

KERDOS^{GROUP S.A.}

**GRUPA KAPITAŁOWA
„KERDOS GROUP” S.A.**

**Skonsolidowane skrócone sprawozdanie
finansowe za I półrocze 2016**



DCSERVICE
GmbH
MEGATrade²⁴

Warszawa, 30 sierpień 2016 r.

SPIS TREŚCI

I.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
	<i>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>	4
	<i>Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów</i>	5
	<i>Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym</i>	6
	<i>Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych</i>	7
	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	8
1.	<i>Informacje ogólne</i>	8
2.	<i>Informacje o Grupie Kapitałowej</i>	9
3.	<i>Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego</i>	10
4.	<i>Istotne zasady rachunkowości</i>	11
5.	<i>Oświadczenie o zgodności</i>	11
6.	<i>Dokonane osądy i oszacowania</i>	11
7.	<i>Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności</i>	12
8.	<i>Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i zależnych</i>	12
9.	<i>Korekty konsolidacyjne</i>	12
10.	<i>Połączenia jednostek</i>	12
11.	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	13
12.	<i>Wartości niematerialne</i>	14
13.	<i>Pożyczki udzielone</i>	15
14.	<i>Zapasy</i>	15
15.	<i>Należności pozostałe i rozliczenia międzyokresowe</i>	16
16.	<i>Należności z tytułu dostaw, robót i usług</i>	16
17.	<i>Kapitał podstawowy</i>	17
18.	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	18
19.	<i>Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych i pożyczek</i>	18
20.	<i>Pozostałe zobowiązania finansowe</i>	19
21.	<i>Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe</i>	21
22.	<i>Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług</i>	21
23.	<i>Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług</i>	21
24.	<i>Koszty rodzajowe</i>	21
25.	<i>Pozostałe przychody i koszty</i>	22
26.	<i>Przychody i koszty finansowe</i>	23
27.	<i>Korekty błędów</i>	23
28.	<i>Zysk przypadający na jedną akcję</i>	23
29.	<i>Informacje dotyczące segmentów operacyjnych</i>	24
30.	<i>Transakcje z podmiotami powiązаныmi</i>	26
31.	<i>Zobowiązania warunkowe</i>	27
32.	<i>Zarządzanie ryzykiem finansowym</i>	27
33.	<i>Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ</i>	28
34.	<i>Zdarzenia po dniu bilansowym</i>	35

II.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	36
	<i>Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>	36
	<i>Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów</i>	37
	<i>Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym</i>	38
	<i>Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych</i>	40
	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	41
1.	<i>Informacje ogólne</i>	41
2.	<i>Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego</i>	42
3.	<i>Istotne zasady rachunkowości</i>	43
4.	<i>Oświadczenie o zgodności</i>	43
5.	<i>Dokonane osądy i oszacowania</i>	43
6.	<i>Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności</i>	43
7.	<i>Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych</i>	43
8.	<i>Wskazanie skutków zmian w strukturze organizacyjnej</i>	44
9.	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	44
10.	<i>Wartości niematerialne</i>	46
11.	<i>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i>	47
12.	<i>Pożyczki udzielone</i>	48
13.	<i>Zapasy</i>	48
14.	<i>Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe</i>	48
15.	<i>Należności z tytułu dostaw, robót i usług</i>	48
16.	<i>Kapitał podstawowy</i>	49
17.	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	50
18.	<i>Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych i pożyczek</i>	51
19.	<i>Pozostałe zobowiązania finansowe</i>	52
20.	<i>Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe</i>	52
21.	<i>Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług</i>	53
22.	<i>Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług</i>	53
23.	<i>Koszty rodzajowe</i>	53
24.	<i>Pozostałe przychody i koszty</i>	54
25.	<i>Przychody i koszty finansowe</i>	54
26.	<i>Zysk przypadający na jedną akcję</i>	54
27.	<i>Informacje dotyczące segmentów operacyjnych</i>	56
28.	<i>Transakcje z podmiotami powiązanymi</i>	57
29.	<i>Zobowiązania warunkowe</i>	57
30.	<i>Działalność zaniechana</i>	57
31.	<i>Zarządzanie ryzykiem finansowym</i>	58
32.	<i>Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ</i>	58
33.	<i>Zdarzenia po dniu bilansowym</i>	64

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	30.06.2016	31.12.2015
Aktywa trwałe		15 642	20 941
Rzeczowe aktywa trwałe	1	14 827	19 590
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	4	-	-
Wartości niematerialne	#ADR!	361	458
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	8	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28.1	454	893
Aktywa obrotowe		23 305	29 157
Zapasy	12	14 277	18 994
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	13	2 195	1 840
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	11	4 338	4 020
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	-
Pożyczki udzielone	0	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	2 495	4 303
AKTYWA RAZEM		38 947	50 098

PASYWA	Nota	30.06.2016	31.12.2015
Kapitał własny		(80 432)	(61 357)
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej		(80 432)	(61 357)
Kapitał podstawowy	15	58 610	58 610
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	16	23 977	23 977
Akcje własne	17	-	-
Kapitały rezerwowe i zapasowe	18	9 940	9 940
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		-	-
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę		334	334
Zysk/strata z lat ubiegłych		(154 218)	10 598
Zysk/strata z roku bieżącego		(19 075)	(164 816)
Udziały niedające kontroli		-	-
ZOBOWIĄZANIA		119 379	111 455
Zobowiązania długoterminowe		6 750	34 370
Rezerwy	0	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28.1	6 750	7 198
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	20	-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	21	-	27 172
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	23	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		112 629	77 085
Rezerwy	0	9 748	8 471
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki,	20	15 145	15 952
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	20	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	21	42 373	15 030
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	22	40 355	34 386
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	23	5 008	3 246
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	-
PASYWA RAZEM		38 947	50 098

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	
WARIANT KALKULACYJNY	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6 740	100 950
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	5 301	64 201
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	1 439	36 749
Koszty sprzedaży	13 603	23 478
Koszty ogólnego zarządu	2 315	3 700
Pozostałe przychody operacyjne	2 366	32 636
Pozostałe koszty operacyjne	5 922	8 326
Zysk/strata z działalności operacyjnej EBIT	(18 035)	33 881
Przychody finansowe	21	871
Koszty finansowe	1 076	2 617
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych	-	-
Zysk/strata ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-
Zysk/strata brutto	(19 090)	32 135
Podatek dochodowy	(15)	7 356
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	(19 075)	24 779
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	(19 075)	24 779
Zysk/ strata netto przypadający/a na:	(19 075)	24 779
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	(19 075)	24 779
<i>Udziały niedające kontroli</i>	-	-
EBITDA	(15 946)	35 201
Pozostałe dochody całkowite	-	-
Składniki, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	-	-
- Zyski/straty z tytułu wyceny aktywów finansowych i dostępnych do sprzedaży	-	-
- Zyski/straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych (część efektywna)	-	-
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-
Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych war.	-	-
- Zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny aktywów trwałych	-	-
- Zyski/straty aktuarialne z tytułu wyceny świadczeń pracowniczych	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-
-	-	-
Dochody całkowite razem	(19 075)	24 779
Dochody całkowite przypadające na:	(19 075)	24 779
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	(19 075)	24 779
<i>Udziały niedające kontroli</i>	-	-
Zysk / strata na jedną akcję Akcjonariuszy Jednostki Dominującej w zł:		
Z działalności kontynuowanej		
<i>Podstawowy</i>	(0,34)	0,47
<i>Rozwodniony</i>	(0,34)	0,46
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
<i>Podstawowy</i>	(0,34)	0,47
<i>Rozwodniony</i>	(0,34)	0,46

* Sporządzone zgodnie z MSSF / Prepared in accordance with IFRS
Kraków, 30-08-2016

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej									Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kwoty ujęte bezp. w kapitale związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	58 610	23 977	-	9 940	-	-	334	(154 218)	(61 357)	-	(61 357)
Skutki retrospektywnego ujęcie nabycia udziałów											
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	58 610	23 977	-	9 940	-	-	334	(154 218)	(61 357)	-	(61 357)
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	-	-	-	(19 075)	(19 075)	-	(19 075)
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych											
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny											
Zyski/ straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych (część efektywna)											
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą											
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych											
Przychody i koszty ogółem za rok obrotowy ujęte bezpośrednio w kapitale własnym											
Zysk/ strata z lat ubiegłych											
Zysk/ strata za rok obrotowy								(19 075)	(19 075)		(19 075)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji											
Podział wyniku finansowego											
Skutki konsolidacji											
Saldo na koniec okresu	58 610	23 977	-	9 940	-	-	334	(173 293)	(80 432)	-	(80 432)

za okres od 1.01.2015 do 31.12.2015 r.	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej									Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kwoty ujęte bezp. w kapitale związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	53 282	22 432	-	5 701	-	192	-	9 776	91 383	(7 822)	83 561
Zmiany zasad polityki rachunkowości											
Skutki retrospektywnego nabycia udziałów								13 661	13 661	13 292	26 953
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)											
Dochody całkowite razem	53 282	22 432	-	5 701	-	192	-	23 437	105 044	5 470	110 514
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych								(164 816)	(164 816)		(164 816)
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny											
Zyski/ straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych (część efektywna)											
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą											
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych											
Przychody i koszty ogółem za rok obrotowy ujęte bezpośrednio w kapitale własnym											
Zysk/ strata z lat ubiegłych											
Zysk/ strata za rok obrotowy								(164 816)	(164 816)		
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	5 328	1 545	-	4 239	-	142	-	(12 839)	(1 585)	(5 470)	(7 055)
Emisja kapitału własnego	5 328	1 545							6 873		6 873
Koszty emisji akcji											
Podział wyniku finansowego				3 348				(3 348)			
Pokrycie strat z lat ubiegłych											
Sprzedaż akcji własnych											
Przeniesienie kapitału rezerwowego na podstawowy											
Skutki konsolidacji				891		142		(9 491)	(8 459)	(5 470)	(13 928)
Ustalenie kosztu nabycia akcji i udziałów											
Saldo na koniec okresu	58 610	23 977	-	9 940	-	334	-	(154 218)	(61 357)	-	(61 357)

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto	(19 090)	32 135
Korekty o pozycje:	18 363	(33 841)
Udział w zyskach/ stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	-	-
Udziały niedające kontroli	-	-
Amortyzacja	2 089	1 320
Utrata wartości firmy	-	-
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-	2
Koszty i przychody z tytułu odsetek	101	2 168
Przychody z tytułu dywidend	-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	2 049	(32 743)
Zmiana stanu rezerw	1 479	3
Zmiana stanu zapasów	4 717	(1 046)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(2 760)	(18 644)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	9 906	15 194
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	928	(37)
Skutki konsolidacji	-	(115)
Inne korekty	(146)	57
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(727)	(1 706)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	81	4 204
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych	-	21 900
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-
Wpływy z tytułu odsetek	-	-
Wpływy z tytułu dywidend	-	-
Splaty udzielonych pożyczek	-	3 720
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	10 065
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-	31 080
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-
Udzielone pożyczki	-	3 390
Inne	(2)	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	79	(14 711)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	220	14 121
Wpływy netto z emisji akcji	-	6 873
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	(762)	14 032
Wpływy z dotacji	-	-
Splata kredytów i pożyczek	1 050	14 366
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	130	1 030
Splata dłużnych papierów wartościowych	-	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-
Zapłacone odsetki	(562)	2 180
Inne	-	(305)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(1 160)	17 145
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(1 808)	728
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	4 303	986
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	-	-
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	2 495	1 714

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

Grupa Kapitałowa KERDOS GROUP S.A. w restrukturyzacji („Grupa”) składa się z jednostki dominującej, którą jest Kerdos Group S.A. w restrukturyzacji („jednostka dominująca” „Spółka”) i jej 4 spółki zależne (patrz punkt 2).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kerdos Group S.A. w restrukturyzacji obejmuje okres I półrocza 2016 roku zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku oraz okres porównywalny I półrocza zakończony dnia 30 czerwca 2015 roku. Powyższe sprawozdanie było przedmiotem przeglądu dokonanego przez biegłego rewidenta.

Jednostka dominująca jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce, z siedzibą w Warszawie przy ul. Orzyckiej 6 lok. 1B.

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 Szczepkowskiego, zastępcę Dorotę Kałowskiej – notariusz w Warszawie, NWZA Spółki zmieniło nazwę Spółki na "Hygienika Euro Cristal" S.A. Na podstawie Uchwały Nr 2/III/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.

Na mocy Uchwały nr 6/2014 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Hygienika S.A. z dnia 30 lipca 2014 roku dokonano zmiany firmy Spółki oraz siedziby. Aktualnie, tj. od dnia rejestracji przez Sąd Rejonowy w Częstochowie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 7 listopada 2014 roku firma Spółki to „Kerdos Group” Spółka Akcyjna, natomiast siedzibą Spółki jest miasto stołeczne Warszawa.

Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000128922.

Jednostka dominująca posiada numer statystyczny REGON 011302860.

Jednostka dominująca posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 5220100924.

Podstawowym przedmiotem działalności Kerdos Group S.A. w restrukturyzacji (jednostka dominująca) jest działalność holdingowo-inwestycyjna.

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

Zarząd:

Romuald Alois Kalyciok – Prezes Zarządu

W dniu 1 stycznia 2016 r. Zarząd Spółki był jednoosobowy. Jedynym Członkiem Zarządu pełniącym funkcję Prezesa Zarządu był Pan Romuald Alois Kalyciok. Stan ten nie uległ zmianie do dnia 30 czerwca 2016 r., ani też na dzień złożenia niniejszego Sprawozdania.

W dniu 11 maja 2016 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie X Wydział Gospodarczy wydał w sprawie o sygnaturze akt: X Gr 13/16 postanowienie o otwarciu postępowania sanacyjnego wobec Kerdos Group SA oraz ustanowieniu Zarządcy Masy

Sanacyjnej w osobie PMR Restrukturyzacje Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Postępowanie restrukturyzacyjne Spółki toczy się pod sygnaturą akt: X GRs 4/16

Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej Spółki w chwili obecnej jest następujący:

Rafał Bialka	- Przewodniczący
Anna Antonik	- Członek
Zbigniew Sienkiewicz	- Członek
Aleksandra Marciniak	- Członek

Skład Rady Nadzorczej Spółki uległ zmianie do dnia 30 czerwca 2016 r.

Skład Rady Nadzorczej zgodnie ze stanem na dzień 1 stycznia 2016 r. był następujący:

Rafał Bialka	- Przewodniczący
Beata Korona	- Wiceprzewodniczący
Anna Antonik	- Członek
Filip Dopierała	- Członek
Zbigniew Sienkiewicz	- Członek

W dniu 29 czerwca 2016 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Kerdos Group SA w restrukturyzacji, które podjęło uchwały nr 14, 15, 16 zaprotokołowane przez Notariusza w Warszawie Adama Grada, na mocy których dokonane zostały zmiany w składzie Rady Nadzorczej (Protokół Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia stanowi akt notarialny Repertorium A nr 2859/2016).

Uchwałą numer 14 w/w WZA na wniosek Pani Beaty Korony odwołało Ją z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

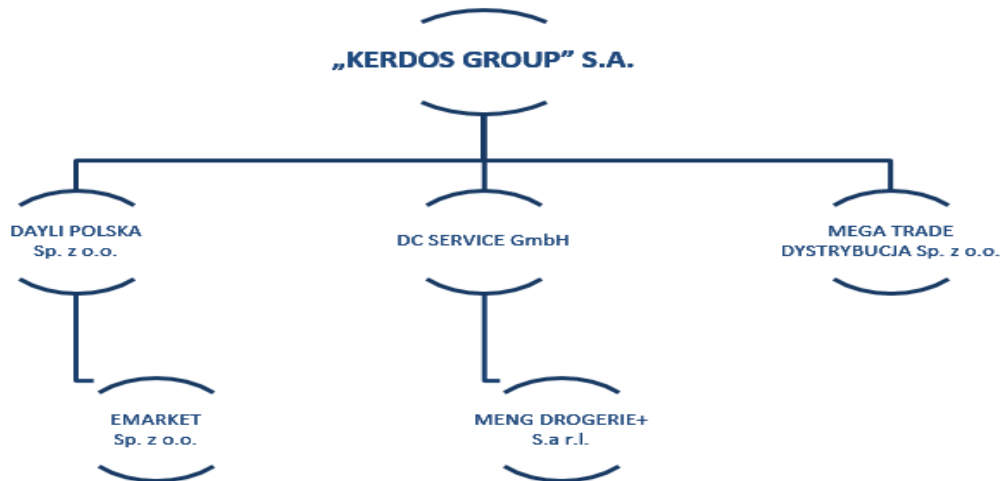
Uchwałą numer 16 w skład Rady Nadzorczej Spółki została Powołana Pani Aleksandra Marciniak.

Zmiany te jeszcze nie zostały jeszcze zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym, niemniej jednak, wpis tych zmian ma charakter deklaracyjny.

2. Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień 30 czerwca 2016 roku skład Grupy Kapitałowej Kerdos Group S.A. stanowiły:

- Kerdos Group S.A. w restrukturyzacji – jednostka dominująca
- Mega Trade Dystrybucja Sp. z o.o. – jednostka zależna
- eMarket Sp. z o.o. – jednostka zależna
- Dayli Polska Sp. z o.o. w restrukturyzacji – jednostka zależna
- DC Service GmbH (dawniej Poopeys Deutschland GmbH) – jednostka zależna
- Meng Drogerie+ S.A. – jednostka stowarzyszona



Nazwa spółki	Siedziba	Nazwa podmiotu dominującego	Udział w kapitale podstawowym (%) na dzień 30.06.2016	Data objęcia kontroli
MEGA TRADE DYSTRYBUCJA Sp. z o.o.	Lubliniec	Kerdos Group	100%	03/2015
eMarket Sp. z o.o. w upadłości	Kraków	Dayli	100%	12/2012
Dayli Polska Sp. z o.o. w restrukturyzacji	Kraków	Kerdos Group	100%	03/2013
DC Service GmbH (dawniej Poopeys Deutschland GmbH)	Berlin	Kerdos Group	100%	12/2013
Meng Drogerie + S.A.	Luksemburg	DC Service	49,79%	08/2015 *)

*) W kwietniu 2015 dokupienie udziałów do 49,79%, w sierpniu 2015 objęcie 100% kapitału

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

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

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2016. - 30.06.2016r.

Okres porównawczy dla Sprawozdania z całkowitych dochodów: 01.01.2015 r. – 30.06.2015 r.

Okres porównawczy dla Sprawozdania z sytuacji finansowej: 31.12.2015 r.

Okres porównawczy dla Sprawozdanie z przepływów pieniężnych: 01.01.2015 r. – 30.06.2015 r.

Okres porównawczy dla Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym: 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

Dane porównywalne dotyczące 2015 roku odnoszą się do jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki dominującej sporządzonego na dzień 30 czerwca 2015 oraz na dzień 31 grudnia 2015 roku.

Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej obejmuje:

Sprzedaż detaliczną kosmetyków i artykułów toaletowych i chemicznych

3. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości opisanymi w Rocznym Sprawozdaniu Finansowym za 2015 rok oraz zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych. Za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku jednostka sporządza skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Spółka zamierza przyjąć opublikowane, lecz nieobowiązujące do dnia publikacji niniejszego półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datą wejścia ich w życie. Spółka szacuje, że nowo

opublikowane MSSF nie spowodują zmian w przyszłym sprawozdaniu skonsolidowanym i jednostkowym, dlatego też nie zdecydowano się na wcześniejsze zastosowanie żadnego z tych standardów.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2015 roku pochodzące ze sprawozdania Grupy Kapitałowej Kerdos Group S.A. oraz na dzień 30 czerwca 2016 roku.

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

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy i są spowodowane otwartymi procesami restrukturyzacyjnymi i upadłościowymi.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarządcę Jednostki Dominującej w dniu 30 sierpnia 2016 roku.

4. Istotne zasady rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodnie z zasadami rachunkowości opisanymi w Rocznym Sprawozdaniu Finansowym za 2015 rok oraz zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych. Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe zarząd Spółki podjął decyzję, iż żaden ze Standardów bądź interpretacji nie będzie wcześniej stosowany.

5. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r. poz.133). Spółka jest zobowiązana do przekazania raportu finansowego za okres sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2016 roku, rozumiany jako bieżący okres śródroczny

6. Dokonane osądy i oszacowania

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

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

7. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności

Działalność Grupy nie ma charakteru sezonowości i cykliczności.

8. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i zależnych

ZESTAWIENIE ZNA CZĄCYCH INWESTYCJI W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH							
Nazwa jednostki	Kraj rejestracji lub siedziby	Udział w kapitale podstawowym (%)			Udział w prawach głosu (%)		
		Na dzień 30.06.2016	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 30.06.2015	Na dzień 30.06.2016	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 30.06.2015
MEGA TRADE DYSTRYBUCJA Sp. z o.o.	POLSKA	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Hygienika Dystrybucja Spółka Akcyjna	POLSKA	0%	0%	0%	0%	0%	0%
eMARKET Sp. z o.o. w upadłości	POLSKA	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Dayli Polska Sp. z o.o. w restrukturyzacji	POLSKA	100%	100%	100%	100%	100%	100%
DC SERVICE GmbH	NIEMCY	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Meng Drogerie + S.A.	LUKSEMBURG	49,79%	49,79%	49,79%	49,79%	49,79%	49,79%

9. Korekty konsolidacyjne

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

W razie konieczności wprowadzane są korekty do sprawozdań finansowych jednostek zależnych dostosowujące ich politykę rachunkowości spółek zależnych do polityki Grupy. Jednostka dominująca oraz spółka eMarket sporządzają jednostkowe sprawozdanie finansowe według MSSF, natomiast pozostałe spółki zależne Dayli Polska oraz Mega Trade według ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe spółki DC Service GmbH (dawniej Poopeys Deutschland GmbH) sporządzono według zasad obowiązujących w Niemczech. Na potrzeby skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sprawozdania jednostek zależnych zostały przekształcone do postaci zgodnej z MSSF, doprowadzając prezentowane dane do porównywalności.

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

10. Połączenia jednostek

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

Grupa ujmuje wartość firmy na dzień nabycia jako:

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

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

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

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

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

11. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE						
	za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016					
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	3 866	935	21 040	25 841
Zwiększenia	-	-	-	-	186	186
<i>nabycie</i>	-	-	-	-	-	-
<i>nabycie w ramach połączeń jedn. gospodarczych</i>	-	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>	-	-	-	-	-	-
<i>inne</i>	-	-	-	-	186	186
Zmniejszenia	-	-	-	322	3 465	3 787
<i>zbycie</i>	-	-	-	322	3 465	3 787
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>	-	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży</i>	-	-	-	-	-	-
<i>inne</i>	-	-	-	-	-	-
Przypisane do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	3 866	613	17 761	22 240
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	2 502	26	2 889	5 417
amortyzacja za okres	-	-	373	628	1 035	2 036
inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	41	-	41
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	2 875	613	3 924	7 412
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	2 875	613	3 924	7 412
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	(1)	(1)
Wartość netto na koniec okresu	-	-	991	-	13 836	14 827

Wartość bilansowa przedmiotu leasingu Grupy Kapitałowej na dzień 30 czerwca 2016 roku wynosiła 2.772 tys. PLN. Powyższa kwota obejmuje wartość netto środków trwałych (sprzęt IT) na kwotę 495 tys. PLN oraz wartość wyposażenia sklepów na kwotę 2.277 tys. PLN, wartość samochodów na kwotę 0 tys. PLN.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE						
	za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015					
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	670	8 277	37 437	979	22 463	69 826
Zwiększenia	-	-	720	468	16 117	17 305
<i>nabycie</i>	-	-	720	468	4 261	5 449
<i>nabycie w ramach połączeń jedn. gospodarczych</i>	-	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>	-	-	-	-	-	-

<i>inne</i>					11 856	11 856
Zmniejszenia	670	8 277	34 292	511	17 540	61 290
zbycie	181	824				1 005
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>						-
<i>z tytułu przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży</i>						-
<i>inne</i>	489	7 453	34 292	511	17 540	60 285
Przypisane do działalności zaniechanej						-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)						-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	3 865	936	21 040	25 841
Wartość umorzenia na początek okresu		1 346	15 912	255	1 714	19 227
amortyzacja za okres		8	1 266	197	2 408	3 879
inne zwiększenia		11	77	32	600	720
zmniejszenia		1 365	14 732	458	1 824	18 379
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	2 523	26	2 898	5 447
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu						-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości				612	202	814
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					10	10
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	2 523	638	3 090	6 251
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia						
Wartość netto na koniec okresu	-	-	1 342	298	17 950	19 590

12. Wartości niematerialne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	za okres Wytworzone we własnym zakresie prace rozwojowe	od 01.01.2016 do 30.06.2016			Razem
		Nabyte wartości niematerialne			
		Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	-	4 033	-	4 052	8 085
Zwiększenia	-	-	-	-	-
<i>nabycie</i>	-	-	-	-	-
<i>prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie</i>	-	-	-	-	-
<i>nabycie w ramach połączeń jedn. gospodarczych</i>	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>	-	-	-	-	-
<i>inne</i>	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	3 126	-	3 129	6 255
<i>wycofanie z użycia</i>	-	-	-	-	-
<i>likwidacja</i>	-	-	-	-	-
<i>zbycie</i>	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>	-	3 126	-	3 129	6 255
<i>z tytułu przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży</i>	-	-	-	-	-
<i>inne</i>	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	907	-	923	1 830
Wartość umorzenia na początek okresu	-	868	-	474	1 342
amortyzacja za okres	-	458	-	95	553
inne zwiększenia	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	1 326	-	569	1 895
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	398	-	-	398
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	928	-	569	1 497
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	28	-	-	28
Wartość netto na koniec okresu	-	7	-	354	361

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	za okres	od 01.01.2015 do 31.12.2015			Razem
		Wytworzone we własnym zakresie prace rozwojowe	Nabyte wartości niematerialne		
			Patenty, znaki firmowe	licencje	
Wartość brutto na początek okresu		53 758		4 289	58 047
Zwiększenia	-	439	-	151	590
<i>nabycie</i>		439		151	590
<i>prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie</i>					-
<i>nabycie w ramach połączeń jedn. gospodarczych</i>					-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>					-
<i>inne</i>					-
Zmniejszenia	-	10 794	-	429	11 223
<i>wycofanie z użycia</i>					-
<i>likwidacja</i>				429	429
<i>zbycie</i>		7 519			7 519
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>					-
<i>z tytułu przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży</i>					-
<i>inne</i>		3 275			3 275
Wartość brutto na koniec okresu	-	43 403	-	4 011	47 414
Wartość umorzenia na początek okresu		266		612	878
<i>amortyzacja za okres</i>		919		132	1 051
<i>inne zwiększenia</i>					-
<i>zmniejszenia</i>		22			22
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	1 163	-	744	1 907
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu					-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości		41 810		3 267	45 077
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	430	-		430
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia		28			28
Wartość netto na koniec okresu	-	458	-	-	458

13. Pożyczki udzielone

Nie występują.

14. Zapasy

ZAPASY	stan na dzień 30.06.2016				
	Materialy	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	-	-	-	23 120	23 120
Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	-	-	-	-	-
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	-	-	-	-	-
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	-	-	-	-	-
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	-	-	-	-	-
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	-	-	-	8 843	8 843
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa zapasów	-	-	-	14 277	14 277
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	-	-	22 200	22 200-
w tym część długoterminowa					-

ZAPASY	stan na dzień		31.12.2015		
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia				27 837	27 837
Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania				-	-
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu				8 843	8 843
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie				8 843	8 843
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt				2 883	372
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu					297
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie					134 671
Wartość bilansowa zapasów	-	-	-	18 994	18 994
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-			22 200	22 200
w tym część długoterminowa					-

15. Należności pozostałe i rozliczenia międzyokresowe

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2016	31.12.2015
Pozostałe należności:	4 245	3 797
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	4 245	3 797
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	538	668
- część długoterminowa	445	445
- część krótkoterminowa	93	223
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	7	7
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	445	445
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	7	7
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	445	445
RAZEM	4 338	4 020

16. Należności z tytułu dostaw, robót i usług

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	30.06.2016	31.12.2015
Należności z tytułu dostaw od jednostek zależnych		(10 100)
Należności z tytułu dostaw od pozostałych jednostek powiązanych		4 254
Należności z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	11 711	16 739
Razem należności	11 711	10 893
Odpisy na należności z tyt. dostaw	9 516	9 053
Należności z tyt. dostaw netto	2 195	1 840

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
Stan na początek okresu	9 053	881
Zwiększenia	463	8 571
Zmniejszenia		399
Stan na koniec okresu	9 516	9 053

W bieżącym okresie dokonano odpisu aktualizującego wartość udziałów eMarket w kwocie 463 tys. zł.

17. Kapitał podstawowy

KAPITAŁ PODSTAWOWY		na dzień 30.06.2014					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A1	zwykłe na okaziciela	brak	brak	117 975	118	07.10.2003	07.10.2004
A1	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 697 135	1 697	07.10.2003	07.10.2004
A1	zwykłe na okaziciela	brak	brak	20 185	20	10.03.2004	10.03.2005
A1	zwykłe na okaziciela	brak	brak	20 185	20	10.03.2004	10.03.2005
A1	zwykłe na okaziciela	brak	brak	20 185	21	07.10.2003	07.10.2004
A1	zwykłe na okaziciela	brak	brak	131 230	131	07.10.2003	07.10.2004
A1	zwykłe na okaziciela	brak	brak	131 230	131	07.10.2003	07.10.2004
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 400 000	1 400	01.06.2004	01.06.2005
C	zwykłe na okaziciela	brak	brak	7 076 250	7 076	09.08.2006	01.01.2006
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	10 614 375	10 615	20.11.2007	01.01.2007
E	zwykłe na okaziciela	brak	brak	2 122 874	2 123	14.08.2008	01.01.2008
G	zwykłe na okaziciela	brak	brak	16 000 000	16 000	26.11.2012	01.01.2012
H	zwykłe na okaziciela	brak	brak	3 930 000	3 930	23.07.2013	01.01.2013
I	zwykłe na okaziciela	brak	brak	10 000 000	10 000	23.07.2014	01.01.2013
J	zwykłe na okaziciela	brak	brak	5 328 162	5 328	12.08.2015	01.01.2015
Liczba akcji , razem				58 609 786			
Kapitał zakładowy , razem					58 610		
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>						1,00	

Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii J zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie w dniu 3 lipca 2015. Do dnia rejestracji podwyższenia emisja J ujęta jest w kapitałach rezerwowych spółki.

Prawa akcjonariuszy

Akcjom przypada jeden głos na akcję. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy.

W okresie od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 nie było zarejestrowanych zmian w kapitale zakładowym.

W dniu 29 czerwca 2016 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, Spółki Kerdos Group SA w restrukturyzacji które zostało zaprotokołowane i objęte aktem notarialnym sporządzonym przez Adama Grada Notariusza w Warszawie (Rep. A nr 2859/2016).

Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę numer 9 w sprawie pokrycia straty Spółki Kerdos Group SA w restrukturyzacji z siedzibą w Warszawie pokrycia straty Spółki Kerdos Group SA za rok 2015 oraz decyzję co do dalszego istnienia Spółki. Zgodnie z tą uchwałą strata wygenerowana w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r. w wysokości 53.789 tys. zł. zostanie pokryta:
w wysokości 52.748.807,40 zł. z kapitału zakładowego w pozostałej wysokości z kapitału zapasowego.

Powyzsza zmiana nie została jeszcze zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym co ma charakter konstytutywny.

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na dzień 31.12.2015 oraz 30.06.2016	Udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu na dzień 31.12.2015 oraz 30.06.2016
Romuald Kalyciok łącznie:	5 273 905	9,00%
w tym		
bezpośrednio:	800 000	1,37%
pośrednio poprzez Polska Ekologia Sp. z o.o.	4 473 905	7,63%
Pozostali	53 335 881	91,00%
Razem	58 609 786	100,00%

KAPITAŁ PODSTAWOWY	30.06.2016	31.12.2015
Wartość nominalna 1 akcji	1,00	1,00
Wartość kapitału podstawowego	58 610	58 610

18. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016		
	Liczba akcji	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji
Saldo na początek okresu	58 610	58 610	23 977
Zwiększenia:			
emisja akcji			
Saldo na koniec okresu	58 610	58 610	23 977

19. Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych i pożyczek

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.06.2016		31.12.2015	
Wyszczególnienie	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	część krótkoterminowa	część długoterminowa	część krótkoterminowa	część długoterminowa
KR.OBROTOWY ODNAWIALNY ING BANK ŚLĄSKI	WIBOR 1M + 1,30 p.p.	31-10-2016	-	-	-	-
KR.OBROTOWY NIEODNAWIALNY ING BANK ŚLĄSKI	WIBOR 1M + 1,30 p.p.	31-10-2016	-	-	13 564	-
Razem			-	-	13 564	-

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.06.2016	31.12.2015
Wyszczególnienie	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty		
UMOWA WIELOPRODUKTOWA - ING BANK ŚLĄSKI HYGIENIKA	WIBOR 1M + 1,10 p.p.	17-09-2015	-	-
ING BANK ŚLĄSKI S.A. kredyt w rachunku bieżącym DAYLI	WIBOR 1M + 1,3 p.p.	31.01.2017	13 564	14 959
ALIOR BANK S.A. kredyt w rachunku bieżącym EMARKET	WIBOR 3M + marża na poziomie rynkowym	15.07.2016	925	993
Polska Ekologia Sp. z o.o.	10,00%	31.12.2016	656	-
Razem			15 145	15 952

UMOWA O KREDYT W RACHUNKU BIEŻĄCYM ALIOR BANK EMARKET

- Wartość nominalna limitu kredytu w rachunku bankowym wynosiła	1 000 000,00	PLN
- data zaciągnięcia	16.07.2014	
- termin spłaty	lipiec 2016	
- Stopa procentowa w stosunku rocznym od kredytu spłacanego w terminie	WIBOR 3M + 1,8 p.p.	
- Stopa procentowa w stosunku rocznym od kredytu przeterminowanego	WIBOR 3M + 2,8 p.p.	

Zabezpieczenia umów kredytu: - zabezpieczenie w formie przystąpienia do długu przez Hygienika S.A.

**UMOWA O KREDYT W RACHUNKU BIEŻĄCYM ING
 BANK ŚLĄSKI DAYLI**

- Wartość nominalna limitu kredytu w rachunku bankowym wynosiła 16 000 000,00 PLN
 - data zaciągnięcia 24.10.2014
 - termin spłaty 31.12.2015
 - Stopa procentowa w stosunku rocznym od kredytu spłacanego w terminie WIBOR 1M + 1,3 p.p.
 Zabezpieczenia kredytu obrotowego nieodnawialnego: zastaw na zapasach w kwocie 25.816.141,47 zł
 poręczenie cywilne udzielone przez Kerdos Group S.A. (dawniej Hygienika S.A.) do kwoty 17.000.000 zł
 poręczenie cywilne udzielone przez Hygienika Dystrybucja S.A. (dawniej Mr House Europe S.A.) do kwoty 17.000.000 zł
 poręczenie cywilne udzielone przez eMarket sp. z o.o. do kwoty 17.000.000
 hipoteka umowna do kwoty 17.000.000 zł na nieruchomości położonej w Lublińcu, ul. Powstańców Śląskich w użytkowaniu wieczystym Kerdos Group S.A. (dawniej Hygieneika S.A.)

 Umowa Ramowa Pożyczki z Polska Ekologa
 Sp. z o.o.

Wartość 1 900 000 PLN
 Data zaciągnięcia Grudzień 2015 r
 Termin spłaty 31.12.2016
 Stopa procentowa w stosunku rocznym 10%

Zabezpieczenia:

zastaw na:
 i) udziałach stanowiących własność 27.329 udziałów, każdy o równej wartości nominalnej wynoszącej 50 zł w Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji
 ii) prawach z rejestracji następujących znaków towarowych DAYLI (słowny), DAYLI (słowno-graficzny), DAYLI MÓJ SKLEP, DAYLI HOT DOG STATION.
 DAYLI my shop, DAYLI my shop, Dayli Drogeria +, Dayli mój sklep, DAYLI DROGERIE +, DAYLI MÓJ SKLEP, DAYLI HOT DOG STATION.

20. Pozostałe zobowiązania finansowe

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015
Zobowiązania leasingowe	2 273	2 443
Obligacje	40 098	39 759,5
Inne		
Razem zobowiązania finansowe	42 371	42 202
- długoterminowe		10 820
- krótkoterminowe	42 371	1 678

Wyszczególnienie	30.06.2015	31.12.2015
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	2 273	2 443
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	-	-
- od roku do pięciu lat	-	-
- powyżej pięciu lat	-	-
Zobowiązania leasingowe razem	2 273	2 443

Umowy leasingu:

ING LEASE (Polska) Sp. z o.o.

- umowa z 25.09.2013r. zakończenie umowy 14.10.2017r., 48 rat
 - opłata wstępna – brak opłaty wstępnej
 - podstawą ustalenia opłat leasingowych jest wartość ofertowa netto wynosząca 1.896 tys. PLN
 - cena zbycia przedmiotu leasingu wynosi 1.896,08 zł

- korzystający ma prawo nabycia przedmiotu umowy, po zakończeniu okresu trwania umowy za wartość końcową netto powiększoną o podatek VAT
- wartość pozostałego do spłaty kredytu wynosi 1.159 tys. PLN

ING LEASE (Polska) Sp. z o.o.

- umowa z 11.06.2014r. zawarta na okres 60 miesięcy
- opłata wstępna – 520 tys. PLN
- podstawą ustalenia opłat leasingowych jest cena sprzedaży netto wynosząca 2.600 tys. PLN
- cena zbycia przedmiotu leasingu wynosi 26 tys. PLN
- wartość pozostałego do spłaty kredytu wynosi 1.711 tys. PLN

Zobowiązania z tytułu emisji instrumentów dłużnych

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015
Seria F	2 990	2 990
Seria G	3 027	3 027
Seria H	1 950	1 950
Seria I	12 989	12 989
Seria J	9 838	9 838
Seria K	3 941	3 941
Obligacje Dayli – seria A	5 024	5 024
Razem obligacje	39 759,5	39 759,5
- długoterminowe		26 768
- krótkoterminowe	39 759,5	12 991,5

Typ transakcji	Data zawarcia	Data wykupu	Kwota nominalna	Kupon odsetkowy	Wartość bilansowa
Wg stanu na dzień 30.06.2016					40 098
Seria F	2014-03-06	2016-03-31	3 000	Kwartalnie	3 036
Seria G	2014-04-08	2016-04-30	3 000	Kwartalnie	3 036
Seria H	2014-05-13	2016-05-31	1 950	Kwartalnie	1 974
Seria I	2014-12-15	2017-12-15	13 224	Kwartalnie	13 045
Seria J	2015-03-09	2018-03-09	9 980	Kwartalnie	9 869
Seria K	2015-06-15	2018-06-14	4 052	Kwartalnie	3 966
Obligacje Dayli seria A	2015-09-01	2016-09-01	5 000	Kwartalne	5 172
Wg stanu na dzień 31.12.2015					39 759
Seria F	2014-03-06	2016-03-31	3 000	Kwartalnie	2 990
Seria G	2014-04-08	2016-04-30	3 000	Kwartalnie	3 027
Seria H	2014-05-13	2016-05-31	1 950	Kwartalnie	1 950
Seria I	2014-12-15	2017-12-15	13 224	Kwartalnie	12 989
Seria J	2015-03-09	2018-03-09	9 980	Kwartalnie	9 837
Seria K	2015-06-15	2018-06-14	4 052	Kwartalnie	3 941
Obligacje Dayli seria A	2015-09-01	2016-09-01	5 000	Kwartalne	5 025

21. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	stan na 30.06.2016	stan na 31.12.2015
Zobowiązania od jednostek powiązanych:		-
- część długoterminowa		-
- część krótkoterminowa		-
Pozostałe zobowiązania:	5 004	3 246
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	5 004	3 246
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	4	
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	4	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:		
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
Razem, w tym:	5 008	3 246
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	5 008	3 246

22. Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	stan na 30.06.2016	stan na 31.12.2015
Zobowiązania z tytułu dostaw do pozostałych jednostek powiązanych	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw do jednostek pozostałych	40 335	39 909
Razem	40 335	39 909

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

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW				
	Działalność kontynuowana		Ogółem	
	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
Przychody ze sprzedaży produktów	-	1 475	-	1 475
Przychody ze sprzedaży towarów	6 740	70 343	6 740	70 434
Przychody ze sprzedaży usług	-	29 041	-	29 041
Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-	-	-
RAZEM	6 740	100 859	6 740	100 950

24. Koszty rodzajowe

KOSZTY RODZAJOWE	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
Amortyzacja środków trwałych	1 740	1 051
Amortyzacja wartości niematerialnych	348	429
Koszty świadczeń pracowniczych	4 380	7 952
Zużycie surowców i materiałów	809	4 053
Koszty usług obcych	8 441	14 038
Koszty podatków i opłat	73	275
Pozostałe koszty	61	1 410
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	-	163
Wartość sprzedanych towarów	5 367	61 189
RAZEM	21 219	90 560

Koszty sprzedaży	13 603	23 478
Koszty ogólnego zarządu	2 315	3 700
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	5 301	64 201
RAZEM	21 219	91 379

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	od 01.01.20156 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
Koszty wynagrodzeń	3 721	6 657
Koszty ubezpieczeń społecznych	662	1 289
Pozostałe koszty, w tym szkolenia, badania okresowe, odzież ochronna		6
RAZEM	4 383	7 952

25. Pozostałe przychody i koszty

POZOSTAŁE PRZYCHODY	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
Wysięgowanie przedawnionych zobowiązań	-	-
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	3 493
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	140	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	1 663	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości wartości niematerialnych	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	399	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Rozwiązanie innych rezerw	-	-
Rozwiązanie rezerwy na koszty restrukturyzacji działalności jednostki	-	-
Zysk na okazjonalnym nabyciu	-	28 695
Zwrot kosztów sądowych	-	-
Refundacje odszkodowania	-	-
Różnice z wyceny bilansowej	-	-
Otrzymane darowizny kary odszkodowania	-	-
Różnice inwentaryzacyjne	141	-
Rozwiązanie rezerw na kary	-	-
Ugody sądowe	-	-
Wartość dotacji	-	-
Skutki konsolidacji	-	-
Pozostałe	23	448
RAZEM	2 366	32 636

POZOSTAŁE KOSZTY	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	3 091	-
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
Koszty bezpośrednie (w tym remontów i konserwacji) z tytułu oddanych w najem nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Skumulowana strata z tytułu przeszacowania nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	-	25
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości wartości niematerialnych	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Rezerwa na koszty restrukturyzacji działalności jednostki	-	-
Rezerwa na przewidywane straty	-	-
Rezerwy na koszty	-	-
Kary umowne, koszty sądowe i egzekucyjne	-	-
Rekompensaty dla zwolnionych	-	-
Koszty związane z przejęciem innych podmiotów	-	-

Koszty utrzymania inwestycji w nieruchomości	-	-
Szkody i odszkodowania, kary	-	108
Darowizny	-	-
Likwidacja majątku obrotowego	1 663	-
Dotacje	-	-
Różnice inwentaryzacyjne	587	18
Utylizacja, uzgodnienia magazynów, zwroty towarów bez paragonów	-	933
Koszty przestoju	-	-
Wycena aktywów dostępnych do sprzedaży	-	-
Umorzenie należności	-	-
Skutki konsolidacji	-	-
Wyśięgowanie przedawnionych należności	-	6 301
Likwidacja środków trwałych	-	-
Korekta przychodu	-	-
Pozostałe	581	941
RAZEM	5 922	8 326

26. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
Przychody z tytułu odsetek	21	40
Przychody z inwestycji	-	535
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	296
RAZEM	0	871

KOSZTY FINANSOWE	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	1 076	2 187
kredytów bankowych i pożyczek	583	428
obligacji	73	1 321
factoringu	-	-
leasingu	-	234
pozostałe	420	204
Koszty finansowe z tytułu obsługi obligacji	-	180
Straty z tytułu różnic kursowych	-	132
Pozostałe	-	118
RAZEM	1 076	2 617

27. Korekty błędów

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano korekt błędów dotyczących poprzednich okresów.

28. Zysk przypadający na jedną akcję

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

SKONSOLIDOWANY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
Skonsolidowany zysk netto za okres sprawozdawczy przypadający na:	(19 075)	24 779
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	(19 075)	24 779
Udziały niedające kontroli	-	-

Wyszczególnienie	od 01.01.2016 do 30.06.2016			od 01.01.2015 do 30.06.2015		
	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem
Skonsolidowany zysk netto akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej (podstawowy)						

Skonsolidowany zysk/strata netto za okres sprawozdawczy akcjonariuszy Jednostki Dominującej	(19 075)		(19 075)	24 779		24 779
Razem	(19 075)	-	(19 075)	24 779	-	24 779

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnioważona liczba akcji na początek okresu	56 390	41 644
Średnioważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu	56 390	49 115

Skonsolidowany zysk netto podstawowy na 1 akcję	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	(0,34)	0,50
na działalności kontynuowanej	(0,34)	0,50

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	56 390	49 115
Wpływ emisji Warrantów zamiennych na akcje		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)	56 390	49 115

Skonsolidowany zysk netto rozwodniony na 1 akcję	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	(0,34)	0,50
na działalności kontynuowanej	(0,34)	0,50

29. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Sprawozdawczość segmentów operacyjnych

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

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

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

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

Grupa podzielona jest na trzy segmenty branżowe:

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

INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres	od 01.01.2016 do 30.06.2016			
	PRODUKCJA	HANDEL HURTOWY	HANDEL DETALICZNY	Pozostałe	RAZEM

	Udział				
Przychody od klientów zewnętrznych	-	-	6 740	-	6 740
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	-	-	-	-	-
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	-	-	(24 823)	(762)	(24 775)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	-	-	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	(5 301)	-	(5 301)
Koszty sprzedaży	-	-	(13 603)	-	(13 603)
Koszty ogólnego zarządu	-	-	(1 796)	(519)	(2 315)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	-	-	(3 313)	(243)	(3 556)
Pozostałe istotne pozycje niepieniężne (inne niż amortyzacja), w tym:	-	-	-	-	-
Udział w zysku lub stracie jednostek stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięć skonsolidowanych metodą praw własności	-	-	-	-	-
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	-	-	(18 083)	(762)	(18 035)
Aktywa segmentu sprawozdawczego	-	-	36 858	2 802	39 660
Kwota inwestycji w jednostki stowarzyszone lub wspólne przedsięwzięcia konsolidowane metodą praw własności	-	-	-	-	-
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	-	-	73 418	45 486	118 904
Przepływy pieniężne:	-	-	(1 947)	139	(1 808)
z działalności operacyjnej	-	-	(1 409)	682	(727)
z działalności inwestycyjnej	-	-	80	(1)	79
z działalności finansowej	-	-	(618)	(542)	(1 160)

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres	od 01.01.2015 do 30.06.2015			
	PRODUKCJA	HANDEL HURTOWY	HANDEL DETALICZNY	Pozostałe	RAZEM
Udział					
Przychody od klientów zewnętrznych	1 460	29 710	69 780	-	100 950
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	-	-	-	-	-
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(1 873)	(30 555)	(34 641)	-	(67 069)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(1 427)	-	-	-	(1 427)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	(28 195)	(34 579)	-	(62 774)
Koszty sprzedaży	(250)	(280)	(22 948)	-	(23 478)
Koszty ogólnego zarządu	(196)	(1 501)	(2 003)	-	(3 700)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	-	(579)	24 889	-	24 310
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	(413)	(845)	35 139	-	33 881
Aktywa segmentu sprawozdawczego	12	129 131	141 508	-	270 651
Zwiększenia aktywów trwałych	-	(56)	46 435	-	46 379
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	-	58 552	74 456	-	133 008
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	-	25	-	-	25
ujęte w rachunku zysków i strat	-	25	-	-	25
Odwrocenie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	-	-	-	-	-
ujęte w rachunku zysków i strat	-	-	-	-	-
Przepływy pieniężne:	-	(397)	1 102	-	705
z działalności operacyjnej	-	1 622	(3 351)	-	(1 729)
z działalności inwestycyjnej	-	(8 097)	(6 614)	-	(14 711)
z działalności finansowej	-	19 140	(1 995)	-	17 145

Informacje dotyczące produktów i usług	Przychody uzyskane od klientów zewnętrznych	
	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
PRODUKCJA		1 460
HANDEL HURTOWY		29 710
HANDEL DETALICZNY	6 740	69 780
Pozostałe	-	-

Razem	6 740	100 950
--------------	--------------	----------------

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	
	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
Sprzedaż krajowa	6 740	96 932
Sprzedaż zagraniczna		4 018
Razem	6 740	100 950

Informacje dotyczące głównych klientów	PRODUKCJA	HANDEL HURTOWY	HANDEL DETALICZNY	Pozostałe
Klient A – klient detaliczny	-	-	6 740	-

30. Transakcje z podmiotami powiązanymi

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI ZALEŻNYMI				
Strony transakcji	od 01.01.2016 do 30.06.2016		30.06.2016	
	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	-	-	-	-
Spółki grupy kapitałowej	819	-	7 194	5 745
Niekonsolidowane jednostki powiązane	-	-	-	-
Jednostki stowarzyszone	-	-	-	-
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	-	-	-	-
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	-	-	-	-
Razem	819	-	7 194	5 745

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI ZALEŻNYMI				
Strony transakcji	od 01.01.2015 do 30.06.2015		30.06.2015	
	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	4 566	2 759	2 713	2 510
Spółki grupy kapitałowej	25 808	26 065	11 055	12 047
Jednostki stowarzyszone	7 486	-	7 527	409
razem	37 860	28 824	21 295	14 966

WYNAGRODZENIA KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	407	866
Razem	407	866

31. Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	30.06.2016	31.12.2015
Poręczenie wekslowe (umowa leasingu Dayli z 6.12.2013r.)	SG Equipment Leasing Polska	2 503	2 503
Poręczenie wekslowe (umowa leasingu Dayli z 10.12.2014r.)	SG Equipment Leasing Polska	1 907	1 907
Poręczenie umów handlowych	Dayli Sp. z o.o.	600	600
Zabezpieczenie wekslowe umów leasingu	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	1 488	1 488
Umowa przejęcia długu	Umowa kredytu Alior Bank S.A./ Mr House z 17.07.2014	-	-

Umowa przejęcia długu	Umowa kredytu Alior Bank S.A./ Emarket z 16.07.2014	1 000	1 000
Umowa poręczenia	Umowa kredytu ING dla Dayli z 24.10.2014	17 000	17 000
Program motywacyjny	Kadry Menedżerska	-	-
Poręczenie umów handlowych	Umowy o świadczenie usług przewozowych zawartej pomiędzy Dayli Polska Sp. z o.o. a ILS Sp. z o.o.	300	300
Poręczenie umów handlowych	Dayli Polska Sp. z o.o. (kupujący), Unilever Polska Sp. z .o.o. (sprzedający).	3 000	3 000
Razem		27 798	27 798

Zobowiązania warunkowe i pozostałe zobowiązania pozabilansowe

Zobowiązanie warunkowe jest:

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

Do zobowiązań warunkowych zalicza się m.in.:

- gwarancje i poręczenia oraz weksle na rzecz osób trzecich, wynikające z umów,
- zobowiązania z tytułu odszkodowań za szkody powstałe w wyniku działalności gospodarczej, od spraw pozostających w postępowaniu,
- zawieszono warunkowo kary za gospodarcze korzystanie ze środowiska naturalnego,
- zobowiązania wynikające z umów wdrożeniowych, obliczone od przyszłych efektów,
- inne zobowiązania warunkowe wynikające z zawartych umów.

32. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

Głównymi ryzykami na które narażona jest Grupa są:

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

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

Ryzyko rynkowe

Zasady zarządzania ryzykiem rynkowym

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

- ograniczenie zmienności wyniku finansowego brutto,
- zwiększenie prawdopodobieństwa realizacji założeń budżetowych,
- utrzymanie Spółki w dobrej kondycji finansowej,

- wspieranie procesu podejmowania decyzji strategicznych w obszarze działalności inwestycyjnej, z uwzględnieniem źródeł finansowania inwestycji.

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

Ryzyko cenowe

Grupa narażona jest na ryzyko zmian cen towarów. Poprzez poprawę rotacji towarów oraz płynne regulowanie cen sprzedaży zakupionych towarów Spółka stara się minimalizować wpływ zmiany cen zakupu.

Ryzyko walutowe

Ze względu na niewielką wartość transakcji walutowych ryzyko walutowe jest zminimalizowane.

Ryzyko stóp procentowych

Grupa jest narażona na ryzyko stopy procentowej z tytułu zmiany wyceny zaciągniętych kredytów oraz emisji dłużnych papierów wartościowych. Grupa posiadała na dzień 30 czerwca 2015 roku zobowiązania w wysokości 16.725 tys. PLN z tytułu pobranych kredytów obrotowych, zobowiązania z tytułu leasingu finansowego w wysokości 7.958 tys. PLN. Wzrost poziomu stóp procentowych może zwiększyć koszty finansowania, a tym samym obniżyć rentowność Grupy.

Grupa posiada zobowiązania w wysokości 39.692 tys. PLN z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych oprocentowanych stałą stopą procentową, co ogranicza ryzyko stóp procentowych.

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

Zabezpieczenie przed ryzykiem rynkowym

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

- zróżnicowaniu portfolio oferowanych produktów, w tym sprzedaż poprzez różne kanały dystrybucji (sprzedaż detaliczna, hurtowa oraz poprzez platformę internetową)
- rozwoju sprzedaży produktów pod własnymi markami,
- podjęciu współpracy z nowymi partnerami handlowymi.

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

Do istotnych nietypowych czynników wpływających na działalność w I półroczu 2016 roku należy zaliczyć:

W dniu 4 stycznia 2016 spółka zależna – Dayli Polska Sp. z o.o. ("Dayli") złożyła w Sądzie Rejonowym dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego w stosunku do Dayli na podstawie art. 7 ust. 1 w zw. z art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (Dz.U. nr 978 ze zm.) wraz z wnioskiem o zabezpieczenie majątku dłużnika na etapie postępowania o otwarcie postępowania sanacyjnego poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego. Jednocześnie Dayli wniosła o powołanie do pełnienia funkcji tymczasowego nadzorca sądowego w postępowaniu o otwarcie postępowania sanacyjnego oraz o powołanie do pełnienia funkcji zarządcy w postępowaniu sanacyjnym dłużnika spółki Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. z siedzibą w Warszawie.

W dniu 22 stycznia 2016 roku Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej działając na podstawie art. 382 § 1 Kodeksu spółek handlowych, § 25 i § 26 Statutu Spółki oraz § 5 i § 10 ust. 11 i ust. 13 Regulaminu Rady Nadzorczej zaopiniowała pozytywnie złożenie oświadczenia o wypowiedzeniu umowy z dnia 12 czerwca 2015 roku zawartej z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych tj. ECA Serechyński i Wspólnicy Sp. z o.o. sp. k z siedzibą w Krakowie z uwagi na utratę zaufania do ww. podmiotu.

Jednocześnie Rada Nadzorcza działając na podstawie art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości oraz § 25 ust. 1 pkt 1 Statutu Spółki uchyliła podjęte w dniu 9 czerwca 2015 roku uchwały w części dotyczącej wyboru podmiotu do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej za 2015 rok oraz podjęła uchwałę o wyborze Przedsiębiorstwa usługowego "Book-Keeper" Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. jako podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2015 rok. Przedsiębiorstwo usługowe "Book-Keeper" Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, ul. Paderewskiego 4/1b, 43-300 Bielsko-Biała, wpisana jest do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000082130 oraz do rejestru podmiotów uprawnionych do badania pod numerem 512.

Wybór biegłego rewidenta dokonany został zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi w drodze postępowania ofertowego. Umowa zostanie zawarta przez Zarząd Spółki na czas niezbędny do wykonania powierzonych czynności. Spółka nie korzystała w przeszłości z usług wybranego podmiotu.

W dniu 29 stycznia 2016 r. Zarząd Jednostki Dominującej działając na podstawie art. 746 Kodeksu Cywilnego wystosował do ECA Serechyński i Wspólnicy Sp. z o.o. sp. k z siedzibą w Krakowie ("Wykonawca") wypowiedzenie w trybie natychmiastowym zawartej w dniu 12 czerwca 2015 r. umowy o badania i ocenę sprawozdania finansowego ("Umowa"). Decyzja Zarządu Spółki o wypowiedzeniu Umowy została pozytywnie zaopiniowana przez Radę Nadzorczą Spółki, o czym Spółka informowała w ww. raporcie bieżącym nr 3/2016. Powodem wypowiedzenia jest utrata zaufania do Wykonawcy wynikająca z konieczności podjęcia działań, o których mowa w raporcie bieżącym nr 152/2015 oraz raporcie okresowym za III kwartał 2015 r. (s. 17 i 26). Jednostka Dominująca przekazała przy tym Wykonawcy wyniki przeprowadzonej analizy sytuacji ksiąg rachunkowych oraz jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych podlegających przeglądowi przez Wykonawcę. Rozwiązanie Umowy nastąpi z dniem otrzymania oświadczenia woli przez Wykonawcę.

W dniu 1 lutego 2016 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie wydał postanowienie o otwarciu postępowania sanacyjnego w stosunku do spółki zależnej Jednostki Dominującej - Dayli Polska Sp. z o.o. na podstawie art. 7 ust. 1 w zw. z art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (Dz.U. nr 978 ze zm.). Zgodnie z treścią postanowienia, Sąd postanowił otworzyć postępowanie sanacyjne dłużnika Dayli, odebrać Dayli zarząd własny, wyznaczyć zarządcę w postaci spółki Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. ("Zarządca"), wyznaczyć sędziego komisarza w osobie sędziego Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie – Janusza Płocha ("Sędzia-Komisarz") oraz wskazać, że podstawą jurysdykcji sądów polskich jest art. 342 ust. 1 Ustawy.

W dniu 2 lutego 2016 r. Jednostka Dominująca otrzymała postanowienie z dnia 27 stycznia 2016 r. o wszczęciu z urzędu przez Komisję Nadzoru Finansowego (KNF) postępowania administracyjnego w przedmiocie nałożenia na Spółkę kary administracyjnej na podstawie art. 96 ust. 1 pkt 1 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Ustawa o ofercie), w związku z podejrzeniem naruszenia art. 56 Ustawy o ofercie w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem obowiązków informacyjnych związanych z przekazaniem KNF, spółce prowadzącej rynek regulowany oraz do publicznej wiadomości raportu rocznego i skonsolidowanego raportu rocznego za rok 2013, raportu rocznego i skonsolidowanego raportu rocznego za rok 2014 oraz skonsolidowanego raportu półrocznego za I półrocze 2015 r.

W dniu 20 lutego 2016 roku Zarząd Jednostki Dominującej powziął informację o tym, że została podjęta uchwała nr 157/2016 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ("GPW") z dnia 19 lutego 2016 roku, zgodnie z którą Zarząd GPW na podstawie § 9 ust. 2e Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu postanowił zawiesić obrót:

- 1) obligacjami serii F, oznaczonymi kodem "PLHGNKA00135",
- 2) obligacjami serii G, oznaczonymi kodem "PLHGNKA00143",
- 3) obligacjami serii H, oznaczonymi kodem "PLHGNKA00150",
- 4) obligacjami serii I, oznaczonymi kodem "PLHGNKA00168",
- 5) obligacjami serii J, oznaczonymi kodem "PLHGNKA00176"

na rynku Catalyst w okresie od dnia 22 lutego 2016 r. do dnia zawarcia i wejścia w życie umowy o pełnienie funkcji animatora rynku dla tych instrumentów finansowych. W okresie zawieszenia obrotu, zlecenia maklerskie na obligacje Spółki mogą być przyjmowane, anulowane i modyfikowane.

W dniu 25 lutego 2016 r. Jednostka Dominująca zawarła umowę zastawu rejestrowego ustanawianego na rzecz spółki Polska Ekologia sp. z o.o. na: i) stanowiących własność Spółki 27.329 (dwadzieścia siedem tysięcy trzysta dwadzieścia dziewięć) udziałów, każdy o równej wartości nominalnej wynoszącej 50 zł w Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji, ii) prawach z rejestracji następujących znaków towarowych DAYLI (słowny), DAYLI (słowno-graficzny), DAYLI my shop, DAYLI my shop, Dayli Drogeria +, Dayli mój sklep, DAYLI DROGERIE +, DAYLI MÓJ SKLEP, DAYLI HOT DOG STATION. Umowa zastawu stanowi zabezpieczenie roszczeń z tytułu ramowej umowy pożyczki zawartej przez Jednostkę Dominującą (jako pożyczkobiorcę) ze spółką Polska Ekologia Sp. z o.o. (pożyczkodawcą). Najwyższa suma zabezpieczenia określona umową zastawu wynosi 3,8 mln PLN.

W dniu 2 marca 2016 Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej DC Service GmbH z siedzibą w Berlinie wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Charlottenburg pod numerem HRB 168248 podjęło uchwały, na mocy których dokonano następujących zmian w Zarządzie: odwołano Pana Kamila Gerarda Kliniewskiego ze stanowiska Prezesa Zarządu oraz powołano Pana Romualda Aloisa Kalycioka na stanowisko Prezesa Zarządu DC Service GmbH.

W dniu 15 marca 2016 Jednostka Dominująca złożyła w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy Wydział X Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego. Jednocześnie Jednostka Dominująca wniosła o powołanie do pełnienia funkcji zarządcy w postępowaniu sanacyjnym dłużnika kancelarię „PMR Restrukturyzacje” S.A. z siedzibą w Warszawie, ustanowienie kuratora dla reprezentowania praw obligatariuszy w osobie administratora zastawu oraz zezwolenie na wykonywanie Prezesowi Zarządu dłużnika (Panu Romualdowi Kalyciokowi) zarządu nad całością przedsiębiorstwa w toku postępowania sanacyjnego w zakresie nieprzekraczającym zwykłego zarządu.

W nawiązaniu do złożonego wniosku w dniu 4 kwietnia 2016 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie X Wydział Gospodarczy wydał w sprawie o sygnaturze akt: X Gr 13/16

Wydał postanowienie w przedmiocie zabezpieczenia majątku Dłużnika – Kerdos Group SA poprzez ustanowienie w stosunku do niego tymczasowego nadzorca sądowego w osobie PMR Restrukturyzacje SA z siedzibą w Warszawie.

W dniu 11 maja 2016 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie X Wydział Gospodarczy wydał w sprawie o sygnaturze akt: X Gr 13/16 postanowienie o otwarciu postępowania sanacyjnego wobec Kerdos Group SA oraz ustanowieniu Zarządcy Masy Sanacyjnej w osobie PMR Restrukturyzacje Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Postępowanie restrukturyzacyjne Spółki toczy się pod sygnaturą akt: X GRs 4/16

Jednocześnie w dniu 6 czerwca 2016 r. (data stempla pocztowego) Dłużnik wniósł o ogłoszenie swojej upadłości. Wniosek ten został odrzucony postanowieniem Sądu Rejonowego dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie X Wydział Gospodarczy z dnia 22 czerwca 2016 r. wydanym w sprawie o sygn. akt: X GU 852/16, wobec uprzednio wydanego postanowienia o otwarciu postępowania sanacyjnego.

W dniu 24 maja 2016 r. w sprawie o sygn. akt: VIII GRs 1/16, Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie Wydział VIII Gospodarczy ds. upadłościowych i naprawczych wydał postanowienie w przedmiocie zmiany Zarządcy Masy Sanacyjnej Dayli Polska Sp. z o.o. z Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja SA na PMR Restrukturyzacje SA.

W dniu 29 czerwca 2016 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, Spółki Kerdos Group SA w restrukturyzacji które zostało zaprotokołowane i objęte aktem notarialnym sporządzonym przez Adama Grada Notariusza w Warszawie (Rep. A nr 2859/2016).

Zgromadzenie to podjęło uchwały nr 14, 15, 16 zaprotokołowane przez Notariusza w Warszawie Adama Grada, na mocy których dokonane zostały zmiany w składzie Rady Nadzorczej (Protokół Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia stanowi akt notarialny Repertorium A nr 2859/2016).

Uchwałą numer 14 w/w WZA na wniosek Pani Beaty Korony odwołało Ją z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

Uchwałą numer 16 w skład Rady Nadzorczej Spółki została Powołana Pani Aleksandra Marciniak.

Zmiany te jeszcze nie zostały jeszcze zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym, niemniej jednak, wpis tych zmian ma charakter deklaracyjny.

Ponadto, w/w Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę numer 9 w sprawie pokrycia straty Spółki Kerdos Group SA w restrukturyzacji z siedzibą w Warszawie pokrycia straty Spółki Kerdos Group SA za rok 2015 oraz decyzja co do dalszego istnienia Spółki.

Zgodnie z tą uchwałą strata wygenerowana w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r. w wysokości 53.789 tys. zł. zostanie pokryta:

w wysokości 52.748.807,40 zł. z kapitału zakładowego w pozostałej wysokości z kapitału zapasowego.

Uchwała ta została poprzedzona uchwałą nr 8 o obniżeniu kapitału zakładowego celem wyrównania straty za rok 2015. Tą uchwałą kapitał zakładowy Spółki został obniżony przez zmniejszenie wartości nominalnej jednej akcji z 1,00 (jednego) złotego na 0,10 złotego (10 groszy). Tym samym kapitał zakładowy uległ zmniejszeniu z kwoty 58.609.786 zł. o kwotę 52.748.807,40 zł. do kwoty 5.860.978,60 zł.

Zmiana ta nie została jeszcze zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Dodatkowo Uchwałą nr 12 w/w Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zmianie uległ Statut Spółki w zakresie odnoszącym się do przedmiotu Jej działalności.

Po wprowadzonych zmianach przedmiotem głównej działalności Spółki będzie po zarejestrowaniu wprowadzonych zmian: „Działalność holdingów finansowych (PKD 64.20.Z); przedmiotem przeważającej działalności Spółki będzie po zarejestrowaniu wprowadzonych zmian: „Handel hurtowy z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi (PKD 46)”, Handel detaliczny z wyłączeniem handlu detalicznymi pojazdami samochodowymi (PKD 47); „Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z).

Wyżej wymienione Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwałą nr 4 po rozpatrzeniu sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2015 oraz po zapoznaniu się z oceną Rady Nadzorczej z badania tego sprawozdania zatwierdziło sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2015 r.

Ponadto Zgromadzenie to po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego za rok 2015 oraz po zapoznaniu się z oceną Rady Nadzorczej z badania tego sprawozdania zatwierdziło sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2015 (Uchwała nr 5)

Uchwałą numer 6 Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy, po rozpatrzeniu sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Kerdos Group SA za rok obrotowy 2015 oraz po zapoznaniu się z oceną Rady Nadzorczej z badania tego sprawozdania zatwierdziło sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Kerdos Group SA za rok obrotowy 2015.

Uchwałą numer 7 Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, po rozpatrzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Kerdos Group SA za rok obrotowy 2015 oraz po zapoznaniu się z oceną Rady Nadzorczej z badania tego sprawozdania zatwierdziło skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Kerdos Group SA za rok obrotowy 2015.

Uchwałą numer 10 Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, przyjęło sprawozdanie Rady Nadzorczej z oceny:

- sprawozdania Zarządu z działalności Kerdos Group SA w roku obrotowym obejmującym okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. oraz sprawozdania finansowego Kerdos Group SA za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

- Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Kerdos Group SA w roku obrotowym obejmującym okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Kerdos Group SA za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Uchwałą nr 11 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy „Kerdos” Group SA w restrukturyzacji zmieniło zasady wynagradzania Członków Rady Nadzorczej Spółki w ten sposób, że w zamian za udział w posiedzeniu każdemu Członkowi Rady Nadzorczej będzie przysługiwało wynagrodzenie wynoszące 1.000 zł. za udział w każdym posiedzeniu, oraz na wniosek Członka Rady Nadzorczej zwrot kosztów przejazdów.

Uchwałą numer 12 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Kerdos Group SA w restrukturyzacji dokonała zmiany Statutu spółki, w celu wprowadzenia zmian Umowy Spółki wyżej wymienionych, w szczególności takich jak obniżenie kapitału zakładowego, zmiana przedmiotu działalności Spółki.

Ponadto została podjęta uchwała o zmianie siedziby Spółki. §3 Statutu uzyskał brzmienie: Siedzibą Spółki jest miasto Kraków. Poprzednie brzmienie wskazywało, że siedzibą Spółki jest miasto Warszawa.

Warto wskazać, że adres siedziby Spółki to: Kraków (30-149) ul. Balicka 117.

Dodatkowo skreślono §7 Statutu dopuszczający możliwość warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

Skreślono również §7a Statutu dopuszczający możliwość warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

Zmieniono §17 pkt 2 Statutu wyłączając z wyłącznych kompetencji Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki podejmowanie rozstrzygnięć w przedmiocie dochodzenia roszczeń o naprawienie szkody wobec członków organów Spółki lub założycieli Spółki z tytułu naprawienia szkody wyrządzonej ich bezprawnym działaniem.

Skreśleniu uległ §29 pkt. 9-11 Statutu, odnoszący się do kompetencji Rady Nadzorczej.

Zmianie uległ ponadto §29 pkt. 2 Statutu

Uchwałą numer 13 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Kerdos Group SA w restrukturyzacji przyjęło tekst jednolity Statutu Spółki.

Uchwałą nr 18 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki odmówiło udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu Spółki Kamilowi Kliniewskiemu z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2015, obejmującym okres od 1 stycznia 2015 r. do dnia 18 listopada 2015 r.

Uchwałą nr 19 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki odmówiło udzielenia absolutorium Członkowi Zarządu Spółki – Jagnie Staneckiej - z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2015, obejmującym okres od 31 marca 2015 r. do dnia 18 listopada 2015 r.

Uchwałą nr 20 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki odmówiło udzielenia absolutorium Członkowi Zarządu Spółki – Łucji Latos - z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2015, obejmującym okres od 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 marca 2015 r.

W związku z powyższym ułatwione będzie dochodzenie przeciwko niemu roszczeń odszkodowawczych.

Uchwałą nr 21 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki udzieliło absolutorium Członkowi Zarządu Spółki – Mariuszowi Kucińskiemu - z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2015, obejmującym okres od 18 listopad 2015 r. do dnia 26 listopada 2015 r.

Uchwałami Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki odmówiono udzielenia absolutorium Członkom Rady Nadzorczej sprawującym tą funkcję do dnia 18 listopada 2015 r. a to: Pawłowi Millerowi (Uchwała nr 23), Tadeuszowi Pietka (Uchwała nr 25), Marcinowi Iwaszkiewiczowi (Uchwała nr 27), Monice Jaczewskiej (Uchwała nr 30)

Pozostali Członkowie Rady Nadzorczej uzyskali absolutorium.

Uchwałą nr 31 zostały dokonane zmiany Regulaminu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki.

Spółka w okresie bilansowym sporządzała raporty bieżąca ze swojej działalności. W szczególności należy zwrócić uwagę na raporty następującej treści:

Zarząd Spółki KERDOS GROUP S.A. „Spółka” z siedzibą w Warszawie w nawiązaniu do raportu numer 9/2016 z dnia 25.02.2016 r. informuje, że Spółka otrzymała postanowienia Sądu Rejonowego dla M.St. Warszawy Wydział XI Gospodarczy-Rejestru Zastawów o ustanowieniu zastawu rejestrowego ustanawianego na rzecz spółki Polska Ekologia sp. z o.o. na prawach rejestracji następujących znaków towarowych:

- numer 423033 DAYLI HOT DOG STATION _słowny_.

Umowa zastawu stanowi zabezpieczenie roszczeń z tytułu ramowej umowy pożyczki zawartej przez Emitenta jako pożyczkobiorcę ze spółką Polska Ekologia Sp. z o.o. Najwyższa suma zabezpieczenia określona umową zastawu wynosi 3,8 mln PLN.

W dniu 4 kwietnia 2016 roku do spółki Dayli Polska Sp. z o.o. w restrukturyzacji oraz do Emitenta wpłynęła rezygnacja Pana Bartłomieja Żebrowskiego z zasiadania w zarządzie w tym z funkcji Prezesa Zarządu Dayli w restrukturyzacji sp. z o.o., Mega Trade Dystrybucja Sp. z o.o. oraz Emarket Sp. z o.o.

W dniu 2 czerwca 2016 roku Zarząd eMarket Sp. z o. o. – spółki będącej podmiotem pośrednio (poprzez spółkę Dayli Polska Sp. z o. o. w restrukturyzacji) zależnym od Emitenta – złożył (za pośrednictwem operatora pocztowego) wniosek o ogłoszenie upadłości tej spółki. Wniosek został złożony do Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych w związku z zaistnieniem przesłanek określonych w art. 11 ust. 1, art. 11 ust. 1a i art. 10 ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe.

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

34. Zdarzenia po dniu bilansowym

W związku z otwarciem postępowania restrukturyzacyjnego wobec Spółki zawieszeniu uległy toczące się przeciwko niej postępowania sądowe.

W chwili obecnej ustalany jest ostateczny kształt spisu wierzycieli. Poszczególni wierzyciele mogą składać co do niego zastrzeżenia.

Zarządca aktualnie przygotowuje propozycję układu z wierzycielami Spółki.

Jednocześnie przygotowuje się do postępowań sądowych, które niebawem będą podejmowane z Jego udziałem.

--- W dniu 20 lipca 2016 r. w sprawie o sygn.. akt: VIII GU -322/16/S Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych postanowił zabezpieczyć majątek dłużnika poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego w osobie Pawła Dłużewskiego (numer doradcy restrukturyzacyjnego 207). Wpis o zabezpieczeniu został dokonany w dniu 10 sierpnia 2016 r. Nadzorca Sądowy uznał, że postępowanie upadłościowe może być kontynuowane, ponieważ możliwe będzie uiszczenie kosztów postępowania upadłościowego.

W związku z otwarciem postępowania sanacyjnego dotyczącego Dayli Polska Sp. z o.o. w restrukturyzacji postępowania sądowe uprzednio zawieszane są aktualnie podejmowane z Jego udziałem, natomiast postępowania sądowe, które nie zostały zawieszane są zawieszane do czasu wezwania Zarządcy.

Sporządzający

Za Spółkę

Marcin Ostrowski

Dyrektor Finansowy

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	30.06.2016	31.12.2015
Aktywa trwałe		75 004	75 206
Rzeczowe aktywa trwałe	10	495	676
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	11	-	-
Wartości niematerialne	12	290	311
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	8	74 219	74 219
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
Aktywa obrotowe		3 475	791
Zapasy	12	-	-
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	13	2 447	715
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	11	879	75
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	-
Pożyczki udzielone	0	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	149	1
AKTYWA RAZEM		78 479	75 997

PASYWA	Nota	30.06.2016	31.12.2015
Kapitał własny		36 863	37 026
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej		36 863	37 026
Kapitał podstawowy	15	58 610	58 610
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	16	23 977	23 977
Akcje własne	17	-	-
Kapitały rezerwowe i zapasowe	18	8 228	8 228
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		-	-
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę		-	-
Zysk/strata z lat ubiegłych		(53 789)	-
Zysk/strata z roku bieżącego		(163)	(53 789)
Udziały niedające kontroli		-	-
ZOBOWIĄZANIA		41 616	38 971
Zobowiązania długoterminowe		134	27 306
Rezerwy	0	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	134	134
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	20	-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	21	-	27 172
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	23	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		41 482	11 665
Rezerwy	0	256	30
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki,	20	1 709	1 496
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	20	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	21	35 810	8 485
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	22	2 437	1 247
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	23	1 270	407
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	-
Walutowe kontrakty terminowe		-	-
PASYWA RAZEM		78 479	75 997

Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

WARIANT KALKULACYJNY	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	810	11 374
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		9 361
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	810	2 013
Koszty sprzedaży		153
Koszty ogólnego zarządu	426	1 894
Pozostałe przychody operacyjne		8
Pozostałe koszty operacyjne	225	45
Zysk/strata z działalności operacyjnej EBIT	159	(71)
Przychody finansowe		940
Koszty finansowe	322	1 587
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych		
Zysk/strata ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej		
Zysk/strata brutto	(163)	(718)
Podatek dochodowy		225
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	(163)	(943)
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	(163)	(943)
EBITDA	40	134

Zysk / strata na jedną akcję w zł:		01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2016
Z działalności kontynuowanej	30		
Podstawowy		(0,003)	(0,02)
Rozwodniony		(0,003)	(0,02)
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
Podstawowy		(0,003)	(0,02)
Rozwodniony		(0,003)	(0,02)

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 czerwca 2016 roku Spółka nie zaprzestała żadnej działalności.

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej										Udziały niebędące kontrolą	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kwoty ujęte bezp. w kapitale związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem			
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	58 610	23 977	-	8 228	-	-	-	(53 789)	37 026	-	37 026	
Skutki retrospektywnego ujęcie nabycia udziałów								-	-	-	-	
Korekty błędów podstawowych												
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	58 610	23 977	-	8 228	-	-	-	(53 789)	37 026	-	37 026	
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	-	-	-	(163)	(163)	-	(163)	
Zysk/ strata za rok obrotowy								(163)	(163)	-	(163)	
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Koszty emisji												
Podział wyniku finansowego												
Nabycie akcji własnych												
Sprzedaż akcji własnych												
Przeniesienie kapitału rezerwowego na podstawowy												
Skutki konsolidacji												
Ustalenie kosztu nabycia akcji i udziałów												
Saldo na koniec okresu	58 610	23 977	-	8 228	-	-	-	(53 952)	36 863	-	36 863	

za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej										Udziały niebędące kontrolą	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kwoty ujęte bezp. w kapitale związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem			
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	53 282	22 432	-	4 579	-	-	-	3 466	83 759	-	83 759	
Korekty błędów podstawowych								-	-			
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	53 282	22 432	-	4 579	-	-	-	3 466	83 759	-	83 759	
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Zysk/ strata za rok obrotowy								- 53 789	-53 789		-53 789	
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	3 649	-	-	-	(3 466)	7 056		7 056	
Emisja kapitału własnego i	5 328	1 545							6 873		6 873	
Koszty emisji akcji												

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe KERDOS GROUP S.A. w restrukturyzacji za I półrocze 2016 r.

Podział wyniku finansowego				3 649				(3 466)	183		183
Pokrycie strat z lat ubiegłych									-		-
Sprzedaż akcji własnych									-		-
Zmiana rezerwy utworzonej w korespondencji z kapitałem											
Skutki konsolidacji				-			-	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu	58 610	23 977	-	8 228	-	-	-	- 53 789	37 026	-	37 026

Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto	(163)	(718)
Korekty o pozycje:	398	5 769
Amortyzacja	203	205
Utrata wartości firmy	-	-
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-	-
Koszty i przychody z tytułu odsetek	322	1 232
Przychody z tytułu dywidend	-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(785)	(535)
Zmiana stanu rezerw	-	7
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(2 536)	3 929
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	3 194	931
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	-	-
Skutki konsolidacji	-	-
Inne korekty	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	235	5 051
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	-	21 900
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-
Wpływy z tytułu odsetek	-	-
Wpływy z tytułu dywidend	-	-
Spląty udzielonych pożyczek	-	10 210
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-	3
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	-	45 408
Udzielone pożyczki	-	11 194
Inne	(2)	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(2)	(24 495)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	213	9 335
Wpływy netto z emisji akcji	-	6 873
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	-	14 032
Wpływy z tytułu kredytu factoringowego	-	-
Splata kredytów i pożyczek	-	9 265
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	192
Płatności zobowiązań z tytułu kredytu factoringowego	-	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-
Zapłacone odsetki	-	1 242
Inne	-	96
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	213	19 445
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	446	1
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	1	10
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	-	-
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	447	11

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

KERDOS GROUP S.A. w Restrukturyzacji jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce, z siedzibą w Warszawie przy ul. Orzyckiej 6 lok. 1B.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe KERDOS GROUP S.A. w restrukturyzacji obejmuje okres I półrocza zakończonego dnia 30 czerwca 2016 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres I półrocza zakończonego dnia 30 czerwca 2015 roku i roku 2015. Powyższe sprawozdanie było przedmiotem przeglądu dokonanego przez biegłego rewidenta.

Spółka 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 Dorotę Kałowskiej – notariusz w Warszawie, NWZA Spółki zmieniło nazwę Spółki na "Hygienika Euro Cristal" S.A. Na podstawie Uchwały Nr 2/III/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.

Na mocy Uchwały nr 6/2014 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Hygienika S.A. z dnia 30 lipca 2014 roku dokonano zmiany firmy Spółki oraz siedziby. Aktualnie, tj. od dnia rejestracji przez Sąd Rejonowy w Częstochowie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 7 listopada 2014 roku firma Spółki to „Kerdos Group” Spółka Akcyjna, natomiast siedzibą Spółki jest miasto stołeczne Warszawa.

Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000128922.

Jednostka dominująca posiada numer statystyczny REGON 011302860.

Jednostka dominująca posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 5220100924.

Podstawowym przedmiotem działalności Kerdos Group S.A. w restrukturyzacji jest działalność holdingowo-inwestycyjna.

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

Zarząd:

Romuld Alois Kalyciok – Prezes Zarządu

W dniu 1 stycznia 2016 r. Zarząd Spółki był jednoosobowy. Jedynym Członkiem Zarządu pełniącym funkcję Prezesa Zarządu był Pan Romuald Alois Kalyciok. Stan ten nie uległ zmianie do dnia 30 czerwca 2016 r., ani też na dzień złożenia niniejszego Sprawozdania.

W dniu 11 maja 2016 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie X Wydział Gospodarczy wydał w sprawie o sygnaturze akt: X Gr 13/16 postanowienie o otwarciu postępowania sanacyjnego wobec Kerdos Group SA oraz ustanowieniu Zarządcy

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe KERDOS GROUP S.A. w restrukturyzacji za I półrocze 2016 r. Masy Sanacyjnej w osobie PMR Restrukturyzacji Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Postępowanie restrukturyzacyjne Spółki toczy się pod sygnaturą akt: X GRs 4/16

Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej Spółki w chwili obecnej jest następujący:

Rafał Białka	- Przewodniczący
Anna Antonik	- Członek
Zbigniew Sienkiewicz	- Członek
Aleksandra Marciniak	- Członek
Filip Dopierała	- Członek

Skład Rady Nadzorczej Spółki uległ zmianie do dnia 30 czerwca 2016 r.

Skład Rady Nadzorczej zgodnie ze stanem na dzień 1 stycznia 2016 r. był następujący:

Rafał Białka	- Przewodniczący
Beata Korona	- Wiceprzewodniczący
Anna Antonik	- Członek
Filip Dopierała	- Członek
Zbigniew Sienkiewicz	- Członek

W dniu 29 czerwca 2016 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Kerdos Group SA w restrukturyzacji, które podjęło uchwały nr 14, 15, 16 zaprotokołowane przez Notariusza w Warszawie Adama Grada, na mocy których dokonane zostały zmiany w składzie Rady Nadzorczej (Protokół Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia stanowi akt notarialny Repertorium A nr 2859/2016).

Uchwałą numer 14 w/w WZA na wniosek Pani Beaty Korony odwołało Ją z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

Uchwałą numer 16 w skład Rady Nadzorczej Spółki została Powołana Pani Aleksandra Marciniak.

Zmiany te jeszcze nie zostały jeszcze zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym, niemniej jednak, wpis tych zmian ma charakter deklaracyjny.

2. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości opisanymi w Rocznym Sprawozdaniu Finansowym za 2015 rok oraz zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych. Za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku jednostka sporządza skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Spółka zamierza przyjąć opublikowane, lecz nieobowiązujące do dnia publikacji niniejszego półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datą wejścia ich w życie. Spółka szacuje, że nowo opublikowane MSSF nie spowodują zmian w przyszłym sprawozdaniu skonsolidowanym i jednostkowym, dlatego też nie zdecydowano się na wcześniejsze zastosowanie żadnego z tych standardów.

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

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe KERDOS GROUP S.A. w restrukturyzacji za I półrocze 2016 r.
Sprawozdanie finansowe zawiera dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2015 roku pochodzące ze sprawozdania Kerdos Group S.A. w Restrukturyzacji oraz na dzień 30 czerwca 2015 roku.

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

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy i są spowodowane otwartymi procesami restrukturyzacyjnymi i upadłościowymi.

W skład sprawozdania finansowego wchodzi jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 30 sierpnia 2016 roku.

3. Istotne zasady rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodnie z zasadami rachunkowości opisanymi w Rocznym Sprawozdaniu Finansowym za 2015 rok oraz zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych. Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe zarząd Spółki podjął decyzję, iż żaden ze Standardów bądź interpretacji nie będzie wcześniej stosowany.

4. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r. poz.133). Spółka jest zobowiązana do przekazania raportu finansowego za okres sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2016 roku, rozumiany jako bieżący okres śródroczny

5. Dokonane osądy i oszacowania

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

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

6. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowości i cykliczności.

7. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

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

8. Wskazanie skutków zmian w strukturze organizacyjnej

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym objęte zostały następujące spółki:

ZESTAWIENIE ZNACZĄCYCH INWESTYCJI W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH, WSPÓLKONTROLOWANYCH I STOWARZYSZONYCH							
Nazwa jednostki	Kraj rejestracji lub siedziby	Udział w kapitale podstawowym (%)			Udział w prawach głosu (%)		
		na dzień 30.06.2016	na dzień 31.12.2015	na dzień 30.06.2015	na dzień 30.06.2016	na dzień 31.12.2015	na dzień 30.06.2015
MEGA TRADE DYSTRYBUCJA Sp. z o.o.	POLSKA	100%	100%	100%	100%	100%	100%
HYGENIKA DYSTRYBUCJA S.A. (Mr. House S.A.)	POLSKA	0%	0%	0%	0%	0%	0%
eMARKET Sp. z o.o.	POLSKA	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Dayli Polska Sp. z o.o. w restrukturyzacji	POLSKA	100%	100%	100%	100%	100%	100%
DC Service GmbH (Poopeys Deutschland GmbH)	NIEMCY	100%	100%	100%	100%	100%	100%

9. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE							za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem		
Wartość brutto na początek okresu			1 468			1 468		
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-		
nabycie					-			
nabycie w ramach połączeń jedn. gospodarczych								
z tytułu przeszacowania wartości								
inne								
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-		
zbycie APORT								
z tytułu przeszacowania wartości								
z tytułu przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży								
inne	-							
Przypisane do działalności zaniechanej								
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)								
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	1 468	-	-	1 468		
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	791			791		
amortyzacja za okres	-		182			182		
inne zwiększenia								
zmniejszenia w tym APORT								
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	973	-	-	973		
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu								
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości								
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości								
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	973	-	-	973		
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia								
Wartość netto na koniec okresu	-	-	495	-	-	495		

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe KERDOS GROUP S.A. w restrukturyzacji za I półrocze 2016 r.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE						
	za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016					
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu			1 468			1 468
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
nabycie						
nabycie w ramach połączeń jedn. gospodarczych						
z tytułu przeszacowania wartości						
inne						
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
zbycie APORT						
z tytułu przeszacowania wartości						
z tytułu przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży						
inne	-					-
Przypisane do działalności zaniechanej						
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)						
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	1 468	-	-	1 468
Wartość umorzenia na początek okresu	-		770			770
amortyzacja za okres	-		203			203
inne zwiększenia						
zmniejszenia						
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	973	-	-	973
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu						
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości						
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości						
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	973	-	-	973
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia						
Wartość netto na koniec okresu	-	-	495	-	-	495

Na dzień 30 czerwca 2016 roku Spółka nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów.

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA - wartość netto	30.06.2016	31.12.2015
Własne		
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	495	677
Razem	495	677

10. Wartości niematerialne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	od 01.01.2016 do 30.06.2016			Razem
	Nabyte wartości niematerialne			
	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu			395	395
Zwiększenia		-	-	-
<i>nabycie</i>				-
<i>prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie</i>				-
<i>nabycie w ramach połączeń jedn. gospodarczych</i>				-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>				-
<i>inne</i>				-
Zmniejszenia		-	-	-
<i>wycofanie z użycia</i>				-
<i>likwidacja</i>				-
<i>zbycie APORT</i>				-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>				-
<i>z tytułu przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży</i>				-
<i>inne</i>				-
Wartość brutto na koniec okresu		-	395	395
Wartość umorzenia na początek okresu		-	84	84
amortyzacja za okres			21	21
inne zwiększenia				-
zmniejszenia APORT				-
Wartość umorzenia na koniec okresu		-	105	105
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu				-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości				-
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości				-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu		-	105	105
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia				-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	290	290

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	od 01.01.2015 do 31.12.2015			Razem
	Nabyte wartości niematerialne			
	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu			386	386
Zwiększenia		-	9	9
<i>nabycie</i>			9	9
<i>prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie</i>				-
<i>nabycie w ramach połączeń jedn. gospodarczych</i>				-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>				-
<i>inne</i>				-
Zmniejszenia		-	-	-
<i>wycofanie z użycia</i>				-
<i>likwidacja</i>				-
<i>zbycie APORT</i>				-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>				-
<i>z tytułu przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży</i>				-
<i>inne</i>				-
Wartość brutto na koniec okresu		-	395	395
Wartość umorzenia na początek okresu		-	45	45
amortyzacja za okres			39	39
inne zwiększenia				-
zmniejszenia APORT				-
Wartość umorzenia na koniec okresu		-	84	84
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu				-

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe KERDOS GROUP S.A. w restrukturyzacji za I półrocze 2016 r.

Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości				-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości				-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu		-	84	84
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia				-
Wartość netto na koniec okresu		-	311	311

Struktura własności

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015
Własne		
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	290	311
Razem	290	311

11. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015
Stan na początek okresu	74 219	68 479
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	0	47 538
- połączenia jednostek gospodarczych		
- zakupu jednostki	0	995
- reklasyfikacja		
- inne zwiększenia	0	46 543
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	0	41 798
- sprzedaż jednostki zależnej		
- reklasyfikacja		
- inne zmniejszenia	0	41 798
Stan na koniec okresu	74 219	74 219

12. Pożyczki udzielone

Nie występują.

13. Zapasy

Na dzień bilansowy 30 czerwca 2016 roku Spółka nie posiadała zapasów.

14. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	na dzień 30.06.2016	na dzień 31.12.2015
Pozostałe należności:		
- część krótkoterminowa	1 052	1 055
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	812	6
- część krótkoterminowa		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	985	985
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości		
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	985	985
RAZEM	879	76

15. Należności z tytułu dostaw, robót i usług

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	30.06.2016	31.12.2015
Należności z tytułu dostaw od jednostek zależnych	2 471	450
Należności z tytułu dostaw od pozostałych jednostek powiązanych	-	
Należności z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	9 029	9 318
Razem należności	11 500	
Odpisy na należności z tyt. dostaw	9 053	9 053
Należności z tyt. dostaw netto	2 447	715

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe KERDOS GROUP S.A. w restrukturyzacji za I półrocze 2016 r.

16. Kapitał podstawowy

KAPITAŁ PODSTAWOWY		na dzień 30.06.2016					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A1	zwykłe na okaziciela	brak	Brak	117 975	118	07.10.2003	07.10.2004
A1	zwykłe na okaziciela	brak	Brak	1 697 135	1 697	07.10.2003	07.10.2004
A1	zwykłe na okaziciela	brak	Brak	20 185	20	10.03.2004	10.03.2005
A1	zwykłe na okaziciela	brak	Brak	20 185	20	10.03.2004	10.03.2005
A1	zwykłe na okaziciela	brak	Brak	20 185	21	07.10.2003	07.10.2004
A1	zwykłe na okaziciela	brak	Brak	131 230	131	07.10.2003	07.10.2004
A1	zwykłe na okaziciela	brak	Brak	131 230	131	07.10.2003	07.10.2004
B	zwykłe na okaziciela	brak	Brak	1 400 000	1 400	01.06.2004	01.06.2005
C	zwykłe na okaziciela	brak	Brak	7 076 250	7 076	09.08.2006	01.01.2006
D	zwykłe na okaziciela	brak	Brak	10 614 375	10 615	20.11.2007	01.01.2007
E	zwykłe na okaziciela	brak	Brak	2 122 874	2 123	14.08.2008	01.01.2008
G	zwykłe na okaziciela	brak	Brak	16 000 000	16 000	26.11.2012	01.01.2012
H	zwykłe na okaziciela	brak	Brak	3 930 000	3 930	23.07.2013	01.01.2013
I	zwykłe na okaziciela	brak	Brak	10 000 000	10 000	23.07.2014	01.01.2013
J	zwykłe na okaziciela	brak	Brak	5 328 162	5 328	12.08.2015	01.01.2015
Liczba akcji , razem				58 609 786			
Kapitał zakładowy , razem					58 610		
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>						1,00	

Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii J zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie w dniu 3 lipca 2015. Do dnia rejestracji podwyższenia emisja J ujęta jest w kapitałach rezerwowych spółki.

Prawa akcjonariuszy

Akcjom przypada jeden głos na akcję. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy.

W okresie od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 nie było zmian w kapitale zakładowym.

W dniu 29 czerwca 2016 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, Spółki Kerdos Group SA w restrukturyzacji które zostało zaprotokołowane i objęte aktem notarialnym sporządzonym przez Adama Grada Notariusza w Warszawie (Rep. A nr 2859/2016).

Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę numer 9 w sprawie pokrycia straty Spółki Kerdos Group SA w restrukturyzacji z siedzibą w Warszawie pokrycia straty Spółki Kerdos Group SA za rok 2015 oraz decyzja co do dalszego istnienia Spółki.

Zgodnie z tą uchwałą strata wygenerowana w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r. w wysokości 53.789 tys. zł. zostanie pokryta:

w wysokości 52.748.807,40 zł. z kapitału zakładowego w pozostałej wysokości z kapitału zakładowego.

Powyzsza zmiana nie została jeszcze zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym co ma charakter konstytutywny.

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na dzień 31.12.2015 oraz 30.06.2016	Udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu na dzień 31.12.2015 oraz 30.06.2016
Romuald Kalyciok łącznie:	5 273 905	9,00%
w tym bezpośrednio:	800 000	1,37%
pośrednio poprzez Polska Ekologia Sp. z o.o.	4 473 905	7,63%
Pozostali	53 335 881	91,00%
Razem	58 609 786	100,00%

Kapitał własny stanowią:

1. Kapitał zakładowy (akcyjny) wykazywany wg wartości nominalnej.
2. Akcje własne wykazywane ze znakiem minus.

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe KERDOS GROUP S.A. w restrukturyzacji za I półrocze 2016 r.

3. Pozostałe kapitały, na które składają się:

- kapitał rezerwowy tworzony na podstawie uchwał Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki,
- kapitał zapasowy tworzony zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych lub statutem Spółki.

4. Zyski zatrzymane, na które składają się:

- niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych, w tym kapitał z aktualizacji wyceny. W związku z przejściem na MSR dokonano przeniesienia kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych z 1995 roku.
- wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego. Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część odroczoną i bieżącą. Część odroczona w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Wpływ części odroczonej na wynik finansowy w przypadku jednostki dominującej, ze względu na ograniczenie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego do wysokości rezerw jest zerowy.

17. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	od 01.01.2016 do 30.06.2016		
	za okres	Liczba akcji	Kapitał podstawowy
Saldo na początek okresu	58 610	58 610	23 977
Zwiększenia:			
emisja akcji			
Saldo na koniec okresu	58 610	58 610	23 977

18. Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych i pożyczek

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.06.2016		31.12.2015	
Wyszczególnienie	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	część krótkoterminowa	część długoterminowa	część krótkoterminowa	część długoterminowa
KR.OBROTOWY ODNAWIALNY ING BANK ŚLĄSKI	WIBOR 1M + 1,30 p.p.	31-10-2016	-	-		
KR.OBROTOWY NIEODNAWIALNY ING BANK ŚLĄSKI	WIBOR 1M + 1,30 p.p.	31-10-2016	-	-	13 564	
Razem			-	-	13 564	-

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.06.2016	31.12.2015
Wyszczególnienie	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty		
UMOWA WIELOPRODUKTOWA - ING BANK ŚLĄSKI HYGIENIKA	WIBOR 1M + 1,10 p.p.	17-09-2015	-	
ING BANK ŚLĄSKI S.A. kredyt w rachunku bieżącym DAYLI	WIBOR 1M + 1,3 p.p.	31.01.2017	13 564	14 959
ALIOR BANK S.A. kredyt w rachunku bieżącym EMARKET	WIBOR 3M + marża na poziomie rynkowym	15.07.2016	925	993
Polska Ekologia Sp. z o.o.	10,00%	31.12.2016	656	
Razem			15 145	15 952

UMOWA O KREDYT W RACHUNKU BIEŻĄCYM ALIOR BANK EMARKET

- Wartość nominalna limitu kredytu w rachunku bankowym wynosiła	1 000 000,00	PLN
- data zaciągnięcia	16.07.2014	
- termin spłaty	Czerwiec 2016	
- Stopa procentowa w stosunku rocznym od kredytu spłacanego w terminie	WIBOR 3M + 1,8 p.p.	
- Stopa procentowa w stosunku rocznym od kredytu przeterminowanego	WIBOR 3M + 2,8 p.p.	

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe KERDOS GROUP S.A. w restrukturyzacji za I półrocze 2016 r.

Zabezpieczenia umów kredytu:

- zabezpieczenie w formie przystąpienia do długu przez Hygieneika S.A.

UMOWA O KREDYT W RACHUNKU BIEŻĄCYM ING BANK ŚLĄSKI DAYLI

- Wartość nominalna limitu kredytu w rachunku bankowym wynosiła	16 000 000,00	PLN
- data zaciągnięcia	24.10.2014	
- termin spłaty	czerwiec 2016	
- Stopa procentowa w stosunku rocznym od kredytu spłacanego w terminie	WIBOR 1M + 1,3 p.p.	
Zabezpieczenia kredytu obrotowego nieodnawialnego:	zastaw na zapasach w kwocie 25.816.141,47 zł poręczenie cywilne udzielone przez Kerdos Group S.A. (dawniej Hygieneika S.A.) do kwoty 17.000.000 zł poręczenie cywilne udzielone przez Hygieneika Dystrybucja S.A. (dawniej Mr House Europe S.A.) do kwoty 17.000.000 zł poręczenie cywilne udzielone przez eMarket sp. z o.o. do kwoty 17.000.000 hipoteka umowna do kwoty 17.000.000 zł na nieruchomości położonej w Lublińcu, ul. Powstańców Śląskich w użytkowaniu wieczystym Kerdos Group S.A. (dawniej Hygieneika S.A.)	

Umowa Ramowa Pożyczki z Polska Ekologa Sp. z o.o.

Wartość	1 900 000	PLN
Data zaciągnięcia	2015-12-01	
Termin spłaty	31.12.2016	
Stopa procentowa w stosunku rocznym	10%	

Zabezpieczenia:

zastaw na:

- i) udziałach stanowiących własność 27.329 udziałów, każdy o równej wartości nominalnej wynoszącej 50 zł w Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji
- ii) prawach z rejestracji następujących znaków towarowych DAYLI (słowny), DAYLI (słowno-graficzny), DAYLI MÓJ SKLEP, DAYLI HOT DOG STATION.
 DAYLI my shop, DAYLI my shop, Dayli Drogeria +, Dayli mój sklep, DAYLI DROGERIE +, DAYLI MÓJ SKLEP, DAYLI HOT DOG STATION.

19. Pozostałe zobowiązania finansowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE		
Długoterminowe	na dzień 30.06.2016	na dzień 31.12.2015
Zobowiązania z tytułu factoringu	-	-
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		26 768
Razem	0	26 768
Krótkoterminowe	na dzień 30.06.2016	na dzień 31.12.2015
Zobowiązania z tytułu factoringu		
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych *	34 926	7 966
Razem	34 926	7 966

*) terminy wykupu Obligacji podano szczegółowo w tabeli poniżej. Z Uwagi na naruszenia wykupu doszło do postawienia obligacji do wykupu.

Typ transakcji	Data zawarcia	Data wykupu*	Kwota nominalna	Kupon odsetkowy	Wartość bilansowa
Wg stanu na dzień 30.06.2016					34 926
Seria F	2014-03-06	2016-03-31	3 000	Kwartalnie	3 036
Seria G	2014-04-08	2016-04-30	3 000	Kwartalnie	3 036
Seria H	2014-05-13	2016-05-31	1 950	Kwartalnie	1 974
Seria I	2014-12-15	2017-12-15	13 224	Kwartalnie	13 045
Seria J	2015-03-09	2018-03-09	9 980	Kwartalnie	9 869
Seria K	2015-06-15	2018-06-14	4 052	Kwartalnie	3 966
Wg stanu na dzień 31.12.2015					34 734
Seria F	2014-03-06	2016-03-31	3 000	Kwartalnie	2 990

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe KERDOS GROUP S.A. w restrukturyzacji za I półrocze 2016 r.

Seria G	2014-04-08	2016-04-30	3 000	Kwartalnie	3 027
Seria H	2014-05-13	2016-05-31	1 950	Kwartalnie	1 950
Seria I	2014-12-15	2017-12-15	13 224	Kwartalnie	12 989
Seria J	2015-03-09	2018-03-09	9 980	Kwartalnie	9 837
Seria K	2015-06-15	2018-06-14	4 052	Kwartalnie	3 941

Obligacje serii F,G,H nie zostały wykupione na dzień 30 czerwca. 2016 r. oraz na dzień sporządzenia sprawozdania.

Obrót giełdowy pozostały seriami obligacji został wstrzymany.

*Pierwotna data wykupu z uwagi na sytuację finansową zostały zaprezentowane jako krótkoterminowe.

20. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	na dzień 30.06.2016	na dzień 31.12.2015
Pozostałe zobowiązania:	1 270	407,
- część krótkoterminowa		407
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	-	0
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Razem, w tym:	1 270	407
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa		407

Na saldo pozostałych zobowiązań składają się zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych oraz z tytułu wynagrodzeń.

21. Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	na dzień 30.06.2016	na dzień 31.12.2015
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek zależnych		
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek powiązanych		
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	2 437	1 247
Razem	2 437	1 247

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

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW			
	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Ogółem
	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2016 do 30.06.2016
Przychody ze sprzedaży produktów			-
Przychody ze sprzedaży towarów			-
Przychody ze sprzedaży usług	810		810
Przychody ze sprzedaży materiałów			-
RAZEM	810	-	810
w tym: przychody niepieniężne z tytułu wymiany towarów lub usług			

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW			
	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Ogółem
	od 01.01.2015 do 30.06.2015	od 01.01.2015 do 30.06.2015	od 01.01.2015 do 30.06.2015
Przychody ze sprzedaży produktów	1 475		1 475
Przychody ze sprzedaży towarów	70 434		70 434
Przychody ze sprzedaży usług	29 041		29 041

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe KERDOS GROUP S.A. w restrukturyzacji za I półrocze 2016 r.

Przychody ze sprzedaży materiałów			-
RAZEM	100 950	-	100 950
w tym: przychody niepieniężne z tytułu wymiany towarów lub usług			

23. Koszty rodzajowe

KOSZTY RODZAJOWE		
	Za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	Za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015
Amortyzacja środków trwałych	202	186
Amortyzacja wartości niematerialnych		19
Koszty świadczeń pracowniczych	118	660
Zużycie surowców i materiałów	1	3
Koszty usług obcych	65	1 092
Koszty podatków i opłat	40	38
Pozostałe koszty		216
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku		13
Wartość sprzedanych towarów		9 181
RAZEM	426	11 408
Koszty sprzedaży	-	153
Koszty ogólnego zarządu	426	1 894
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	-	9 361
RAZEM	426	11 408

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
	Za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	Za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015
Koszty wynagrodzeń	99	595
Koszty ubezpieczeń społecznych	19	65
Pozostałe koszty, w tym szkolenia, badania okresowe, odzież ochronna		
RAZEM	118	660

24. Pozostałe przychody i koszty

POZOSTAŁE PRZYCHODY		
	Za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	Za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015
Wyksięgowanie przedawnionych zobowiązań	-	-
Rozwiązanie innych rezerw	-	-
Wartość dotacji	-	-
Pozostałe	0	8
RAZEM	0	8

POZOSTAŁE KOSZTY		
	Za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	Za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności		25
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów		
Kary umowne, koszty sądowe i egzekucyjne		
Pozostałe	225	20
RAZEM	225	45

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe KERDOS GROUP S.A. w restrukturyzacji za I półrocze 2016 r.

25. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	Za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	Za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015
Przychody z tytułu odsetek		109
Przychody z inwestycji		535
Zyski z tytułu różnic kursowych		296
RAZEM	0	940

KOSZTY FINANSOWE	Za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	Za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015
Koszty odsetek, w tym dotyczące: kredytów bankowych	322	1 244
pożyczek		-
obligacji		19
faktoringu		1 104
leasingu finansowego		-
pozostałe	322	22
Koszty finansowe z tytułu obsługi obligacji		99
Koszty finansowe pozostałe		180
Straty z tytułu różnic kursowych		75
RAZEM	322	88
		1 587

26. Zysk przypadający na jedną akcję

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

Zysk netto akcjonariuszy zwykłych (podstawowy)				
Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016		Za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015	
	Działalność kontynuowana	Działalność kontynuowana	Działalność kontynuowana	Działalność kontynuowana
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	(163)	(163)	(943)	(943)
Razem	(163)	(163)	(943)	(943)

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	Za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	Za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015
<i>w tysiącach akcji</i>		
Liczba akcji na początek okresu	56 390	53 282
Liczba akcji na koniec okresu	56 390	53 282
Średnioważona liczba akcji na początek okresu	56 390	49 115
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu	56 390	53 282

Zysk netto podstawowy na 1 akcję	Za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	Za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015
Zysk netto akcjonariuszy zwykłych (podstawowy)	(163)	(943)
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	(0,003)	(0,02)
na działalności kontynuowanej	(0,003)	(0,02)

Zysk netto akcjonariuszy zwykłych (rozwodniony)	Za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016		Za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015	
	Działalność kontynuowana	Działalność kontynuowana	Działalność kontynuowana	Razem działalność kontynuowana i zaniechana
Zysk/strata netto Akcjonariuszy zwykłych (podstawowy)	(163)	(163)	(943)	3 449
Razem	(163)	(163)	(943)	3 449

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	Za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	Za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	56 390	49 206
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)	56 390	49 206

Zysk netto rozwodniony na 1 akcję	Za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	Za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015
Zysk netto akcjonariuszy zwykłych (rozwodniony) przypadający na:	(163)	(943)
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	(0,003)	(0,02)
na działalności kontynuowanej	(0,003)	(0,02)

27. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Sprawozdawczość segmentów operacyjnych

Do dnia 31 grudnia 2014 działalność Spółki podzielona była na trzy segmenty branżowe:

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

W związku z wniesieniem aportem do spółki Hygienika Dystrybucja S.A. zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci zakładu produkcyjnego w Lublińcu Spółka nie posiada w bieżącym okresie sprawozdawczym segmentu produkcyjnego.

W związku z zaprzestaniem w 2015 roku działalności hurtowej od 2016 roku istnieje jedynie segment detaliczny.

Odnosnie samej Spółki Kerdos S.A. jedynym rodzajem działalności jest wynajem ruchomości i znaków towarowych -segment pozostałe.

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

INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres	od 01.01.2016 do 30.06.2016			
	PRODUKCJA	HANDEL HURTOWY	HANDEL DETALICZNY	Pozostałe	RAZEM
Udział	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	
Przychody od klientów zewnętrznych				810	810
Przychody z tytułu transakcji między segmentami					-
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:				(651)	(651)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów					-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów					-
Koszty sprzedaży					-
Koszty ogólnego zarządu				(426)	(426)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne				(225)	(225)
Pozostałe istotne pozycje niepieniężne (inne niż amortyzacja), w tym:					-
Udział w zysku lub stracie jednostek stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięć l konsolidowanych metodą praw własności					-
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	-	-	-	159	159
Aktywa segmentu sprawozdawczego	-	-	-	78 479	78 479
Kwota inwestycji w jednostki stowarzyszone lub wspólne przedsięwzięcia konsolidowane metodą praw własności					-

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe KERDOS GROUP S.A. w restrukturyzacji za I półrocze 2016 r.

Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	-	-	-	41 616	41 616
Przepływy pieniężne:				148	148
z działalności operacyjnej				698	698
z działalności inwestycyjnej				(1)	(1)
z działalności finansowej				(549)	(549)

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres	Za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015			
	PRODUKCJA	HANDEL HURTOWY	HANDEL DETALICZNY	Pozostałe	RAZEM
Udział	0%	100%	0%	0%	
Przychody od klientów zewnętrznych	-	11 360		14	11 374
Przychody z tytułu transakcji między segmentami					-
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	-	(11 432)	-	(13)	(11 445)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów					-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(9 348)		(13)	(9 361)
Koszty sprzedaży	-	(153)	-	-	(153)
Koszty ogólnego zarządu		(1 894)	-	-	(1 894)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	-	(37)	-	-	(37)
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	-	(72)	-	1	(71)
Aktywa segmentu sprawozdawczego	-	130 388	-	161	130 549
Zwiększenia aktywów trwałych	-	3	-	-	3
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	-	40 627	-	50	40 677
Przepływy pieniężne:	-	-	-	1	1
z działalności operacyjnej				5 051	5 051
z działalności inwestycyjnej				(24 495)	(24 495)
z działalności finansowej				19 445	19 445

28. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
Strony transakcji	Za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016		na dzień 30.06.2016	
	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Spółki grupy kapitałowej	810	0	2471	0
Razem	810	0	2471	0

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
Strony transakcji	Za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015		na dzień 30.06.2015	
	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Spółki grupy kapitałowej	4 797	4 444	1 992	2 713
Razem	4 797	4 444	1 992	2 713

WYNAGRODZENIA KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	Za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	Za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze		550
Razem		550

29. Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	30.06.2016	31.12.2015
Poręczenie wekslowe (umowa leasingu Dayli z 6.12.2013r.)	SG Equipment Leasing Polska	2 503	2 503
Poręczenie wekslowe (umowa leasingu Dayli z 10.12.2014r.)	SG Equipment Leasing Polska	1 907	1 907

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe KERDOS GROUP S.A. w restrukturyzacji za I półrocze 2016 r.

Poręczenie umów handlowych	Dayli Sp. z o.o.	600	600
Zabezpieczenie wekslowe umów leasingu	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	1 488	1 488
Umowa przejęcia długu	Umowa kredytu Alior Bank S.A./ Mr House z 17.07.2014	-	-
Umowa przejęcia długu	Umowa kredytu Alior Bank S.A./ Emarket z 16.07.2014	1 000	1 000
Umowa poręczenia	Umowa kredytu ING dla Dayli z 24.10.2014	17 000	17 000
Program motywacyjny	Kadry Menedżerska	-	-
Poręczenie umów handlowych	Umowy o świadczenie usług przewozowych zawartej pomiędzy Dayli Polska Sp. z o.o. a ILS Sp. z o.o.	300	300
Poręczenie umów handlowych	Dayli Polska Sp. z o.o. (kupujący), Unilever Polska Sp. z o.o. (sprzedający).	3 000	3 000
Razem		27 798	27 798

30. Działalność zaniechana

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 czerwca 2016 roku Spółka nie zaprzestała żadnej działalności.

31. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Zasady zarządzania ryzykiem finansowym zostały opisane w sprawozdaniu rocznym za rok 2015 opublikowanym w dniu 21 marca 2016 roku. W stosunku do opisanych w sprawozdaniu za 2015 rok celów i zasad zarządzania ryzykiem nie zaszły żadne istotne zmiany.

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

Do istotnych nietypowych czynników wpływających na działalność Spółki w I półroczu 2016 roku należy zaliczyć:

W dniu 22 stycznia 2016 roku Rada Nadzorcza Kerdos Group S.A. działając na podstawie art. 382 § 1 Kodeksu spółek handlowych, § 25 i § 26 Statutu Spółki oraz § 5 i § 10 ust. 11 i ust. 13 Regulaminu Rady Nadzorczej zaopiniowała pozytywnie złożenie oświadczenia o wypowiedzeniu umowy z dnia 12 czerwca 2015 roku zawartej z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych tj. ECA Seredyński i Wspólnicy Sp. z o.o. sp. k z siedzibą w Krakowie z uwagi na utratę zaufania do ww. podmiotu.

Jednocześnie Rada Nadzorcza działając na podstawie art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości oraz § 25 ust. 1 pkt 1 Statutu Spółki uchylila podjęte w dniu 9 czerwca 2015 roku uchwały w części dotyczącej wyboru podmiotu do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej za 2015 rok oraz podjęła uchwałę o wyborze Przedsiębiorstwa usługowego "Book-Keeper" Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. jako podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2015 rok. Przedsiębiorstwo usługowe "Book-Keeper" Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, ul. Paderewskiego 4/1b, 43-300 Bielsko-Biała, wpisana jest do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Bielsko-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000082130 oraz do rejestru podmiotów uprawnionych do badania pod numerem 512.

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe KERDOS GROUP S.A. w restrukturyzacji za I półrocze 2016 r.
Wybór biegłego rewidenta dokonany został zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi w drodze postępowania ofertowego. Umowa zostanie zawarta przez Zarząd Spółki na czas niezbędny do wykonania powierzonych czynności. Spółka nie korzystała w przeszłości z usług wybranego podmiotu.

W dniu 29 stycznia 2016 r. Zarząd Spółki działając na podstawie art. 746 Kodeksu Cywilnego wystosował do ECA Seredyński i Wspólnicy Sp. z o.o. sp. k z siedzibą w Krakowie ("Wykonawca") wypowiedzenie w trybie natychmiastowym zawartej w dniu 12 czerwca 2015 r. umowy o badania i ocenę sprawozdania finansowego ("Umowa"). Decyzja Zarządu Spółki o wypowiedzeniu Umowy została pozytywnie zaopiniowana przez Radę Nadzorczą Spółki, o czym Spółka informowała w ww. raporcie bieżącym nr 3/2016. Powodem wypowiedzenia jest utrata zaufania do Wykonawcy wynikająca z konieczności podjęcia działań, o których mowa w raporcie bieżącym nr 152/2015 oraz raporcie okresowym za III kwartał 2015 r. (s. 17 i 26). Jednostka Dominująca przekazała przy tym Wykonawcy wyniki przeprowadzonej analizy sytuacji ksiąg rachunkowych oraz jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych podlegających przeglądowi przez Wykonawcę. Rozwiązanie Umowy nastąpi z dniem otrzymania oświadczenia woli przez Wykonawcę.

W dniu 2 lutego 2016 r. Spółka otrzymała postanowienie z dnia 27 stycznia 2016 r. o wszczęciu z urzędu przez Komisję Nadzoru Finansowego (KNF) postępowania administracyjnego w przedmiocie nałożenia na Spółkę kary administracyjnej na podstawie art. 96 ust. 1 pkt 1 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Ustawa o ofercie), w związku z podejrzeniem naruszenia art. 56 Ustawy o ofercie w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem obowiązków informacyjnych związanych z przekazaniem KNF, spółce prowadzącej rynek regulowany oraz do publicznej wiadomości raportu rocznego i skonsolidowanego raportu rocznego za rok 2013, raportu rocznego i skonsolidowanego raportu rocznego za rok 2014 oraz skonsolidowanego raportu półrocznego za I półrocze 2015 r.

W dniu 20 lutego 2016 roku Zarząd Spółki powziął informację o tym, że została podjęta uchwała nr 157/2016 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ("GPW") z dnia 19 lutego 2016 roku, zgodnie z którą Zarząd GPW na podstawie § 9 ust. 2e Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu postanowił zawiesić obrót:

- 1) obligacjami serii F, oznaczonymi kodem "PLHGNKA00135",
- 2) obligacjami serii G, oznaczonymi kodem "PLHGNKA00143",
- 3) obligacjami serii H, oznaczonymi kodem "PLHGNKA00150",
- 4) obligacjami serii I, oznaczonymi kodem "PLHGNKA00168",
- 5) obligacjami serii J, oznaczonymi kodem "PLHGNKA00176"

na rynku Catalyst w okresie od dnia 22 lutego 2016 r. do dnia zawarcia i wejścia w życie umowy o pełnienie funkcji animatora rynku dla tych instrumentów finansowych. W okresie zawieszenia obrotu, zlecenia maklerskie na obligacje Spółki mogą być przyjmowane, anulowane i modyfikowane.

W dniu 25 lutego 2016 r. Spółka zawarła umowę zastawu rejestrowego ustanawianego na rzecz spółki Polska Ekologia sp. z o.o. na: i) stanowiących własność Spółki 27.329 (dwadzieścia siedem tysięcy trzysta dwadzieścia dziewięć) udziałów, każdy o równej wartości nominalnej wynoszącej 50 zł w Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji, ii) prawach z rejestracji następujących znaków towarowych DAYLI (słowny), DAYLI (słowno-graficzny), DAYLI my shop, DAYLI my shop, Dayli Drogeria +, Dayli mój sklep, DAYLI DROGERIE +, DAYLI MÓJ SKLEP, DAYLI HOT DOG STATION. Umowa zastawu stanowi zabezpieczenie roszczeń z tytułu ramowej umowy pożyczki zawartej przez Jednostkę Dominującą (jako pożyczkobiorcę) ze spółką Polska Ekologia Sp. z o.o. (pożyczkodawcą). Najwyższa suma zabezpieczenia określona umową zastawu wynosi 3,8 mln PLN.

W dniu 15 marca 2016 Kerdos Group S.A. złożył w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy Wydział X Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wnioski o otwarcie postępowania sanacyjnego. Jednocześnie Jednostka Dominująca wniosła o powołanie do pełnienia funkcji zarządcy w postępowaniu sanacyjnym dłużnika kancelarię „PMR Restrukturyzacje” S.A. z siedzibą w Warszawie, ustanowienie kuratora dla reprezentowania praw obligatariuszy w osobie administratora zastawu oraz zezwolenie na wykonywanie Prezesowi Zarządu dłużnika (Panu Romualdowi Kalyciokowi) zarządu nad całością przedsiębiorstwa w toku postępowania sanacyjnego w zakresie nieprzekraczającym zwykłego zarządu.

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe KERDOS GROUP S.A. w restrukturyzacji za I półrocze 2016 r.
W nawiązaniu do złożonego wniosku w dniu 4 kwietnia 2016 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie X Wydział Gospodarczy wydał w sprawie o sygnaturze akt: X Gr 13/16

Wydał postanowienie w przedmiocie zabezpieczenia majątku Dłużnika – Kerdos Group SA poprzez ustanowienie w stosunku do niego tymczasowego nadzorcy sądowego w osobie PMR Restrukturyzacje SA z siedzibą w Warszawie.

W dniu 11 maja 2016 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie X Wydział Gospodarczy wydał w sprawie o sygnaturze akt: X Gr 13/16 postanowienie o otwarciu postępowania sanacyjnego wobec Kerdos Group SA w Restrukturyzacji oraz ustanowieniu Zarządcy Masy Sanacyjnej w osobie PMR Restrukturyzacje Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Postępowanie restrukturyzacyjne Spółki toczy się pod sygnaturą akt: X GRs 4/16

Jednocześnie w dniu 6 czerwca 2016 r (data stempla pocztowego) Kerdos Group S.A. w Restrukturyzacji wniósł o ogłoszenie swojej upadłości. Wniosek ten został odrzucony postanowieniem Sądu Rejonowego dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie X Wydział Gospodarczy z dnia 22 czerwca 2016 r. wydanym w sprawie o sygn.. akt: X GU 852/16, wobec uprzednio wydanego postanowienia o otwarciu postępowania sanacyjnego.

W dniu 29 czerwca 2016 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, Spółki Kerdos Group SA w restrukturyzacji które zostało zaprotokołowane i objęte aktem notarialnym sporządzonym przez Adama Grada Notariusza w Warszawie (Rep. A nr 2859/2016).

Zgromadzenie to podjęło uchwały nr 14, 15, 16 zaprotokołowane przez Notariusza w Warszawie Adama Grada, na mocy których dokonane zostały zmiany w składzie Rady Nadzorczej (Protokół Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia stanowi akt notarialny Repertorium A nr 2859/2016).

Uchwałą numer 14 w/w WZA na wniosek Pani Beaty Korony odwołało Ją z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

Uchwałą numer 16 w skład Rady Nadzorczej Spółki została Powołana Pani Aleksandra Marciniak.

Zmiany te jeszcze nie zostały jeszcze zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym, niemniej jednak, wpis tych zmian ma charakter deklaracyjny.

Ponadto, w/w Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę numer 9 w sprawie pokrycia straty Spółki Kerdos Group SA w restrukturyzacji z siedzibą w Warszawie pokrycia straty Spółki Kerdos Group SA za rok 2015 oraz decyzja co do dalszego istnienia Spółki.

Zgodnie z tą uchwałą strata wygenerowana w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r. w wysokości 53.789 tys. zł. zostanie pokryta:

w wysokości 52.748.807,40 zł. z kapitału zakładowego w pozostałej wysokości z kapitału zapasowego.

Uchwała ta została poprzedzona uchwałą nr 8 o obniżeniu kapitału zakładowego celem wyrównania straty za rok 2015. Tą uchwałą kapitał zakładowy Spółki został obniżony przez zmniejszenie wartości nominalnej jednej akcji z 1,00 (jednego) złotego na 0,10 złotego (10 groszy). Tym samym kapitał zakładowy uległ zmniejszeniu z kwoty 58.609.786 zł. o kwotę 52.748.807,40 zł. do kwoty 5.860.978,60 zł.

Zmiana ta nie została jeszcze zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Dodatkowo Uchwałą nr 12 w/w Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zmianie uległ Statut Spółki w zakresie odnoszącym się do przedmiotu Jej działalności.

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe KERDOS GROUP S.A. w restrukturyzacji za I półrocze 2016 r.
Po wprowadzonych zmianach przedmiotem głównej działalności Spółki będzie po zarejestrowaniu wprowadzonych zmian: „Działalność holdingów finansowych (PKD 64.20.Z); przedmiotem przeważającej działalności Spółki będzie po zarejestrowaniu wprowadzonych zmian: „Handel hurtowy z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi (PKD 46)”, Handel detaliczny z wyłączeniem handlu detalicznymi pojazdami samochodowymi (PKD 47); „Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z).

Wyżej wymienione Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwałą nr 4 po rozpatrzeniu sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2015 oraz po zapoznaniu się z oceną Rady Nadzorczej z badania tego sprawozdania zatwierdziło sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2015 r.

Ponadto Zgromadzenie to po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego za rok 2015 oraz po zapoznaniu się z oceną Rady Nadzorczej z badania tego sprawozdania zatwierdziło sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2015 (Uchwała nr 5)

Uchwałą numer 6 Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy, po rozpatrzeniu sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Kerdos Group SA za rok obrotowy 2015 oraz po zapoznaniu się z oceną Rady Nadzorczej z badania tego sprawozdania zatwierdziło sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Kerdos Group SA za rok obrotowy 2015.

Uchwałą numer 7 Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, po rozpatrzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Kerdos Group SA za rok obrotowy 2015 oraz po zapoznaniu się z oceną Rady Nadzorczej z badania tego sprawozdania zatwierdziło skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Kerdos Group SA za rok obrotowy 2015.

Uchwałą numer 10 Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, przyjęło sprawozdanie Rady Nadzorczej z oceny:
- sprawozdania Zarządu z działalności Kerdos Group SA w roku obrotowym obejmującym okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. oraz sprawozdania finansowego Kerdos Group SA za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
- Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Kerdos Group SA w roku obrotowym obejmującym okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Kerdos Group SA za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Uchwałą nr 11 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy „Kerdos” Group SA w restrukturyzacji zmieniło zasady wynagradzania Członków Rady Nadzorczej Spółki w ten sposób, że w zamian za udział w posiedzeniu każdemu Członkowi Rady Nadzorczej będzie przysługiwało wynagrodzenie wynoszące 1.000 zł. za udział w każdym posiedzeniu, oraz na wniosek Członka Rady Nadzorczej zwrot kosztów przejazdów.

Uchwałą numer 12 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Kerdos Group SA w restrukturyzacji dokonała zmiany Statutu spółki, w celu wprowadzenia zmian Umowy Spółki wyżej wymienionych, w szczególności takich jak obniżenie kapitału zakładowego, zmiana przedmiotu działalności Spółki.

Ponadto została podjęta uchwała o zmianie siedziby Spółki. §3 Statutu uzyskał brzmienie: Siedzibą Spółki jest miasto Kraków. Poprzednie brzmienie wskazywało, że siedzibą Spółki jest miasto Warszawa. Warto wskazać, że adres siedziby Spółki to: Kraków (30-149) ul. Balicka 117.

Dodatkowo skreślono §7 Statutu dopuszczający możliwość warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

Skreślono również §7a Statutu dopuszczający możliwość warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Zmieniono §17 pkt 2 Statutu wyłączając z wyłącznych kompetencji Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki podejmowanie rozstrzygnięć w przedmiocie dochodzenia roszczeń o naprawienie szkody wobec członków organów Spółki lub założycieli Spółki z tytułu naprawienia szkody wyrządzonej ich bezprawnym działaniem.

Skreśleniu uległ §29 pkt. 9-11 Statutu, odnoszący się do kompetencji Rady Nadzorczej.

Zmianie uległ ponadto §29 pkt. 2 Statutu

Uchwałą numer 13 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Kerdos Group SA w restrukturyzacji przyjęło tekst jednolity Statutu Spółki.

Uchwałą nr 18 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki odmówiło udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu Spółki Kamilowi Kliniewskiemu z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2015, obejmującym okres od 1 stycznia 2015 r. do dnia 18 listopada 2015 r.

Uchwałą nr 19 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki odmówiło udzielenia absolutorium Członkowi Zarządu Spółki – Jagnie Staneckiej - z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2015, obejmującym okres od 31 marca 2015 r. do dnia 18 listopada 2015 r.

Uchwałą nr 20 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki odmówiło udzielenia absolutorium Członkowi Zarządu Spółki – Łucji Latos - z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2015, obejmującym okres od 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 marca 2015 r.

W związku z powyższym ułatwione będzie dochodzenie przeciwko niemu roszczeń odszkodowawczych.

Uchwałą nr 21 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki udzieliło absolutorium Członkowi Zarządu Spółki – Mariuszowi Kucińskiemu - z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2015, obejmującym okres od 18 listopad 2015 r. do dnia 26 listopada 2015 r.

Uchwałami Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki odmówiono udzielenia absolutorium Członkom Rady Nadzorczej sprawującym tą funkcję do dnia 18 listopada 2015 r. a to: Pawłowi Millerowi (Uchwała nr 23), Tadeuszowi Pietka (Uchwała nr 25), Marcinowi Iwaszkiewiczowi (Uchwała nr 27), Monice Jaczewskiej (Uchwała nr 30)

Pozostali Członkowie Rady Nadzorczej uzyskali absolutorium.

Uchwałą nr 31 zostały dokonane zmiany Regulaminu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki.

Spółka w okresie bilansowym sporządzała raporty bieżąca ze swojej działalności. W szczególności należy zwrócić uwagę na raporty następującej treści:

Zarząd Spółki KERDOS GROUP S.A. „Spółka” z siedzibą w Warszawie w nawiązaniu do raportu numer 9/2016 z dnia 25.02.2016 r. informuje, że Spółka otrzymała postanowienia Sądu Rejonowego dla M.St. Warszawy Wydział XI Gospodarczy-Rejestru Zastawów o ustanowieniu zastawu rejestrowego ustanawianego na rzecz spółki Polska Ekologia sp. z o.o. na prawach z rejestracji następujących znaków towarowych:

- numer 423033 DAYLI HOT DOG STATION _słowny_.

Umowa zastawu stanowi zabezpieczenie roszczeń z tytułu ramowej umowy pożyczki zawartej przez Emitenta jako pożyczkobiorcę ze spółką Polska Ekologia Sp. z o.o. Najwyższa suma zabezpieczenia określona umową zastawu wynosi 3,8 mln PLN.

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

33. Zdarzenia po dniu bilansowym

W związku z otwarciem postępowania restrukturyzacyjnego wobec Spółki zawieszeniu uległy toczące się przeciwko niej postępowania sądowe.

W chwili obecnej ustalany jest ostateczny kształt spisu wierzycieli. Poszczególni wierzyciele mogą składać co do niego zastrzeżenia.

Zarządca aktualnie przygotowuje propozycję układu z wierzycielami Spółki.

Jednocześnie przygotowuje się do postępowań sądowych, które niebawem będą podejmowane z Jego udziałem.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarządcę Spółki dnia 31 sierpnia 2016 roku.

Sporządzający:

Za Spółkę :

Marcin Ostrowski

Dyrektor Finansowy

Warszawa, 30 sierpień 2016 rok