emitenta.

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

Na dzień 30 września 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 30.09.2014	Data objęcia kontroli	Metoda konsolidacji
Mega Trade Dystrybucja Sp. z o.o.	Lubliniec	Hygienika	100,00%	06/2012	pełna
Mr. House Europe S.A.	Lubliniec	Hygienika	100,00%	12/2012	pełna
eMarket Sp. z o.o.	Lubliniec	Hygienika	100,00%	12/2012	pełna
Dayli Polska Sp. z o.o.	Kraków	Hygienika	95,00%	03/2013	pełna
Poopeys Deutschland GmbH	Wolfsburg	Hygienika	100,00%	12/2013	pełna
Hygienika S.A. S.K.A.*	Lubliniec	Hygienika jedyny komplementariusz	Hygienika jedyny komplementariusz	12/2013	pełna

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

MEGA TRADE DYSTRYBUCJA SP. Z O.O. – dawniej lustive Sp. z o.o. W dniu 28 czerwca 2012 roku 100% udziałów zostało nabytych poprzez umowę sprzedaży udziałów przez Hygienika S.A. o wartości nominalnej 5.000 zł.

W dniu 28 czerwca 2012 roku na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy uchwałą 1/VII/2012 zmieniono nazwę spółki na Premium Dystrybucja Sp. z o.o.

W dniu 5 września 2012 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwałą 1/VIII/2012 zmieniło nazwę na Mega Trade Dystrybucja Sp. z o.o.

Spółka prowadzi działalność w zakresie poszukiwania oraz pozyskiwania lokali użytkowych pod najem lokali sklepowych. Jest to sektor działalności bardzo słabo rozwinięty na polskim rynku.

Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000425520.

MR. HOUSE EUROPE S.A. – została założona w dniu 04 stycznia 2010 roku przez Oberio Private Equity Limited, która objęła 999 akcji o wartości 499.500 zł oraz Magdalenę Pietkiewicz, która objęła 1 akcję o wartości nominalnej 500 zł.

W 2010 roku 100% akcji zostało nabytych poprzez umowę kupna – sprzedaży przez XTO Capital Limited z siedzibą w Londynie, która ma jednocześnie 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

W dniu 8 listopada 2012 roku 100% akcji zostało nabytych poprzez umowę kupna – sprzedaży przez spółkę Hygienika S.A. z siedzibą w Lublińcu.

Mr. House Europe S.A. prowadzi działalność produkcyjną, handlową i usługową. Funkcjonuje głównie na rynku chemii gospodarczej oraz artykułów gospodarstwa domowego.

Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla Miasta Stołecznego Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000348690.

EMARKET SP. Z O.O. – dawniej Nuflo Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością – Spółka działa na podstawie umowy sporządzonej w formie aktu notarialnego z dnia 22 lutego 2012 roku Repetytorium A nr 1625/2012 w kancelarii Piotr Soroka, Monika Kędzińska, Piotr Skoworodko, Igor Soroka – Notariusze Spółka Cywilna z siedzibą w Warszawie. Spółka otrzymała nazwę Nuflo Sp. z o.o.

W dniu 5 grudnia 2012 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Nuflo Sp. z o.o. zmieniło Akt Założycielski Spółki, zmieniając nazwę na Emarket Sp. z o.o. (Repetytorium A. nr 5840/2012).

Emarket jest firmą wyspecjalizowaną w świadczeniu usług dystrybucyjnych dla produktów FMCG (dóbr szybko rotujących) na rynku polskim. Podstawową działalność Emarket stanowi sprzedaż i dystrybucja produktów chemicznych, kosmetycznych i spożywczych na rynku tradycyjnym i e-commerce w Polsce.

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

Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla Miasta Stołecznego Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000427400.

DAYLI POLSKA SP. Z O.O. – z siedzibą w Krakowie, przy ulicy Balickiej 117. Spółka została zawiązana aktem notarialnym z dnia 20 września 2012 roku.

Kapitał zakładowy w wysokości 5 tys. zł objęli:

- Tap Dayli Vertriebs GmbH – 99 % udziałów po 50 zł,
- Marcin Kropka – 1 udział po 50 zł.

Decyzją Sądu Rejonowego Katowice – Wschód dnia 3 października 2012 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000435340.

12 października 2012 roku Urząd Statystyczny w Katowicach nadał Spółce nr identyfikacyjny Regon: 243060548 z PKD 4775Z. Sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach. Spółce został nadany nr NIP 9542739930.

Pierwszym prezesem spółki został Rudolf Haberleitner. Członkami Rady Nadzorczej zostali: Beranadetta Mikos, Marcin Kropka oraz Tomasz Łukasik.

Na mocy umowy z dnia 9 października 2012 roku Pan Marcin Kropka zbył posiadany 1 udział na rzecz Tap Dayli Vertriebes GmbH przez co Tap Dayli Vertriebes GmbH przejął 100% udziałów spółki Dayli (Polen).

19 grudnia 2012 roku Zarząd Dayli podjął uchwałę o przeniesieniu siedziby Spółki do Krakowa na ulicę Balicką 117.

Spółka w 2012 roku nie prowadziła faktycznej działalności operacyjnej przygotowując się do przejęcia wszelkich aktywów i pasywów Anton Schlecker Sp. z o.o. Oddział w Polsce, co nastąpiło 31 grudnia 2012 roku. Na przejęte aktywa składało się: 159 sklepów na terenie całej Polski wraz z magazynem centralnym w Piotrkowie Trybunalskim.

Wiązało się to z podwyższeniem kapitału zakładowego do kwoty 100.000 zł.

14 stycznia 2013 roku został złożony wniosek o zmianę nazwy na Dayli Polska Sp. z o.o., pod którą to nazwą spółka funkcjonuje do dziś.

Przejęcie sklepów sieci Anton Schlecker spowodowało także ich całkowity rebranding, co zostało zakończone w pierwszym półroczu 2013.

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 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.

POOPEYS DEUTSCHLAND GMBH – z siedzibą w Kiefernweg 2, 38446 Wolfsburg. Spółka jest zarejestrowana w rejestrze handlowym B Sądu Rejonowego Braunschweig pod numerem HRB 200360.

W dniu 6 grudnia 2013 roku Spółka zawarła z podmiotem zagranicznym umowę kupna 4 udziałów o wartości nominalnej 25.000 EUR każdy, o łącznej wartości nominalnej 100.000 EUR, stanowiących 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki Poopeys (uprawniających do 100% głosów). Udziały zostały nabyte za cenę w kwocie 900.000 EUR, która została zapłacona w dniu 12 grudnia 2013 roku. Cena nabycia w przeliczeniu wyniosła 3.762.270,00 zł.

W dniu 10 grudnia 2013 roku podjęto uchwałę, na mocy której podwyższono kapitał zakładowy Poopeys z kwoty 100.000,00 EUR do kwoty 700.000,00 EUR. Wszystkie nowoutworzone udziały zostały objęte przez Hygienikę i opłacone w drodze potrącenia.

HYGIENIKA S.A. S.K.A. – z siedzibą w 42-700 Lubliniec, Powstańców Śląskich 54.

Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla M.ST. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 00003798. Jednostka posiada numer statystyczny REGON 146960190, oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 9512373766.

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

W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego Dayli, Hygienika S.A. posiada 149.900 udziałów o łącznej wartości 7.495.000 zł, co stanowi 90% udziału w kapitale zakładowym Dayli, podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS w dniu 9 października 2014 roku.

ZESTAWIENIE ZNACZĄCYCH INWESTYCJI W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH								Data objęcia kontroli
Nazwa jednostki	Kraj rejestracji lub siedziby	Udział w kapitale podstawowym (%)			Udział w prawach głosu (%)			
		30.09.2014	31.12.2013	30.09.2013	30.09.2014	31.12.2013	30.09.2013	
MEGA TRADE 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 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.

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

Zarząd nie publikował prognoz finansowych Grupy na rok obrotowy 2014.

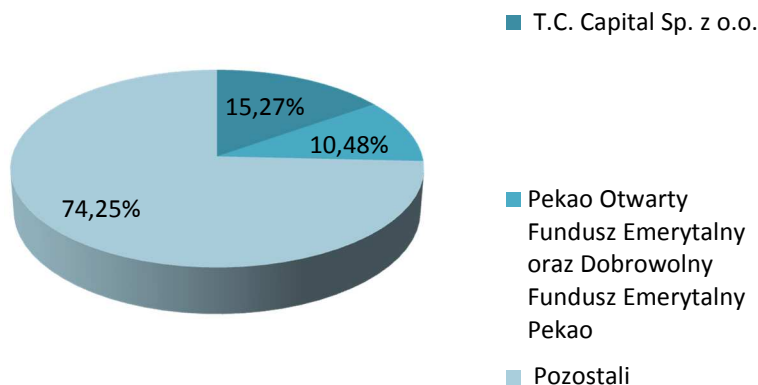
12. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale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

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (skonsolidowany raport półroczny PS 2014) do dnia publikacji niniejszego raportu znaczący akcjonariat jednostki dominującej uległ następującym zmianom:

Akcjonariusz	Liczba akcji na dzień 30.09.2014	Udział w kapitale	Liczba akcji na dzień 29.08.2014	Udział w kapitale	Liczba akcji na dzień 30.06.2014	Udział w kapitale
T.C. Capital Sp. z o.o.	8 136 634	15,27%	8 136 634	15,27%	5 684 934	13,13%
Pekao Otwarty Fundusz Emerytalny oraz Dobrowolny Fundusz Emerytalny Pekao	5 586 478	10,48%	6 674 429	12,53%	5 352 441	12,37%
BB Royal Holding S.A.	-	-	7 548 300	14,17%	-	-
Noble Funds Fundusz Inwestycyjny Otwarty	-	-	-	-	2 311 023	5,34%
Fundusz Allianz FIO wraz z Funduszem Bezpieczna Jesień SFIO	-	-	-	-	2 250 875	5,20%
Pozostali	39 558 512	74,25%	30 922 261	58,03%	27 682 351	63,96%
Razem	53 281 624	100,00%	53 281 624	100,00%	43 281 624	100,00%

Wykaz Akcjonariuszy Hygienika S.A. posiadających więcej niż 5% na dzień 12.11.2014 roku.

Akcjonariusz	Liczba akcji na dzień 12.11.2014	Udział w kapitale
T.C. Capital Sp. z o.o.	8 136 634	15,27%
Pekao Otwarty Fundusz Emerytalny oraz Dobrowolny Fundusz Emerytalny Pekao	5 586 478	10,48%
Pozostali	39 558 512	74,25%
Razem	53 281 624	100,00%


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

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

Zarząd Hygienika S.A.:

1/ Kamil Kliniewski – Prezes Zarządu – nie posiada akcji emitenta, jednakże, Spółka T.C. Capital Sp. z o.o., która jest bezpośrednio kontrolowana przez Pana Kamila Kliniewskiego posiada 8 136 634 akcji Spółki.

2/ Łucja Latos – Członek Zarządu – nie posiada akcji emitenta.

Członkowie Rady Nadzorczej Spółki Hygienika S.A.:

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

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

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

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

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

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI ZALEŻNYMI				
Okres od 01.01.2014 do 30.09.2014				
Strony transakcji	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	24 076	18 040	6 514	2 746
Spółki grupy kapitałowej	67 000	73 036	29 846	33 614
razem	91 076	91 076	36 360	36 360

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI ZALEŻNYMI I POWIĄZANYMI				
Okres od 01.01.2013 do 30.09.2013				
Strony transakcji	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	21 599	8 605	5 248	399
Spółki grupy kapitałowej	47 245	60 239	7 694	12 543
Razem	68 844	68 844	12 942	12 942

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

W styczniu 2014 roku jednostka dominująca udzieliła jednostce zależnej Dayli pożyczki na kwotę 6.000 tys. PLN z terminem spłaty na 28 lutego 2014 roku, przedłużonym na mocy aneksu do umowy pożyczki na dzień 31 marca 2014 roku.

Spłaty pożyczki dokonano w dniu 27 marca 2014 roku. Odsetki od pożyczki wyniosły 80 tys. PLN.

W maju 2014 roku jednostka dominująca udzieliła Dayli kolejną pożyczkę w kwocie 7.400 tys. PLN z terminem spłaty do dnia 15 lipca 2014 roku. Rozliczenie pożyczki nastąpiło w wyniku podpisania umowy potrącenia wierzytelności z dnia 5 sierpnia 2014 roku. Odsetki od pożyczki wyniosły 146 tys. PLN.

Na dzień 30 września 2014 roku nie wystąpiły należności z tytułu udzielonych pożyczek.

Jednostka dominująca dokonała zabezpieczenia umów kredytu jednostek zależnych poprzez podpisanie w miesiącu lipcu 2014 roku umów przejęcia długu na zabezpieczenie kredytów Spółki Mr. House do kwoty 4.000 tys. PLN oraz Spółki Emarket do kwoty 1.000 tys. PLN na rzecz Alior Banku S.A.

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

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

AKTYWA	3 kwartał / 2014 okres od 2014.01.01 do 2014.09.30	Na dzień 2013.12.31	3 kwartał / 2013 okres od 2013.01.01 do 2013.09.30
Aktywa trwałe	98 883	60 973	50 951
Rzeczowe aktywa trwałe	32 865	25 988	22 595
Wartości niematerialne	435	453	99
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	65 583	34 532	28 257
Aktywa obrotowe	32 434	25 983	28 635
Zapasy	6 000	5 283	5 890
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	20 863	17 212	16 594
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	5 301	3 057	3 332
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	270	431	2 819
AKTYWA RAZEM	131 317	86 956	79 586

PASYWA	3 kwartał / 2014 okres od 2014.01.01 do 2014.09.30	Na dzień 2013.12.31	3 kwartał / 2013 okres od 2013.01.01 do 2013.09.30
Kapitał własny	84 600	50 649	48 976
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej	84 600	50 649	48 976
Kapitał podstawowy	53 282	43 282	43 282
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	22 432	2 969	2 969
Kapitały rezerwowe i zapasowe	4 398	1 973	1 973
Zysk/strata z lat ubiegłych		(190)	(190)
Zysk/strata z roku bieżącego	4 488	2 615	942
Udziały niedające kontroli			-
ZOBOWIĄZANIA	46 717	36 307	30 610
Zobowiązania długoterminowe	18 445	10 560	13 756
Rezerwy	11	11	10
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	364	364	364
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	8 500	8 115	5 960
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	8 213	1 389	7 422
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1 357	681	
Zobowiązania krótkoterminowe	28 272	25 747	16 854
Rezerwy	593	299	203
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki,	7 355	7 231	2 093
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	4 000	2 000	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 131	3 177	1 900
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	9 668	10 105	11 656
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	5 525	2 934	1 002
Walutowe kontrakty terminowe		1	
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
PASYWA RAZEM	131 317	86 956	79 586

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

WARIANT KALKULACYJNY	3 kwartał / 2014 okres od 2014.07.01 do 2014.09.30	3 kwartał / 2014 okres od 2014.01.01 do 2014.09.30	3 kwartał / 2013 okres od 2013.07.01 do 2013.09.30	3 kwartał / 2013 okres od 2013.01.01 do 2013.09.30
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	16 659	53 091	15 785	51 461
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	13 305	42 027	13 704	44 857
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	3 354	11 064	2 081	6 604
Pozostałe przychody operacyjne	33	389	23	297
Koszty sprzedaży	1 164	3 023	812	2 920
Koszty ogólnego zarządu	717	2 646	560	1 592
Pozostałe koszty operacyjne	152	405	12	119
Zysk/strata z działalności operacyjnej EBIT	1 354	5 379	720	2 270
Przychody finansowe	372	662	(42)	121
Koszty finansowe	687	1 553	395	1 449
Zysk/strata brutto	1 039	4 488	283	942
Podatek dochodowy				
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	1 039	4 488	283	942
Działalność zaniechana				
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Działalność kontynuowana i zaniechana				
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	1 039	4 488	283	942
EBITDA	1 699	6 442	952	3 060
Pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-
Dochody całkowite razem	1 039	4 488	283	942
Zysk / strata na jedną akcję w zł:				
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu		46 614 957		39 328 291
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)		46 660 582		39 328 291
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej				
Podstawowy	0,02	0,10	0,01	0,02
Rozwodniony	0,02	0,10	0,01	0,02

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

za okres od 01.01.2014 do 30.09.2014	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej				Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	43 282	2 969	1 973	2 425	50 649
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	-	-	-	4 488	4 488
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	4 488	4 488
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	10 000	19 463	2 425	(2 425)	29 463
Emisja kapitału akcyjnego	10 000	20 000	-	-	30 000
Koszty emisji akcji serii I	-	(537)	-	-	(537)
Dywidendy	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	2 425	(2 425)	-
- podział wyniku za 2013	-	-	2 425	(2 425)	-
Saldo na koniec okresu	53 282	22 432	4 398	4 488	84 600

za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej				Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	
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 30.09.2013	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej				Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	
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	-	-	-	942	942
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	942	942
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 G	-	(185)	-	-	(185)
Podział wyniku finansowego	-	-	305	(305)	-
- podział wyniku za 2011	-	-	305	(305)	-
Saldo na koniec okresu	43 282	2 969	1 973	752	48 976

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

METODA POŚREDNIA	3 kwartał / 2014 okres od 2014.07.01 do 2014.09.30	3 kwartał / 2014 okres od 2014.01.01 do 2014.09.30	3 kwartał / 2013 okres od 2013.07.01 do 2013.09.30	3 kwartał / 2013 okres od 2013.01.01 do 2013.09.30
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata brutto	1 039	4 488	283	942
Korekty o pozycje:	3 675	(2 639)	(3 339)	(511)
Amortyzacja	345	1 063	232	790
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-	5	-	(2)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	368	1 083	336	1 210
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-	-	7	6
Zmiana stanu rezerw	90	294	(11)	(349)
Zmiana stanu zapasów	(489)	(717)	(190)	3 237
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	4 164	(4 474)	(5 077)	(9 732)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(803)	107	1 364	4 329
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	4 714	1 849	(3 056)	431
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	1	1	-	1 377
Wpływy z tytułu odsetek	146	226	6	55
Splaty udzielonych pożyczek	-	6 000	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	5 452	6 487	803	867
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-	-	(20)	10 529
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	-	13 400	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(5 305)	(13 660)	(777)	(9 964)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy netto z emisji akcji	361	(478)	6 890	6 890
Wpływy z kredytów i pożyczek, factoringu	1 090	14 699	5 607	16 073
Wpływy z emisji obligacji, weksli, bonów	(2 419)	5 531	-	-
Wpływy z dotacji	-	-	-	377
Splata kredytów i pożyczek, factoringu	6 855	7 471	(2 789)	(12 560)
Splata dłużnych papierów wartościowych	2 419	-	(2 639)	(3 139)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	75	330	-	(1 038)
Płatności zobowiązań z tytułu kredytu factoringowego	901	-	-	-
Zapłacone odsetki	640	1 030	(476)	(1 221)
Inne	-	729	28	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(11 858)	11 650	6 621	5 382
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(12 449)	(161)	2 788	(4 151)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	2 788	431	-	6 970
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	-	-	-	2
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	(9 661)	270	2 788	2 819

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki dnia 12 listopada 2014 roku.

Kamil Kliniewski

Prezes Zarządu

Łucja Latos

Członek Zarządu