

# KERDOS GROUP S.A.

## GRUPA KAPITAŁOWA „KERDOS GROUP”

Skonsolidowany raport kwartalny  
za III kwartał 2017 roku



DCSERVICE  
GmbH

*Meng Drogerie+*

Warszawa, listopad 2017 r.

**I. SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ KERDOS GROUP**
**SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ KERDOS GROUP**

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	Okres od 01.01.2017 do 30.09.2017	Okres od 01.01.2016 do 30.09.2016	Okres od 01.01.2017 do 30.09.2017	Okres od 01.01.2016 do 30.09.2016
<b>Dane dotyczące skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego wg MSSF</b>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 097	10 660	258	2 440
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(3 003)	(23 752)	(705)	(5 436)
Zysk (strata) brutto	(3 607)	(25 916)	(847)	(5 932)
Zysk (strata) netto	(3 607)	(25 916)	(847)	(5 932)
Zysk (strata) netto akcjonariuszy jednostki dominującej	(3 607)	(25 916)	(847)	(5 932)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(445)	(1 515)	(105)	(347)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	(88)	-	(20)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	(1 210)	-	(277)
Przepływy pieniężne netto, razem	(445)	(2 637)	(105)	(604)
Średnioważona liczba akcji	58 609 786	53 281 624	58 609 786	53 281 624
Średnioważona liczba akcji rozwodnionych	58 609 786	53 281 624	58 609 786	53 281 624
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,06)	(0,49)	(0,01)	(0,11)
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,06)	(0,49)	(0,01)	(0,11)
Zysk (strata) netto akcjonariuszy jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,06)	(0,49)	(0,01)	(0,11)
Rozwodniony zysk (strata) netto akcjonariuszy jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,06)	(0,49)	(0,01)	(0,11)
<b>Pozycje bilansowe prezentowane odpowiednio na dzień 30.09.2017 i 30.09.2016</b>				
Aktywa razem	9 214	32 046	2 138	7 432
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	128 912	119 364	29 916	27 682
Zobowiązania długoterminowe	101	6 750	23	1 565
Zobowiązania krótkoterminowe	128 811	77 590	29 893	17 994
Kapitał własny	(119 698)	(87 318)	(27 778)	(20 250)
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	(119 698)	(87 318)	(27 778)	(20 250)
Kapitał akcyjny	58 610	58 610	13 601	13 592
Średnioważona liczba akcji	58 609 786	58 609 786		
Liczba akcji rozwodnionych	58 609 786	58 609 786		
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	-2,04	-1,49	-0,47	-0,35
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	-2,04	-1,49	-0,47	-0,35
Wartość księgowa przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-2,04	-1,49	-0,47	-0,35
Rozwodniona wartość księgowa przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-2,04	-1,49	-0,47	-0,35
<b>Dane dotyczące jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego wg MSSF</b>				

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-	810	-	185
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(245)	(121)	(58)	(28)
Zysk (strata) brutto	(849)	(1 013)	(199)	(232)
Zysk (strata) netto	(849)	(1 013)	(199)	(232)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-	7 238	-	1 657
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	(25 648)	-	(5 870)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	18 401	-	4 212
Przepływy pieniężne netto, razem	-	(9)	-	(2)
Średnioważona liczba akcji	58 609 786	58 609 786		
Liczba akcji rozwodnionych	58 609 786	58 609 786		
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,01)	(0,02)	(0,00)	(0,00)
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,01)	(0,02)	(0,00)	(0,00)
<b>Pozycje bilansowe prezentowane odpowiednio na dzień 30.09.2017 i 30.09.2016</b>	<b>30-09-2017</b>	<b>30-09-2016</b>	<b>30-09-2017</b>	<b>30-09-2016</b>
Aktywa razem	237	242	55	56
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 735	44 896	10 614	10 412
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	45 640	44 896	10 592	10 412
Kapitał własny	(45 503)	(44 654)	(10 560)	(10 356)
Kapitał akcyjny	58 610	58 610	13 601	13 592
Średnioważona liczba akcji	58 609 786	58 609 786		
Liczba akcji rozwodnionych	58 609 786	58 609 786		
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	-0,78	-0,76	-0,18	-0,18
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	-0,78	-0,76	-0,18	-0,18
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	-	-	-	-

1. Wybrane pozycje aktywów i pasywów przeliczono na EURO wg kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP w dniu 29.09.2017r.

1 EURO = 4,3091 PLN

1. Wybrane pozycje aktywów i pasywów przeliczono na EURO wg kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP w dniu 29.09.2017 r.: 1 EURO = 4,3091 PLN
  - a) Wartość księgowa na 1 akcję w PLN = kapitał własny w tys. (stan na 30.09.2017 r.) / liczba akcji w tys. szt. na 30.09.2017 r. = (119 698) / 58 609,786 = (2,04) PLN
  - b) Wartość księgowa na 1 akcję w EUR = kapitał własny w tys. (stan na 30.09.2017 r.) / liczba akcji w tys. szt. na 30.09.2017 r. = (87318) / 58 609,786 = (1,49) EUR.
2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną. Sposób wyliczenia:

stycznia do września: 4,2566

Średni kurs euro z miesięcy od

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (w tys. PLN)**

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na 30.09.2017</b>	<b>Stan na 30.06.2017</b>	<b>Stan na 31.12.2016</b>	<b>Stan na 30.09.2016</b>
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1 818</b>	<b>1 818</b>	<b>1 826</b>	<b>14 583</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	1 680	1 680	1 680	14 393
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
Aktywa biologiczne	-	-	-	-
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
Wartości niematerialne	138	138	146	220
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-	(484)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	454
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>7 396</b>	<b>7 396</b>	<b>6 940</b>	<b>17 463</b>
Zapasy	1 661	1 661	1 914	11 843
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	2 556	2 556	921	(75)
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	2 793	2 793	3 274	4 029
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-	-
Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	386	386	831	1 666
<b>Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>9 214</b>	<b>9 214</b>	<b>8 766</b>	<b>32 046</b>

<b>PASYWA</b>	<b>Stan na 30.09.2017</b>	<b>Stan na 30.06.2017</b>	<b>Stan na 31.12.2016</b>	<b>Stan na 30.09.2016</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>(119 698)</b>	<b>(119 536)</b>	<b>(116 091)</b>	<b>(87 318)</b>
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej</b>	<b>(119 6938)</b>	<b>(119 536)</b>	<b>(116 091)</b>	<b>(87 318)</b>
Kapitał podstawowy	58 610	58 610	58 610	58 610
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	23 977	23 977	23 977	23 977
Akcje własne	-	-	-	-
Kapitały rezerwowe i zapasowe	9 940	9 940	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	334	334
Zysk/strata z lat ubiegłych	(208 952)	(208 952)	(154 218)	(154 218)
Zysk/strata z roku bieżącego	(3 607)	(3 445)	(54 734)	(25 961)
<b>Udziały niedające kontroli</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>128 912</b>	<b>128 750</b>	<b>124 857</b>	<b>119 364</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>101</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>6 750</b>
Rezerwy	100	-	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1	1	1	6 750
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>128 811</b>	<b>128 749</b>	<b>124 856</b>	<b>112 614</b>
Rezerwy	15 681	15 681	14 581	9 908
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki,	15 228	15 223	15 182	15 118
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	42 522	42 522	41 984	41 869
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	52 629	52 619	49 145	39 981
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	2 751	2 704	3 964	5 738
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-
Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-	-
<b>Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>9 214</b>	<b>9 214</b>	<b>8 766</b>	<b>32 046</b>

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (w tys. PLN)**

WARIANT KALKULACYJNY	III kwartał 2017 od 01.07.2017 do 30.09.2017	okres od 01.01.2017 do 30.09.2017	okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	III kwartał 2016 od 1.07.2016 do 30.09.2016
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0	1 097	13 866	3 920
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0	1 392	12 302	3 542
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>	<b>0</b>	<b>(295)</b>	<b>1 564</b>	<b>378</b>
Koszty sprzedaży	0	2 675	22 826	4 881
Koszty ogólnego zarządu	57	723	3 908	718
Pozostałe przychody operacyjne	0	2 780	9 007	19
Pozostałe koszty operacyjne	100	2 090	35 725	515
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>(157)</b>	<b>(3 003)</b>	<b>(51 888)</b>	<b>(5 717)</b>
<b>EBIT</b>				
Przychody finansowe	0	-	1 200	-
Koszty finansowe	5	604	4 180	1 109
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych	0	-	-	-
Zysk/strata ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	0	-	-	-
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>(162)</b>	<b>(3 607)</b>	<b>(54 868)</b>	<b>(6 826)</b>
Podatek dochodowy	0	-	(134)	-
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(162)</b>	<b>(3 607)</b>	<b>(54 734)</b>	<b>(6 826)</b>
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	0	-	-	-
<b>Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</b>	<b>(162)</b>	<b>(3 607)</b>	<b>(54 734)</b>	<b>(6 826)</b>
<b>Zysk/ strata netto przypadający/a na:</b>	<b>(162)</b>	<b>(3 607)</b>	<b>(54 734)</b>	<b>(6 826)</b>
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	(162)	(3 607)	(54 734)	(6 826)
<i>Udziały niedające kontroli</i>	0	-	-	-
<b>EBITDA</b>	<b>(366)</b>	<b>(2 480)</b>	<b>(48 130)</b>	<b>(5 067)</b>
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Składniki, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- 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	-	-	-	-
<b>Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych war.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- 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	-	-	-	-
-	-	-	-	-
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>(162)</b>	<b>(3 607)</b>	<b>(54 734)</b>	<b>(6 826)</b>
<b>Dochody całkowite przypadające na:</b>	<b>(162)</b>	<b>(3 607)</b>	<b>(54 734)</b>	<b>(6 826)</b>
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	(162)	(3 607)	(54 734)	(6 826)
<i>Udziały niedające kontroli</i>	-	-	-	-
<b>Zysk / strata na jedną akcję Akcjonariuszy Jednostki Dominującej w zł:</b>				
<b>Z działalności kontynuowanej</b>				
<i>Podstawowy</i>	(0,00)	(0,06)	(1,03)	(0,12)
<i>Rozwodniony</i>	(0,00)	(0,06)	(1,03)	(0,12)
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>				
<i>Podstawowy</i>	(0,00)	(0,06)	(1,03)	(0,12)
<i>Rozwodniony</i>	(0,00)	(0,06)	(1,03)	(0,12)

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

za okres od 01.01.2017 do 30.09.2017	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej										
	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	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
<b>Saldo na początek okresu przed przekształceniem</b>	58 610	23 977	-	9 940	-	-	334	(208 952)	(116 091)	-	(116 091)
Skutki retrospektywnego ujęcie nabycia udziałów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)</b>	58 610	23 977	-	9 940	-	-	334	(208 952)	(116 091)	-	(116 091)
<b>Dochody całkowite razem</b>						-	-	(3 607)	(3 607)		(3 607)
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	-	-	-	-	-	-	-	(3 607)	(3 607)	-	(3 607)
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Skutki konsolidacji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na koniec okresu</b>	58 610	23 977	-	9 940	-	-	334	(212 559)	(119 698)	-	(119 698)

Skonsolidowany raport kwartalny QS Grupy Kapitałowej „Kerdos Group” S.A. w upadłości za III kwartał 2017 r.

za okres  od 01.01.2017 do 30.06.2017	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		
<b>Saldo na początek okresu przed przekształceniem</b>	58 610	23 977	-	9 940	-	-	334	(208 952)	(116 091)	-	(116 091)
Skutki retrospektywnego ujęcie nabycia udziałów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)</b>	58 610	23 977	-	9 940	-	-	334	(208 952)	(116 091)	-	(116 091)
<b>Dochody całkowite razem</b>	-	-	-	-	-	-	-	(3 445)	(3 445)	-	(3 445)
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	-	-	-	-	-	-	-	(3 445)	(3 445)	-	(3 445)
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Skutki konsolidacji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na koniec okresu</b>	58 610	23 977	-	9 940	-	-	334	(212 322)	(119 536)	-	(119 536)



Skonsolidowany raport kwartalny QS Grupy Kapitałowej „Kerdos Group” S.A. w upadłości za III kwartał 2017 r.

za okres  od 01.01.2017 do 31.03.2017	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej									Udziały nieudające 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		
<b>Saldo na początek okresu przed przekształceniem</b>	58 610	23 977	-	9 940	-	-	334	(208 952)	(116 091)	-	(116 091)
Skutki retrospektywnego ujęcie nabycia udziałów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)</b>	58 610	23 977	-	9 940	-	-	334	(208 952)	(116 091)	-	(116 091)
<b>Dochody całkowite razem</b>	-	-	-	-	-	-	-	(3 370)	(3 370)	-	(3 370)
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	-	-	-	-	-	-	-	(3 370)	(3 370)	-	(3 370)
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Skutki konsolidacji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na koniec okresu</b>	58 610	23 977	-	9 940	-	-	334	(213 322)	(119 461)	-	(119 461)

za okres  od 1.01.2016 do 31.12.2016 r.	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		
<b>Saldo na początek okresu przed przekształceniem</b>	58 610	23 977	-	9 940	-	-	334	(154 218)	(61 357)	-	(61 357)
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Skutki retrospektywnego nabycia udziałów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)</b>	58 610	23 977	-	9 940	-	-	334	(154 218)	(61 357)	-	(61 357)
<b>Dochody całkowite razem</b>	-	-	-	-	-	-	-	(54 734)	(54 734)	-	(54 734)
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	-	-	-	-	-	-	-	(54 734)	(54 734)	-	(54 734)
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja kapitału własnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Skutki konsolidacji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na koniec okresu</b>	58 610	23 977	-	9 940	-	334	-	(208 952)	(116 091)	-	(116 091)

za okres od 01.01.2016 do 30.09.2016	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 przekształceniu	58 610	23 977	-	9 940	-	-	334	(154 218)	(61 357)	-	(61 357)
<b>Dochody całkowite razem</b>	-	-	-	-	-	-	-	(25 961)	(25 961)	-	(25 961)
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	-	-	-	-	-	-	-	(25 961)	(25 961)	-	(25 961)
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Skutki konsolidacji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>58 610</b>	<b>23 977</b>	<b>-</b>	<b>9 940</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>334</b>	<b>(180 179)</b>	<b>(87 318)</b>	<b>-</b>	<b>(87 318)</b>

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (w tys. PLN)**

<b>METODA POŚREDNIA</b>	<b>od 01.01.2017 do 30.09.2017</b>	<b>od 01.01.2016 do 30.09.2016</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk/ strata brutto</b>	<b>(3 607)</b>	<b>(25 916)</b>
<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>3 157</b>	<b>24 401</b>
Udział w zyskach/ stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	-	-
Udziały niedające kontroli	-	-
Amortyzacja	523	2 739
Utrata wartości firmy	-	-
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-	-
Koszty i przychody z tytułu odsetek	-	1 694
Przychody z tytułu dywidend	-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-	2 891
Zmiana stanu rezerw	1 200	2 248
Zmiana stanu zapasów	253	7 151
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(1 154)	(1 904)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	2 855	9 200
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	-	-
Skutki konsolidacji	-	-
Inne korekty	(515)	382
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(455)</b>	<b>(1 515)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	-	88
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-
Wpływy z tytułu odsetek	-	-
Wpływy z tytułu dywidend	-	-
Splaty udzielonych pożyczek	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-	-
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-
Udzielone pożyczki	-	-
Inne	-	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-</b>	<b>88</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	7
Wpływy netto z emisji akcji	-	-
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Wpływy z dotacji	-	-
Splata kredytów i pożyczek	-	(1 275)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	149
Splata dłużnych papierów wartościowych	-	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-
Zapłacone odsetki	-	(91)
Inne	-	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>-</b>	<b>(1 210)</b>
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>(455)</b>	<b>(2 637)</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>831</b>	<b>4 303</b>
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	-	-
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	<b>381</b>	<b>1 666</b>

**INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO RAPORTU ZA I KWARTAŁ 2016 ROKU****Informacje podstawowe o Jednostce Dominującej**

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

Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kerdos Group S.A. w upadłości obejmuje okres od 1 stycznia 2017 do 30 września 2017 roku zakończony dnia 30 września 2017 roku oraz okres porównywalny od 1 stycznia 2016 do 30 września 2016 roku zakończony dnia 30 września 2016 roku.

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 Szczypkowskiego, zastępcę Doroty Kałowskiej – notariusz w Warszawie, NWZA Spółki zmieniło nazwę Spółki na "Hygienika Euro Cristal" S.A. Na podstawie Uchwały Nr 2/II/2003 NWZA z dnia 10 września 2003 roku (akt notarialny Rep. A Nr 10242/2003, sporządzony dnia 10 września 2003 roku przez Dorotę Kałowską - notariusza w Warszawie), Spółka zmieniła nazwę na "Hygienika" S.A. Na podstawie Uchwały Nr 24 ZWZ z dnia 10 czerwca 2008 roku (akt notarialny Rep. A Nr 8924/2008, sporządzony dnia 10 czerwca 2008 roku przez Wojciecha Szczepkowskiego – notariusza w Warszawie), Spółka zmieniła adres siedziby z Marek, na Lubliniec woj. śląskie.

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 upadłości (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 2017 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 września 2017 r., ani też na dzień złożenia niniejszego Sprawozdania.

Dnia 22 marca 2017r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydał postanowienie w sprawie umorzenia postępowania sanacyjnego Spółki. 28 kwietnia 2017r. Zarządca Kerdos Group S.A. podał do publicznej wiadomości, iż podjęta została decyzja Zarządu dot. zamiaru złożenia zażalenia na niniejsze postanowienia do dnia 2 maja 2017r. Aktualnie toczy się postępowanie upadłościowe Spółki Kerdos – sprawa o sygn. akt: X GUp 660/17, X GU 681/17.

Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej Spółki od 29 czerwca 2017r. jest następujący:

Zbigniew Sienkiewicz	-	Członek
Joanna Sadowska	-	Członek
Monika Czekala	-	Członek
Bogumiła Górską	-	Członek
Andrzej Piąty	-	Członek

Skład Rady Nadzorczej zgodnie ze stanem na dzień 1 stycznia 2017 r. był następujący:

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

W dniu 18 maja 2017 r. do Spółki wpłynęło oświadczenie pana Filipa Dopierała o rezygnacji z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Emitenta. Nie podał on przyczyn rezygnacji.

29 czerwca 2017 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Kerdos Group SA w restrukturyzacji, na którym podjęto uchwałę nr 13 odnośnie odwołania Pana Filipa Dopierały z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej, oraz na którym powołano Członków Rady Nadzorczej na nową kadencję. Podjęto w tej sprawie uchwały nr 21, 22, 23, 24, 25. Wszystkie wymienione uchwały zaprotokołowane zostały przez Notariusza w Warszawie Joannę Bestyńską (Protokół Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia stanowi akt notarialny Repertorium A nr 1233/2017).

Uchwałą numer 13 w/w WZA odwołało Pana Filipa Dopierałę z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

Uchwałą numer 21 w skład Rady Nadzorczej Spółki został powołany Pan Andrzej Piąty.

Uchwałą numer 22 w skład Rady Nadzorczej Spółki został powołany Pan Zbigniew Sienkiewicz.

Uchwałą numer 23 w skład Rady Nadzorczej Spółki została powołana Pani Bogumiła Górską.

Uchwałą numer 24 w skład Rady Nadzorczej Spółki została powołana Pani Monika Czekala.

Uchwałą numer 25 w skład Rady Nadzorczej Spółki została powołana Pani Joanna Sadowska.

Skonsolidowany raport kwartalny QS Grupy Kapitałowej „Kerdos Group” S.A. w upadłości za III kwartał 2017 r.

W dniu 26 września 2017r. Rada Nadzorcza Kerdos Group S.A. w upadłości podjęła uchwały w sprawie wyboru Przewodniczącego i Zastępcy Przewodniczącego Spółki.

Uchwałą numer 1/IX/2017 na Przewodniczącego Rady Nadzorczej Kerdos Group S.A. w upadłości z siedzibą w Warszawie wybrano Panią Bogumiłą Górską.

Uchwałą numer 2/IX/2017 na Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Kerdos Group S.A. w upadłości z siedzibą w Warszawie wybrano Panią Monikę Czekala.

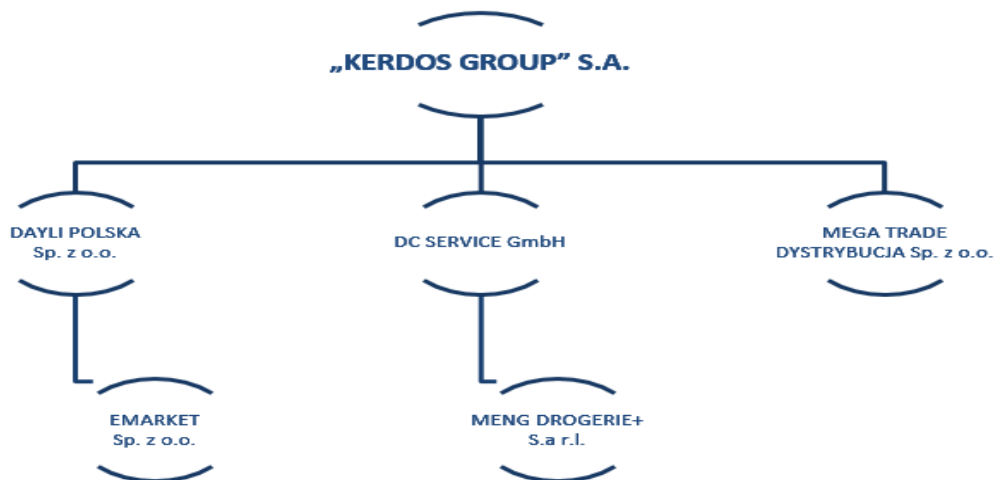
Zmiany te jeszcze nie zostały jeszcze zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym, niemniej jednak, wpis tych zmian ma charakter deklaracyjny.

## Informacje o Grupie Kapitałowej

Jednostką Dominującą Grupy Kapitałowej „Kerdos Group” jest „Kerdos Group” S.A. z siedzibą w Warszawie.

Na dzień 30 września 2017 roku skład Grupy Kapitałowej Kerdos Group S.A. stanowiły:

- Kerdos Group S.A. w upadłości – jednostka dominująca
- Mega Trade Dystrybucja Sp. z o.o. – jednostka zależna
- eMarket Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej – 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 30.09.2017	Data objęcia kontroli
MEGA TRADE DYSTRYBUCJA Sp. z o.o.	Lubliniec	Kerdos Group	100%	03/2015
DC Service GmbH (dawniej Poopeys Deutschland GmbH)	Berlin	Kerdos Group	100%	12/2013

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.

W okresie sprawozdawczym zaprzestano działalności operacyjnej w Spółce Dayli Polska sp. z o.o. i oddalono jej wniosek o ogłoszenie upadłości. Spółka nie posiada organów uprawnionych do reprezentacji, i oczekuje na rozpatrzenie wniosku o wyznaczenie kuratora. Brak jest dostępu do dokumentacji spółki. Udziały posiadane w spółce zostały objęte odpisem aktualizacyjnym na dzień 31.12.2017r. Natomiast jednostka zależna Dayli Polska sp. z o.o. – eMarket Sp. z o.o. – jest w trakcie postępowania upadłościowego. Ze względu na utratę kontroli dane finansowe tej spółki nie podlegają konsolidacji.

Spółki Kerdos Group S.A., Mega Trade Dystrybucja Sp. z o.o. oraz DC Service GmbH nie prowadzą bieżącej działalności operacyjnej. Meng Drogerie + S.A. znajduje się obecnie w likwidacji.

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

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

Prezentowane sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:

a) dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych:

- okres bieżący od 1 stycznia do 30 września 2017 roku,
- okres bieżący od 1 lipca do 30 września 2017 roku,
- okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku,
- okres porównywalny od 1 lipca do 30 września 2016 roku,

b) dla bilansu:

- okres bieżący od 1 lipca do 30 września 2017 roku
- okres porównywalny 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku
- okres porównywalny 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
- okres porównywalny od 1 lipca do 30 września 2016 roku

c) dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym:

- okres bieżący od 01.01 do 30.09.2017 roku
- okres porównywalny od 01.01 do 30.06.2017 roku
- okres porównywalny od 01.01 do 31.03.2017 roku
- okres porównywalny od 01.01 do 31.12..2016 roku
- okres porównywalny od 01.01 do 30.09.2016 roku

d) dla sprawozdania z przepływów pieniężnych:

- okres bieżący od 01.01 do 30.09. 2017 roku
- okres porównywalny od 01.01 do 30.09. 2016 roku

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



## 1. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

### I.1. Podstawy sporządzenia

Informacje zawarte w Raporcie kwartalnym za III kwartał 2017 roku zostały sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tj. Dz. U. 2014 poz. 133 z późn. zm.) oraz Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 (MSR 34) „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Zasady rachunkowości i metody obliczeniowe stosowane przez Grupę szczegółowo przedstawione zostały w skonsolidowanym raporcie rocznym za 2016 rok, opublikowanym 21 kwietnia 2017 roku.

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

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

Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą pełną.

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

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

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

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

Zaprzestaje się konsolidacji jednostek zależnych z dniem ustania kontroli.

Grupa została utworzona w IV kwartale 2012 roku.

Na dzień 30 września 2017 roku Spółka jest jednostką dominującą dla następujących podmiotów:

- 1) DC SERVICE GmbH – dawniej Poopeys Deutschland GmbH – 100% udziałów w kapitale zakładowym posiada jednostka dominująca,
- 2) Mega Trade Dystrybucja Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością – 100% w kapitale zakładowym posiada jednostka dominująca,

Lp.	Nazwa spółki	% posiadanych udziałów w kapitale	% głosów w organie stanowiącym spółki	Metoda konsolidacji
1	DC SERVICE GmbH	100,00%	100,00%	pełna
2	Mega Trade Dystrybucja Sp. z o.o.	100,00%	100,00%	pełna

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

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

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

## I.2. Analiza branżowa

Powyższy punkt nie dotyczy spółki Kerdos Group S.A., gdyż podmiot, ani spółki zależne nie prowadzą żadnej działalności operacyjnej.

## 1.3. Ważne oszacowania i założenia

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

Zgodnie z powyższym jednostka zawiązała w dniu 30 sierpnia 2017 roku rezerwę na likwidację w celu przewidywanych dodatkowych kosztów i strat spowodowanych zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności.

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

W III kwartale 2017 roku przychody ze sprzedaży Grupy wyniosły 0 PLN. Głównym powodem jest zamknięcie sklepów Dayli Polska Sp. z o. o. i brak przychodów z tytułu sprzedaży drogerijnej.

EBIT za III kwartał wyniósł (157) tys. PLN. Po uwzględnieniu kosztów finansowych wynik netto za okres podany wyżej –wyniósł (162) tys. PLN, natomiast wskaźnik EBITDA w (2 480) tys. PLN.

Wyżej wymieniona strata bieżącego kwartału była znacznie niższa względem III kwartału 2016 roku. Należy przy tym zwrócić uwagę, iż istotna część kosztów w okresie sprawozdawczym stanowi koszty samej upadłości i nie jest związana bezpośrednio z podstawową działalnością operacyjną. W okresie sprawozdawczym również została zawiązana rezerwa na koszty upadłości w wysokości 100 tys. PLN.

WYBRANE POZYCJE CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3 kwartał 2017	3 kwartał 2016	% wzrost (+)/ spadek (-) (2016=100%)
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0	3 920	-100 %

Wynik brutto ze sprzedaży	0	378	-100 %
Zysk/strata z działalności operacyjnej EBIT	-157	-5 717	-97,25 %
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	-162	-6 826	-97,63 %
<i>EBITDA</i>	-2 480	-5 067	-51,06 %

WYBRANE POZYCJE SYTUACJI FINANSOWEJ	stan na 30.09.2017	stan na 31.12.2016	% wzrost (+)/ spadek (-) (2016=100%)
Aktywa trwałe	1 818	1 826	-0,44%
Aktywa obrotowe	7 396	6 940	6,57 %
Kapitał własny	-119 698	(116 091)	3,11 %
Kapitał podstawowy	58 610	58 610	0 %
Zobowiązania	128 912	124 857	3,25 %
Zobowiązania długoterminowe	101	1	10 000 %
Zobowiązania krótkoterminowe	128 811	124 856	3,17 %

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

W III kwartale 2017 roku miały miejsce następujące wydarzenia o istotnym znaczeniu dla przyszłych wyników Grupy:

- 17 sierpnia 2017r. do właściwego miejscowo Sądu Rejonowego złożony został wniosek o scalenie akcji Emitenta.
- 4 września 2017r. otrzymano informację o ogłoszeniu przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie upadłości Kerdos Group S.A.
- W dniu 5 września 2017r. otrzymano postanowienie oddalające zażalenie na postanowienie o umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego Emitenta. Sąd w uzasadnieniu wyraził stanowisko, iż całokształt okoliczności prowadzi do konkluzji braku realnych możliwości przywrócenia dłużnikowi zdolności do wykonywania zobowiązań.

W świetle powyższego perspektywy dalszej działalności Grupy są wysoce niepewne.

### 4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Działalność Grupy nie jest narażona na sezonowość i cykliczność.

### 5. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W dniu 20 lutego 2016 roku Zarząd Kerdos Group S.A. z siedzibą w Warszawie 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. Zaś obligacje serii K, których obrót nie został zawieszony nie zostały jeszcze wykupione, data wykupu wskazana jest na dzień 14 czerwca 2018 roku, ale istnieje istotne ryzyko, że to nie nastąpi ze względu na postawienie spółki w stan w upadłości.

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

W 2017 roku nie nastąpiła wypłata ani deklaracja wypłaty dywidendy.

**7. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu 30 września 2017 roku, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki**

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

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

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	30.09.2017	31.12.2016
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./ Emarket z 16.07.2014	1 000	1 000
Umowa poręczenia	Umowa kredytu ING dla Dayli z 24.10.2014	17 000	17 000
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
<b>Razem</b>		<b>27 798</b>	<b>27 798</b>

Emitent nie udzielał w III kwartale 2017 roku gwarancji, których wartość przekraczałaby 10% wartości kapitałów własnych Emitenta.

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

Na dzień 30 września 2017 roku skład Grupy Kapitałowej „Kerdos Group” w upadłości stanowiły:

- Kerdos Group S.A. w upadłości – jednostka dominująca
- Mega Trade Dystrybucja Sp. z o.o. – jednostka zależna
- eMarket Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej – 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

Lp.	Nazwa spółki	% posiadanych udziałów w kapitale	% głosów w organie stanowiącym spółki	Metoda konsolidacji
1	DC SERVICE GmbH	100,00%	100,00%	pełna
2	Mega Trade Dystrybucja Sp. z o.o.	100,00%	100,00%	pełna

W okresie sprawozdawczym zaprzestano działalności operacyjnej w Spółce Dayli Polska sp. z o.o. i oddalono jej wniosek o ogłoszenie upadłości. Spółka nie posiada organów uprawnionych do reprezentacji, i oczekuje na rozpatrzenie wniosku o wyznaczenie kuratora. Brak jest dostępu do dokumentacji spółki. Udziały posiadane w spółce zostały objęte odpisem aktualizacyjnym na dzień 31.12.2017r. Natomiast jednostka zależna Dayli Polska sp. z o.o. – eMarket Sp. z o.o. – jest w trakcie postępowania upadłościowego. Ze względu na utratę kontroli dane finansowe tej spółki nie podlegają konsolidacji.

Spółki Kerdos Group S.A., Mega Trade Dystrybucja Sp. z o.o. oraz DC Service GmbH nie prowadzą bieżącej działalności operacyjnej. Meng Drogerie + S.A. znajduje się obecnie w likwidacji.

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

Nie publikowano prognoz finansowych Grupy na rok obrachunkowy 2017.

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

W okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego (raport za 1 półrocze 2017r) do dnia publikacji niniejszego raportu znaczący akcjonariat jednostki dominującej nie uległ zmianom:

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na dzień 30.06.2017	Udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu na dzień 30.06.2017
Romuald Kałyciok łącznie:	5 273 905	9,00%
w tym bezpośredniego:	800 000	1,37%

<b>pośrednio poprzez Polska Ekologia Sp. z o.o</b>	<b>4 473 905</b>	<b>7,63%</b>
<b>Paweł Szczepaniak</b>	<b>3 095 597</b>	<b>5,28%</b>
<b>Pozostali</b>	<b>50 240 284</b>	<b>85,72%</b>
<b>Razem</b>	<b>58 609 786</b>	<b>100,00%</b>

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

	<b>Liczba akcji na dzień 30 września 2017</b>	<b>Udział w kapitale</b>
<b>Prezes Zarządu</b>		
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%
<b>Członkowie Rady Nadzorczej</b>		
Zbigniew Sienkiewicz	-	-
Joanna Sadowska	-	-
Monika Czekala	-	-
Bogumiła Górską	-	-
Andrzej Piąty	-	-

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

Romuald Alois Kalyciok – Prezes Zarządu

W dniu 1 stycznia 2017r. Zarząd Spółki był jednoosobowy. Jedynym Członkiem Zarządu pełniącym funkcję Prezesa Zarządu był Pan Romuald Alois Kalyciok. Stan ten nie uległ zmianie do dnia 30 września 2017r ani też na dzień złożenia niniejszego Sprawozdania.

Dnia 22 marca 2017r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydał postanowienie w sprawie umorzenia postępowania sanacyjnego Spółki. 28 kwietnia 2017r. Zarządca Kerdos Group S.A. podał do publicznej wiadomości, iż podjęta została decyzja Zarządu dot. zamiaru złożenia zażalenia na niniejsze postanowienia do dnia 2 maja 2017r. Aktualnie toczy się postępowanie upadłościowe Spółki Kerdos – sprawa o sygn. akt: X GUp 660/17, X GU 681/17.

Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej Spółki w chwili obecnej jest następujący:

Zbigniew Sienkiewicz	-	Członek
Joanna Sadowska	-	Członek
Monika Czekala	-	Członek
Bogumiła Górską	-	Członek
Andrzej Piąty	-	Członek

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

Jednostka Dominująca na dzień bilansowy prowadziła następujące sprawy sądowe.

Skonsolidowany raport kwartalny QS Grupy Kapitałowej „Kerdos Group” S.A. w upadłości za III kwartał 2017 r.

Pozew przeciwko Kerdos Group S.A. kwoty będącej równowartością obrotu spółki za okres od dnia 1 maja 2012 roku do dnia wniesienia powództwa, nie mniejszej niż 400.000 zł  
 Pozew przeciwko Kerdos Group S.A. o zapłatę kwoty 159.318,84 zł wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 15 kwietnia 2009 roku do dnia zapłaty.

Pozew przeciwko Kerdos Group SA o zapłatę 13.301,84 zł.

Pozew przeciwko Kerdos Group SA o zapłatę 75.000 zł.

Pozew przeciwko Kerdos Group SA o zapłatę 45.000 zł.

Pozew przeciwko Kerdos Group SA o zapłatę 70.000 zł.

Pozew przeciwko Kerdos Group SA o zapłatę 53.350 zł.

Pozew o zapłatę kwoty 242.156,88 złotych

Pozew Kerdos Group S.A. o uznanie czynności prawnej za bezskuteczną.

Pozew Kerdos Group S.A. o zapłatę kwoty 321.682zł

Jednostki powiązane, spółki zależne zgodnie z wiedzą Syndyka nie prowadzą istotnych spraw sądowych. Większość roszczeń zostało zgłoszonych do spisu wierzytelności. Sprawy sądowe jakie mają miejsce wynikają przy tym z podejmowania poszczególnych postępowań przez sądy.

Ze względu na fakt, utraty zdolności do regulowania zobowiązań w okresie po wszczęciu postępowania sanacyjnego, część wierzycieli Dayli Polska Sp. z o.o. w restrukturyzacji wystąpiła na drogę sądową z pozwami. Sprawy odnoszą się głównie do świadczeń ze stosunków najmu.

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

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

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI ZALEŻNYMI	Za okres od 01.01.2017 do 30.09.2017		Na dzień 30.09.2017	
	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Strony transakcji				
Jednostka dominująca	-	-	-	-
Spółki grupy kapitałowej	-	-	-	-
<b>Razem</b>	-	-	-	-

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI ZALEŻNYMI I POWIĄZANYMI	Za okres od 01.01.2016 do 30.09.2016		Na dzień 30.09.2016	
	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Strony transakcji				
Jednostka dominująca	810	-	1 066	-
Spółki grupy kapitałowej	5	810	6	1 066
Nieskonsolidowane jednostki powiązane	815	815	1 069	1 066
<b>Razem</b>	810	-	1 066	-

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

W okresie sprawozdawczym jednostka dominująca jak również jednostki zależne nie udzielały poręczeń kredytu lub gwarancji stanowiących co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.



**SKRÓCONY JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY „KERDOS GROUP” S.A. w upadłości (w tys. PLN)**

<b>AKTYWA</b>	<b>30.09.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>30.09.2016</b>
<b>Aktywa trwałe</b>	-	-	<b>74 925</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	434
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
Aktywa biologiczne	-	-	-
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-
Wartości niematerialne	-	-	272
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	74 219
Pożyczki udzielone	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>237</b>	<b>242</b>	<b>1 628</b>
Zapasy	-	-	-
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	88	108	367
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	29	14	1 096
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	120	120	165
<b>Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	-	-	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>237</b>	<b>242</b>	<b>76 553</b>
<b>PASYWA</b>	<b>30.09.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>30.09.2016</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>(45 503)</b>	<b>(44 654)</b>	<b>36 013</b>
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej</b>	<b>(45 503)</b>		<b>36 013</b>
Kapitał podstawowy	58 610	58 610	58 610
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	23 977	23 977	23 977
Akcje własne	-	-	-
Kapitały rezerwowe i zapasowe	8 228	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	(135 469)	(53 789)	(53 789)
Zysk/strata z roku bieżącego	(849)	(81 680)	(1 013)
<b>Udziały niedające kontroli</b>	-	-	-
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>45 740</b>	<b>44 896</b>	<b>40 540</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>100</b>	-	<b>134</b>
Rezerwy	100	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	134
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>45 640</b>	<b>44 896</b>	<b>40 406</b>
Rezerwy	1 842	2 647	331
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki,	1 783	1 737	1 726
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	36 110	35 572	35 445
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	1 888	1 858	1 301
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	4 017	3 082	1 603
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-
<b>Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży</b>	-	-	-
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>237</b>	<b>242</b>	<b>76 553</b>



**SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW JEDNOSTKOWYCH KERDOS GROUP S.A. W UPADŁOŚCI. (w tys. PLN)**

<b>WARIANT KALKULACYJNY</b>	<b>okres od 01.01.2017 do 30.09.2017</b>	<b>3 kwartał 2016 okres od 01.07.2016 do 30.09.2016</b>	<b>okres od 01.01.2016 do 30.09.2016</b>
<b><i>Działalność kontynuowana</i></b>			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-	-	810
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	-	-	-
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>	-	-	<b>810</b>
Koszty sprzedaży	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	212	181	607
Pozostałe przychody operacyjne	67	-	-
Pozostałe koszty operacyjne	100	99	324
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej EBIT</b>	<b>(245)</b>	<b>(280)</b>	<b>(121)</b>
Przychody finansowe	-	-	-
Koszty finansowe	604	570	892
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych	-	-	-
Zysk/strata ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-	-
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>(849)</b>	<b>(850)</b>	<b>(1 013)</b>
Podatek dochodowy	-	-	-
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(849)</b>	<b>(850)</b>	<b>(1 013)</b>
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-
<b>Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</b>	<b>(849)</b>	<b>(850)</b>	<b>(1 013)</b>
<b>EBITDA</b>	<b>(778)</b>	<b>(779)</b>	<b>(810)</b>

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM KERDOS GROUP S.A. w upadłości (w tys. PLN)**

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej					Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	
<b>od 01.01.2017 do 30.09.2017</b>						
<b>Saldo na początek okresu przed przekształceniem</b>	<b>58 610</b>	<b>23 977</b>	<b>8 228</b>	<b>(135 469)</b>	<b>(44 654)</b>	<b>(44 654)</b>
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)</b>	<b>58 610</b>	<b>23 977</b>	<b>8 228</b>	<b>(135 469)</b>	<b>(44 654)</b>	<b>(44 654)</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	-	-	-	<b>(849)</b>	<b>(849)</b>	<b>(849)</b>
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	-	-	-	<b>(849)</b>	<b>(849)</b>	<b>(849)</b>
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	-	-	-	-
Emisja kapitału własnego i	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż akcji własnych	-	-	-	-	-	-
Zmiana rezerwy utworzonej w korespondencji z kapitałem	-	-	-	-	-	-
Skutki konsolidacji	-	-	-	-	-	-
Ustalenie kosztu nabycia akcji i udziałów	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>58 610</b>	<b>-</b>	<b>8 228</b>	<b>(136 318)</b>	<b>(45 503)</b>	<b>(45 503)</b>

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej					Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	
od 01.01.2016 do 30.09.2016						
<b>Saldo na początek okresu przed przekształceniem</b>	<b>58 610</b>	<b>23 977</b>	<b>8 228</b>	<b>(53 789)</b>	<b>37 026</b>	<b>37 026</b>
Skutki retrospektywnego ujęcie nabycia udziałów	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)</b>	<b>58 610</b>	<b>23 977</b>	<b>8 228</b>	<b>(53 789)</b>	<b>37 026</b>	<b>37 026</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	-	-	-	<b>(1 013)</b>	<b>(1 013)</b>	<b>(1 013)</b>
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	-	-	-	<b>(1 013)</b>	<b>(1 013)</b>	<b>(1 013)</b>
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>58 610</b>	<b>23 977</b>	<b>8 228</b>	<b>(54 802)</b>	<b>36 013</b>	<b>36 013</b>

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej					Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	
od 01.01.2016 do 31.12.2016						
<b>Saldo na początek okresu przed przekształceniem</b>	<b>58 610</b>	<b>23 977</b>	<b>8 228</b>	<b>(53 789)</b>	<b>37 026</b>	<b>37 026</b>
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)</b>	<b>58 610</b>	<b>23 977</b>	<b>8 228</b>	<b>(53 789)</b>	<b>37 026</b>	<b>37 026</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	-	-	-	<b>(81 680)</b>	<b>(81 680)</b>	<b>(81 680)</b>
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	<b>(81 680)</b>	<b>(81 680)</b>	<b>(81 680)</b>
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	-	-	-	-
Emisja kapitału własnego i	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż akcji własnych	-	-	-	-	-	-
Zmiana rezerwy utworzonej w korespondencji z kapitałem	-	-	-	-	-	-
Skutki konsolidacji	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>58 610</b>	<b>831</b>	<b>8 228</b>	<b>(135 469)</b>	<b>(44 654)</b>	<b>(44 654)</b>

**SPRAWOZDANIE Z JEDNOSTKOWYCH PRZEPŁYWÓW FINANSOWYCH KERDOS GROUP S.A. w upadłości (w tys. PLN)**

<b>METODA POŚREDNIA</b>	<b>okres od 01.01.2017 do 30.09.2017</b>	<b>okres od 01.01.2016 do 30.09.2016</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk/ strata brutto</b>	<b>(849)</b>	<b>(1 013)</b>
<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>849</b>	<b>2 061</b>
Udział w zyskach/ stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	-	-
Udziały niedające kontroli	-	-
Amortyzacja	-	273
Utrata wartości firmy	-	-
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-	-
Koszty i przychody z tytułu odsetek	-	892
Przychody z tytułu dywidend	-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-	(281)
Zmiana stanu rezerw	(705)	301
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	5	(673)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	1 549	1 551
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	-	-
Skutki konsolidacji	-	-
Inne korekty	-	(2)
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-</b>	<b>1 048</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	-	8
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-
Wpływy z tytułu odsetek	-	-
Wpływy z tytułu dywidend	-	-
Splaty udzielonych pożyczek	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-	-
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-
Udzielone pożyczki	-	-
Inne	-	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-</b>	<b>8</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	-
Wpływy netto z emisji akcji	-	-
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Wpływy z tytułu kredytu factoringowego	-	-
Splata kredytów i pożyczek	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu kredytu factoringowego	-	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-
Zapłacone odsetki	-	892
Inne	-	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>-</b>	<b>(892)</b>
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>-</b>	<b>164</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>120</b>	<b>1</b>
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	-	-
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	<b>120</b>	<b>165</b>

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Syndyka Kerdos Group S.A. dnia 14 listopada 2017 roku.

Syndyk