

LPP

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2017 ROKU GRUPY KAPITAŁOWEJ LPP SA

GDAŃSK, 21 LISTOPADA 2017

SPIS TREŚCI

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe GK LPP SA	2
2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej GK LPP SA	3
3. Jednolite skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów GK LPP SA	5
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym GK LPP SA	6
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych GK LPP SA	7
6. Wybrane jednostkowe dane finansowe LPP SA	9
7. Sprawozdanie z sytuacji finansowej LPP SA	10
8. Jednolite sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów LPP SA	12
9. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym LPP SA	13
10. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych LPP SA	14
Informacja dodatkowa do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za III kwartał 2017 rok	16

Wybrane skonsolidowane dane finansowe GK LPP SA za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2017 roku

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	narastająco		narastająco	
	01.01.2017- 30.09.2017	01.01.2016- 30.09.2016	01.01.2017- 30.09.2017	01.01.2016- 30.09.2016
	w tys. zł		w tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	4 880 520	4 165 643	1 146 577	953 498
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	201 712	27 358	47 388	6 262
Zysk (strata) brutto	211 810	16 697	49 760	3 822
Zysk (strata) netto	141 225	17 744	33 178	4 062
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	478 256	178 780	112 356	40 922
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-292 599	-142 093	-68 740	-32 524
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-294 674	5 457	-69 228	1 249
Przepływy pieniężne netto, razem	-109 017	42 144	-25 611	9 647

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	2017		2016	
	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2017	31.12.2016
	w tys. zł		w tys. EUR	
Aktywa razem	4 059 438	3 677 932	942 062	831 359
Zobowiązania długoterminowe	233 589	267 254	54 208	60 410
Zobowiązania krótkoterminowe	1 641 812	1 275 947	381 010	288 415
Kapitał własny	2 184 113	2 134 731	506 861	482 534
Kapitał podstawowy	3 705	3 679	860	832
	30.09.2017	30.09.2016	30.09.2017	30.09.2016
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 824 209	1 816 049	1 824 209	1 816 049
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	77,49	9,77	18,21	2,24
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	1 197,29	1 053,37	277,85	244,29
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	35,74	33,00	8,29	7,65

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej GK LPP SA na dzień 30 września 2017 roku

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Stan na koniec:		
	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016
AKTYWA			
Aktywa trwałe	1 855 879	1 838 664	1 797 790
1. Rzeczowe aktywa trwałe	1 294 488	1 291 338	1 260 259
2. Aktywa niematerialne	57 126	43 511	38 753
3. Wartość firmy	209 598	209 598	209 598
4. Znak towarowy	77 508	77 508	77 508
5. Inwestycje w jednostkach zależnych	87	136	136
6. Inwestycje w pozostałych jednostkach	0	0	1 571
7. Należności i pożyczki	4 646	6 180	6 541
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	151 216	143 657	140 041
9. Rozliczenia międzyokresowe	61 210	66 736	63 383
Aktywa obrotowe	2 203 559	1 839 268	1 954 658
1. Zapasy	1 637 099	1 164 135	1 438 251
2. Należności z tytułu dostaw i usług	181 475	165 389	112 755
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	23 583	75 274	66 529
4. Pozostałe należności	64 737	31 034	34 425
5. Pożyczki	97	91	81
6. Rozliczenia międzyokresowe	40 163	37 592	36 722
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	256 405	365 753	265 895
Aktywa RAZEM	4 059 438	3 677 932	3 752 448

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Stan na koniec:		
	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny	2 184 113	2 134 731	1 912 976
1. Kapitał podstawowy	3 705	3 679	3 670
2. Akcje własne	-43 329	-43 318	-43 315
3. Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	277 630	251 393	243 233
4. Pozostałe kapitały	1 823 041	1 608 298	1 608 298
5. Różnice kursowe z przeliczania jednostek	-167 604	-114 928	-171 486
6. Zyski zatrzymane	290 670	429 607	272 576
- zysk (strata) z lat ubiegłych	149 307	254 832	254 832
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	141 363	174 775	17 744
Kapitał udziałowców niekontrolujących	-76	0	0
Zobowiązania długoterminowe	233 589	267 254	292 258
1. Kredyty bankowe i pożyczki	155 150	195 033	223 515
2. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3 299	2 711	2 806
3. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 584	3 890	5 314
4. Rozliczenia międzyokresowe	69 475	65 575	60 613
5. Inne zobowiązania długoterminowe	81	45	10
Zobowiązania krótkoterminowe	1 641 812	1 275 947	1 547 214
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 415 647	881 064	808 452
2. Zobowiązania pracownicze	28 518	28 486	19 183
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	46 852	7 449	1 942
4. Kredyty bankowe i pożyczki	112 090	315 111	689 355
5. Pozostałe rezerwy	2 884	5 121	3 455
6. Rozliczenia międzyokresowe	35 821	38 716	24 827
Kapitał własny i zobowiązania RAZEM	4 059 438	3 677 932	3 752 448

Jednolite skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów GK LPP SA za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2017 roku

Sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów	narastająco 01.01.2017- 30.09.2017	narastająco 01.01.2016- 30.09.2016	3 kw. 2017 01.07.2017- 30.09.2017	3 kw. 2016 01.07.2016- 30.09.2016
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	4 880 520	4 165 643	1 812 772	1 488 400
Koszt własny sprzedaży	2 406 881	2 173 523	924 108	787 768
Zysk (Strata) brutto na sprzedaży	2 473 639	1 992 120	888 664	700 632
Pozostałe przychody operacyjne	32 884	21 092	4 785	7 401
Koszty sprzedaży	2 017 117	1 765 549	695 322	616 432
Koszty ogólne	220 944	143 661	79 697	45 793
Pozostałe koszty operacyjne	66 750	76 644	15 344	41 006
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	201 712	27 358	103 086	4 802
Przychody finansowe	22 142	9 356	13 484	-1 941
Koszty finansowe	12 044	20 017	2 235	6 107
Zysk (Strata) brutto	211 810	16 697	114 335	-3 246
Podatek dochodowy	70 585	-1 047	29 259	3 248
Zysk (Strata) netto z działalności kontynuowanej	141 225	17 744	85 076	-6 494
Zysk netto przypadający:				
akcjonariuszom podmiotu dominującego	141 363	17 744	85 118	-6 494
podmiotom niekontrolującym	-138	0	-42	0
Inne całkowite dochody				
Pozycje przenoszone do wyniku finansowego				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek	-52 676	57 271	9 390	-14 447
Całkowite dochody ogółem	88 549	75 015	94 466	-20 941
przypisane:				
akcjonariuszom podmiotu dominującego	88 502	75 015	94 415	-20 941
udziałowcom niekontrolującym	62	0	66	0

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym GK LPP SA za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2017 roku

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający jednostce dom inującej	Udziały mniejszości	Kapitał własny RAZEM
Stan na 1 stycznia 2017 roku	3 679	-43 318	251 393	1 608 298	-114 928	429 607	0	2 134 731	0	2 134 731
Koszty nabycia akcji własnych		-11						-11	0	-11
Podział zysku za 2016 roku				214 743		-280 273		-65 530	0	-65 530
Objęcie akcji	26		26 237						0	
Wniesienie wkładu przez udziałowców niekontrolujących								0	61	61
Objęcie konsolidacją spółkę zależną						-27		-27	0	-27
Transakcje z właścicielami	26	-11	26 237	214 743	0	-280 300	0	-39 305	61	-39 244
Zysk (strata) netto za III kw. 2017							141 378	141 378	-137	141 241
Naliczenie różnic kursowych po przeliczeniu jednostek					-52 676			-52 676	0	-52 676
Stan na 30 września 2017 roku	3 705	-43 329	277 630	1 823 041	-167 604	149 307	141 378	2 184 128	-76	2 184 052
Stan na 1 stycznia 2016 roku	3 662	-43 306	235 074	1 323 736	-228 757	599 330	0	1 889 739	0	1 889 739
Koszty nabycia akcji własnych		-6						-6	0	-6
Podział zysku za 2015 rok				284 562		-344 498		-59 936	0	-59 936
Objęcie akcji	8		8 159					8 167	0	8 167
Transakcje z właścicielami	8	-9	8 159	284 562	0	-344 498	0	-51 778	0	-51 778
Zysk (strata) netto za III kw. 2016							17 744	17 744	0	17 744
Naliczenie różnic kursowych po przeliczeniu jednostek					57 271			57 271	0	57 271
Stan na 30 września 2016 roku	3 670	-43 315	243 233	1 608 298	-171 486	254 832	17 744	1 912 976	0	1 912 976

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych GK LPP SA za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2017 roku

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	01.01.2017- 30.09.2017	01.01.2016- 30.09.2016	01.07.2017- 30.09.2017	01.07.2016- 30.09.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej – metoda pośrednia				
I. Zysk (strata) brutto	211 810	16 697	114 335	-3 246
II. Korekty razem	266 446	162 083	15 005	104 654
1. Amortyzacja	219 897	197 279	72 459	68 068
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	4 762	-6 188	5 616	43
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-792	17 184	-8 173	5 660
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	3 040	21 326	-1 662	17 785
5. Zapłacony podatek dochodowy	-65 025	-28 541	-19 885	-920
6. Zmiana stanu rezerw	-845	4 885	-1 232	-828
7. Zmiana stanu zapasów	-498 021	-85 433	-156 872	-5 442
8. Zmiana stanu należności	18 560	7 408	-42 680	-4 388
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	603 273	49 982	174 305	40 585
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 142	-11 946	-4 429	-8 381
11. Inne korekty	-22 545	-3 873	-2 442	-7 528
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	478 256	178 780	129 340	101 408
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	29 317	45 438	14 781	18 919
1. Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29 069	45 202	14 745	18 950
2. Z aktywów finansowych, w tym:	244	236	32	-31
a) w jednostkach powiązanych	165	130	0	-52
- dywidendy	165	130	0	-52
b) w pozostałych jednostkach	79	106	32	21
- spłata udzielonych pożyczek	79	98	32	21
- odsetki	0	8	0	0
3. Inne wpływy inwestycyjne	4	0	4	0
II. Wydatki	321 916	187 531	120 344	62 108
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	321 866	187 480	120 324	62 108
2. Na aktywa finansowe, w tym:	50	51	20	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
- nabycie udziałów	0	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	50	51	20	0
- udzielone pożyczki	50	51	20	51
3. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-292 599	-142 093	-105 563	-43 189

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	26 264	151 551	26 186	71 041
1. Wpływy z emisji akcji	26 264	8 168	26 186	0
2. Kredyty i pożyczki	0	143 383	0	71 041
3. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II. Wydatki	320 938	146 094	230 216	82 272
1. Koszt związany z akcjami własnymi	11	9	4	3
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	65 527	59 936	65 527	59 936
3. Spłaty kredytów i pożyczek	245 876	69 231	162 715	16 704
4. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0	0	0	0
5. Odsetki	9 524	16 918	1 970	5 629
6. Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-294 674	5 457	-204 030	-11 231
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-109 017	42 144	-180 253	46 988
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	109 348	41 448	-178 500	46 695
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-331	-696	1 753	-293
F. Środki pieniężne na początek okresu	366 026	223 053	437 262	218 209
G. Środki pieniężne na koniec okresu	257 009	265 197	257 009	265 197

Wybrane jednostkowe dane finansowe LPP SA za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2017 roku

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	narastająco	narastająco	narastająco	narastająco
	01.01.2017- 30.09.2017	01.01.2016- 30.09.2016	01.01.2017- 30.09.2017	01.01.2016- 30.09.2016
	w tys. zł		w tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	4 017 035	3 407 678	943 719	780 003
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	59 048	-66 737	13 872	-15 276
Zysk (strata) brutto	196 473	73 593	46 157	16 845
Zysk (strata) netto	145 972	71 029	34 293	16 258
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	369 712	-7 040	86 856	-1 611
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-147 920	-49 537	-34 751	-11 339
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-294 675	5 864	-69 228	1 342
Przepływy pieniężne netto, razem	-72 883	-50 713	-17 122	-11 608

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	2017	2016	2017	2016
	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2017	31.12.2016
	w tys. zł		w tys. EUR	
Aktywa razem	3 985 657	3 493 969	924 940	789 776
Zobowiązania długoterminowe	204 766	244 476	47 519	55 261
Zobowiązania krótkoterminowe	1 581 348	1 156 647	366 979	261 448
Kapitał własny	2 199 543	2 092 846	510 441	473 066
Kapitał podstawowy	3 705	3 678	860	831
	30.09.2017	30.09.2016	30.09.2017	30.09.2016
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 824 209	1 816 049	1 824 209	1 816 049
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	80,02	39,11	18,80	8,95
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	1 205,75	1 032,81	279,82	239,52
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	35,74	33,00	8,29	7,65

Sprawozdanie z sytuacji finansowej LPP SA na dzień 30 września 2017 roku

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Stan na koniec:		
	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016
AKTYWA			
Aktywa trwałe	2 284 070	2 095 664	2 029 848
1. Rzeczowe aktywa trwałe	791 281	800 010	793 852
2. Aktywa niematerialne	53 965	40 541	35 984
3. Wartość firmy	179 618	179 618	179 618
4. Inwestycje w jednostkach zależnych	1 159 671	979 950	913 914
5. Należności i pożyczki	1 561	1 666	1 695
6. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	96 042	91 890	102 719
7. Rozliczenia międzyokresowe	1 932	1 989	2 066
Aktywa obrotowe	1 701 587	1 398 305	1 602 693
1. Zapasy	1 200 433	832 586	1 008 549
2. Należności z tytułu dostaw i usług	355 610	294 500	443 782
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	19 027	73 579	57 651
4. Pozostałe należności	23 543	19 677	14 333
5. Pożyczki	1 026	82	79
6. Rozliczenia międzyokresowe	17 718	20 439	16 197
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	84 230	157 442	62 102
Aktywa RAZEM	3 985 657	3 493 969	3 632 541

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Stan na koniec:		
	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny i zobowiązania	2 199 543	2 092 846	1 875 638
1. Kapitał podstawowy	3 705	3 678	3 670
2. Akcje własne	-43 329	-43 317	-43 315
3. Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	277 630	251 393	243 233
4. Pozostałe kapitały	1 815 565	1 601 021	1 601 021
5. Zyski zatrzymane	145 972	280 071	71 029
- zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	145 972	280 071	71 029
Zobowiązania długoterminowe	204 766	244 476	266 834
1. Kredyty bankowe i pożyczki	155 150	195 033	223 515
2. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2 693	2 222	2 123
3. Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	3 659	2 005	3 543
4. Rozliczenia międzyokresowe	43 183	45 171	37 643
5. Inne zobowiązania długoterminowe	81	45	10
Zobowiązania krótkoterminowe	1 581 348	1 156 647	1 490 069
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 383 576	792 684	768 767
2. Zobowiązania pracownicze	17 287	15 488	8 944
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	41 016	0	0
4. Kredyty bankowe i pożyczki	112 090	315 111	689 353
5. Pozostałe rezerwy	179	2 423	3 455
6. Rozliczenia międzyokresowe	27 200	30 941	19 550
Kapitał własny i zobowiązania RAZEM	3 985 657	3 493 969	3 632 541

Jednolite sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów LPP SA za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2017 roku

Sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów	narastająco	narastająco	3 kw. 2017	3 kw. 2016
	01.01.2017-30.09.2017	01.01.2016-30.09.2016	01.07.2017-30.09.2017	01.07.2016-30.09.2016
Przychody ze sprzedaży	4 017 035	3 407 678	1 575 040	1 219 550
Koszt własny sprzedaży	2 479 891	2 166 125	993 590	816 868
Zysk (Strata) brutto na sprzedaży	1 537 144	1 241 553	581 450	402 682
Pozostałe przychody operacyjne	11 962	31 194	2 558	5 397
Koszty sprzedaży	1 139 642	1 041 332	395 951	353 659
Koszty ogólne	324 318	241 985	124 346	85 194
Pozostałe koszty operacyjne	26 098	56 167	8 547	32 619
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	59 048	-66 737	55 164	-63 393
Przychody finansowe	207 118	207 108	113 165	62 040
Koszty finansowe	69 693	66 778	2 376	27 548
Zysk (Strata) brutto	196 473	73 593	165 953	-28 901
Podatek dochodowy	50 501	2 564	27 621	-3 785
Zysk (Strata) netto	145 972	71 029	138 332	-25 116
Całkowite dochody ogółem	145 972	71 029	138 332	-25 116

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym LPP SA za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2017 roku

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości	Pozostałe kapitały	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) bieżącego okresu	Kapitał własny RAZEM
Stan na 1 stycznia 2017 roku	3 678	-43 317	251 393	1 601 021	280 071	0	2 092 846
Koszt nabycia akcji własnych		-12					-12
Podział zysku netto za 2016				214 540	-280 071		-65 531
Objęcie akcji	27		26 237	4			26 268
Transakcje z właścicielami	27	-12	26 237	214 544	-280 071	0	-39 275
Zysk netto za III kwartał 2017 rok						145 972	145 972
Stan na 30 września 2017 roku	3 705	-43 329	277 630	1 815 565	0	145 972	2 199 543
Stan na 1 stycznia 2016 roku	3 662	-43 306	235 074	1 316 609	344 347	0	1 856 386
Koszt nabycia akcji własnych		-9					-9
Podział zysku netto za 2015				284 412	-344 347		-59 935
Objęcie akcji	8		8 159				8 167
Transakcje z właścicielami	8	-9	8 159	284 412	-344 347	0	-51 777
Zysk netto za III kwartał 2016 rok						71 029	71 029
Stan na 30 września 2016 roku	3 670	-43 315	243 233	1 601 021	0	71 029	1 875 638

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych LPP SA za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2017 roku

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	01.01.2017- 30.09.2017	01.01.2016- 30.09.2016	01.07.2017- 30.09.2017	01.07.2016- 30.09.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej – metoda pośrednia				
I. Zysk (strata) brutto	196 473	73 593	165 953	-28 901
II. Korekty razem	173 239	-80 633	-97 036	37 870
1. Amortyzacja	117 680	112 269	38 857	37 961
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	4 708	-6 193	5 599	74
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-163 118	-89 353	-101 580	-29 340
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	27 832	-24 895	-1 769	10 838
5. Zapłacony podatek dochodowy	-38 217	-21 998	-11 066	-322
6. Zmiana stanu rezerw	25	4 091	4 232	64
7. Zmiana stanu zapasów	-367 847	-54 697	-49 475	31 458
8. Zmiana stanu należności	-33 906	-75 990	-197 402	-29 946
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	627 548	81 193	215 050	18 443
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 466	-5 060	518	-1 360
11. Inne korekty	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	369 712	-7 040	68 917	8 969
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	191 472	151 431	108 242	53 445
1. Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28 917	44 658	14 720	18 475
2. Z aktywów finansowych, w tym:	162 555	106 773	93 522	34 970
a) w jednostkach powiązanych	162 490	106 667	93 504	34 948
- odsetki i dywidendy	162 490	106 667	93 504	34 948
- inne	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	65	106	18	22
- odsetki	0	8	0	0
- spłata udzielonych pożyczek	65	98	18	22
3. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II. Wydatki	339 392	200 968	94 534	70 808
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	165 391	80 894	60 379	20 334
2. Na aktywa finansowe, w tym:	174 001	120 074	34 155	50 474
a) w jednostkach powiązanych	173 951	120 023	34 135	50 474
- nabycie udziałów	173 003	120 023	33 187	50 474
- udzielenie pożyczek	948	0	948	0
b) w pozostałych jednostkach	50	51	20	0
- udzielone pożyczki	50	51	20	0
3. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-147 920	-49 537	13 708	-17 363

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	26 264	151 536	26 264	71 025
1. Kredyty i pożyczki	0	143 368	0	71 025
2. Wpływy z emisji akcji	26 264	8 168	26 264	0
3. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II. Wydatki	320 939	145 672	230 209	81 836
1. Koszt związany z akcjami własnymi	11	9	4	3
2. Spłaty kredytów i pożyczek	245 876	68 809	162 707	16 269
3. Odsetki	9 525	16 918	1 971	5 628
4. Inne wydatki finansowe – dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	65 527	59 936	65 527	59 936
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-294 675	5 864	-203 945	-10 811
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-72 883	-50 713	-121 320	-19 205
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-73 212	-51 409	-119 565	-19 499
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-329	696	1 755	294
F. Środki pieniężne na początek okresu	157 716	112 117	206 153	80 610
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	84 833	61 404	84 833	61 404

INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA III KWARTAŁ 2017 ROKU

1. Charakterystyka Grupy Kapitałowej LPP SA

W skład Grupy Kapitałowej LPP SA (GK, Grupa) wchodzi:

- LPP SA będąca jednostką dominującą,
- 4 zależne spółki krajowe,
- 20 zależnych spółek zagranicznych.

Nie istnieje jednostka dominująca względem LPP SA.

Listę spółek wchodzących w skład GK przedstawiono poniżej.

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Data objęcia kontroli
1.	LPP Retail Sp. z o.o.	Gdańsk, Polska	26.09.2001
2.	DP&SL Sp. z o.o.	Gdańsk, Polska	26.09.2001
3.	IL&DL Sp. z o.o.	Gdańsk, Polska	26.09.2001
4.	AMUR Sp. z o.o.	Gdańsk, Polska	09.05.2003
5.	LPP Estonia OU	Talin, Estonia	29.04.2002
6.	LPP Czech Republic SRO	Praga, Czechy	16.09.2002
7.	LPP Hungary KFT	Budapeszt, Węgry	18.10.2002
8.	LPP Latvia LTD	Ryga, Łotwa	30.09.2002
9.	LPP Lithuania UAB	Wilno, Litwa	27.01.2003
10.	LPP Ukraina AT	Przemyślany, Ukraina	23.07.2003
11.	RE Trading OOO	Moskwa, Rosja	12.02.2004
12.	LPP Romania Fashion SRL	Bukareszt, Rumunia	12.08.2007
13.	LPP Bulgaria EOOD	Sofia, Bułgaria	14.08.2008
14.	LPP Slovakia SRO	Bańska Bystrzyca, Słowacja	30.10.2008
15.	LPP Fashion Bulgaria EOOD	Sofia, Bułgaria	26.08.2011
16.	Gothals LTD	Nikozja, Cypr	22.07.2011
17.	LPP Croatia DOO	Zagrzeb, Chorwacja	22.01.2014
18.	LPP Deutschland GmbH	Hamburg, Niemcy	03.03.2014
19.	IPMS Management Services FZE	Ras Al Khaimah, ZEA	15.07.2015
20.	LPP Reserved UK LTD	Altrincham, UK	15.10.2015
21.	LLC Re Development	Moskwa, Rosja	22.04.2016
22.	LLC Re Street	Moskwa, Rosja	02.09.2016
23.	LPP Reserved doo Beograd	Belgrad, Serbia	26.12.2016
24.	P&L Marketing & Advertising Agency SAL	Bejrut, Liban	15.02.2017

Sprawowanie kontroli LPP SA w podmiotach zależnych, z uwagi na jej, w przeważającej części, 100% udział w kapitale spółek zależnych oraz w całkowitej liczbie głosów, ma charakter bezpośredni.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK za okres od 01 stycznia do 30 września 2017 roku, obejmuje wyniki jednostkowe LPP SA oraz wyniki wyżej wymienionych zagranicznych spółek zależnych z wyjątkiem poniższych krajowych spółek zależnych z uwagi na ich nieistotność:

- DP&SL Sp. z o.o.
- IL&DL Sp. z o.o.
- AMUR Sp. z o.o.

Jednostki krajowe zależne od LPP SA nie zostały objęte konsolidacją ze względu na nieistotność danych. Jest to zgodne z Polityką Rachunkowości przyjętą przez Grupę.

Zgodnie z nią, nie jest obejmowana konsolidacją jednostka zależna lub stowarzyszona, jeżeli wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym tej jednostki są nieznaczne w stosunku do danych sprawozdania finansowego jednostki dominującej. W szczególności za nieznaczną uznawana jest suma bilansowa oraz przychody netto ze sprzedaży towarów i usług oraz operacji finansowych jednostki, które za okres obrotowy są niższe od 10% sumy bilansowej i przychodu jednostki dominującej. Łączna kwota sum bilansowych i przychodów jednostek nie objętych konsolidacją nie może również przekraczać tego poziomu, lecz w odniesieniu do odpowiednich wielkości skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ustalonych przy założeniu, że w jego zakres wchodzi wszystkie jednostki zależne bez dokonywania wyłączeń.

Udział w wielkościach skonsolidowanych, wszystkich krajowych spółek zależnych nie objętych konsolidacją, przedstawia się następująco:

- w sumie bilansowej GK -0,02%
- w przychodach ze sprzedaży i przychodach finansowych GK - 0,18%

Nie objęcie konsolidacją sprawozdań finansowych tych spółek nie wpłynęło negatywnie na rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego GK.

LPP SA jest firmą zajmującą się projektowaniem i dystrybucją odzieży w Polsce, krajach Europy Centralnej, Wschodniej i Zachodniej, na Bałkanach i Bliskim Wschodzie. Spółki zagraniczne wchodzące w skład GK i podlegające konsolidacji są podmiotami zajmującymi się dystrybucją towarów pod marką Reserved, Cropp, House, Mohito i Sinsay poza granicami Polski. Odzież jest zasadniczo jedynym towarem sprzedawanym przez spółki z GK. Jako towar uzupełniający podstawową ofertę spółek GK sprzedawane jest obuwie, torby oraz akcesoria odzieżowe.

Projekty odzieży są sporządzane w biurach projektowych LPP mieszczących się w Gdańsku (w siedzibie Spółki), w Krakowie oraz Warszawie. Przekazywane są one następnie do działu zakupów, który zleca produkcję poszczególnych modeli, nawiązując w tym celu współpracę z zakładami w Polsce i poza jej granicami, między innymi w Chinach i Bangladeszu. Lokowanie produkcji w Chinach przebiega za pośrednictwem biura handlowego Spółki znajdującego się w Szanghaju, natomiast za koordynację i nadzór produkcji w Bangladeszu odpowiada biuro handlowe Spółki w Dhace.

Istotnym zadaniem biura w Bangladeszu jest regularny audyt zakładów produkcyjnych pod kątem stosowania odpowiednich warunków pracy i przestrzegania praw człowieka.

GK osiąga także niewielkie przychody ze sprzedaży usług (są to w całości przychody podmiotu dominującego – głównie usługi dot. know-how w zakresie prowadzenia salonów firmowych przez kontrahentów krajowych oraz wynajmowanie środków transportu).

Dodatkowym przedmiotem działalności w Grupie jest zarządzanie prawami do znaków towarowych Reserved, Cropp, House, Mohito i Sinsay, w tym ich ochrona, działanie w celu zwiększenia ich wartości, udzielanie licencji na ich korzystanie etc. Do tego celu została przeznaczona spółka Gothals Limited na Cyprze oraz IPMS w Zjednoczonych Emiratach Arabskich.

Spółka P&L Marketing & Advertising Agency S.A.L. w Libanie została powołana do nadzoru sklepów franczyzowych na Bliskim Wschodzie oraz działalności marketingowej w tym regionie.

Trzy zależne spółki krajowe prowadzą działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, w których prowadzone są sklepy Reserved, Cropp, House, Mohito, natomiast jedna spółka zależna krajowa zajmuje się obsługą salonów na terenie kraju.

2. Podstawa sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości

Raport GK za III kwartał 2017 roku zawiera skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i wybrane dane objaśniające, zawarte w niniejszej Informacji Dodatkowej oraz skrócone sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, zgodnie z MSR 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa”.

Polityka księgową zastosowaną do sporządzenia niniejszego sprawozdania jest we wszystkich istotnych aspektach zgodna z polityką przyjętą do sporządzenia skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej LPP SA za rok obrotowy 2016, zgodnego z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2016.

W bieżącym okresie sprawozdawczym nastąpiła zmiana ujmowania i prezentowania w Sprawozdaniu z wyniku rezerwy emerytalnej.

Dotychczas rezerwa emerytalna była prezentowana w Pozostałych kosztach i przychodach operacyjnych, natomiast aktualnie prezentowana jest w Kosztach sprzedaży i Kosztach ogólnych. Z uwagi na nieistotność danych nie dokonano zmiany wartości w ubiegłych okresach.

Jednocześnie nastąpiła zmiana w prezentacji rezerwy na urlopy i bonusy w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Aktualnie wartości te są wykazywane w pozycji Zobowiązania pracownicze zamiast, jak do tej pory, Pozostałe rezerwy. Wartości wykazane w okresach ubiegłych uwzględniają już zmianę w prezentacji.

3. Dokonania Grupy Kapitałowej LPP SA w okresie objętym raportem

Najważniejsze dokonania GK w III kwartale 2017 roku

1. Liczba sklepów i powierzchnia handlowa

Na koniec III kw. 2017 roku GK LPP SA dysponowała 1 683 sklepami w 20 krajach o łącznej powierzchni 939,9 tys. m kw.

W III kwartale 2017 roku największy nominalny przyrost powierzchni w porównaniu do trzeciego kwartału roku poprzedniego odnotowała marka Reserved (39,6 tys.m2), natomiast największą dynamikę wzrostu osiągnęła marka Sinsay – 16,7% r/r.

Stan na 30.09.2017	Liczba sklepów	Zmiana r/r	3 kw. 2017 Powierzchnia w tys.m2	3 kw. 2016 Powierzchnia w tys.m2	Zmiana r/r
Reserved	454	+5	526,8	487,2	8,1%
Cropp	373	-2	121,4	116,7	4,0%
House	324	-2	105,6	103,8	1,7%
Mohito	285	-3	98,5	97,6	0,9%
Sinsay	213	+28	76,0	65,2	16,7%
Tallinder	0	-8	0,0	3,7	-100,0%
Outlety	34	-3	11,6	13,8	-15,6%
Razem GK LPP	1 683	+15	939,9	888,0	5,9%

2. Sprzedaż w podziale na poszczególne marki

W III kwartale 2017 roku w salonach Reserved zrealizowano sprzedaż w wysokości 825 mln zł, zaś w placówkach Cropp w wysokości 302 mln zł. Sprzedaż zrealizowana w III kwartale w sklepach House wyniosła 205 mln zł, w sklepach Mohito 200 mln zł, zaś w salonach Sinsay 165 mln zł.

Największe nominalne wzrosty sprzedaży w III kwartale 2017 wygenerowała marka Reserved i Cropp, zaś najszybciej rosnącą marką w portfolio było Sinsay.

	Sprzedaż w III kw. 2017 w mln zł	Sprzedaż w III kw. 2016 w mln zł	Zmiana r/r	Sprzedaż I-III kw. 2017 w mln zł	Sprzedaż w I- III kw. 2016 w mln zł	Zmiana r/r
Reserved	825	661	24,9%	2 202	1 865	18,1%
Cropp	302	246	22,4%	744	646	15,1%
House	205	189	8,3%	544	522	4,3%
Mohito	200	192	4,0%	596	525	13,4%
Sinsay	165	120	37,6%	426	326	30,8%
Outlet	15	24	-38,1%	51	79	-35,1%
E-commerce	75	32	136,6%	214	100	114,0%

3. Sprzedaż w sklepach porównywalnych

Przychody ze sprzedaży w sklepach porównywalnych LFL (w walutach lokalnych) były dodatnie w każdym miesiącu trzeciego kwartału, a w całym trzecim kwartale 2017 roku wzrosły o 15,2%. Wszystkie marki pokazały dodatnie LFL w trzecim kwartale, a najwyższe dynamiki LFL miała marka Reserved.

LFL w trzecim kwartale były dodatnie we wszystkich krajach (najwyższe na Węgrzech, w Rumunii, na Ukrainie i w Czechach).

4. Sprzedaż internetowa

W III kwartale dzięki sprzedaży internetowej Spółka uzyskała ok. 74,8 mln zł przychodów, co stanowiło 4,1% sprzedaży GK oraz 5,4% sprzedaży w kraju. Około 72% sprzedaży w kanale internetowym wygenerowane było przez sprzedaż w kraju.

sprzedaż internetowa w mln zł				
III kw. 2013	III kw. 2014	III kw. 2015	III kw. 2016	III kw. 2017
6,6	12,8	13,9	31,6	74,8

sprzedaż internetowa w mln zł			
I kw. 2017	II kw. 2017	III kw. 2017	Razem
54,9	84,8	74,8	214,4

5. Przychody ze sprzedaży w spółkach GK LPP

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujawnione w sprawozdaniu skonsolidowanym, wypracowane zostały przez poszczególne spółki GK w następujących wielkościach (po wyłączeniach sprzedaży wewnątrz Grupy):

Kraj	przychody od 01.01.2017 do 30.09.2017	Udział % w okresie od 01.01.2017 do 30.09.2017	przychody w III kw. 2017	Udział % w III kw. 2017
Polska	2 692 241	55,2%	1 000 433	55,2%
Czechy	222 534	4,6%	83 940	4,6%
Słowacja	138 391	2,8%	50 147	2,8%
Węgry	73 294	1,5%	28 080	1,5%
Litwa	78 807	1,6%	31 287	1,7%
Łotwa	59 976	1,2%	23 758	1,3%
Estonia	70 284	1,4%	27 299	1,5%
Rosja	928 289	19,0%	332 356	18,3%
Ukraina	187 250	3,8%	70 569	3,9%
Białoruś	9 522	0,2%	3 930	0,2%
Bułgaria	42 422	0,9%	15 757	0,9%
Rumunia	117 802	2,4%	45 274	2,5%
Chorwacja	51 250	1,1%	20 029	1,1%
Serbia	1 030	0,0%	1 030	0,1%
Niemcy	185 543	3,8%	70 307	3,9%
Wielka Brytania	4 092	0,1%	4 092	0,2%
Bliski Wschód	17 792	0,4%	4 488	0,2%
Razem	4 880 520	100,0%	1 812 772	100,0%

6. Sprzedaż detaliczna na m2

W trzecim kwartale 2017 roku średniomiesięczna sprzedaż detaliczna GK na m2 była wyższa o około 16,6% w porównaniu z trzecim kwartałem 2016 roku.

Sprzedaż detaliczna / m2 / miesiąc w PLN	III kw. 2016	III kw. 2017	Zmiana (%)
Sprzedaż/m2	638	547	16,6%

7. Nakłady inwestycyjne

Wydatki inwestycyjne (CAPEX) w III kwartale 2017 roku wyniosły 120,3 mln zł o 93,7% więcej w stosunku do III kwartału roku poprzedniego ze względu na otwarcia salonów w prestiżowych lokalizacjach (w szczególności Londyn) oraz płatności za salony zmodernizowane i otwarte w drugim kwartale 2017 roku.

8. Poziom zapasów

Poziom zapasów i jego optymalizacja stanowi istotny element zarządzania kapitałem obrotowym – ważna jest obserwacja zapasów w przeliczeniu na m2 w czasie. Na zapasy składa się towar w sklepach, towar w magazynie oraz towar w tranzycie – od producenta do centrum logistycznego. Spółka stara się minimalizować stan zapasów oraz jednocześnie utrzymywać wystarczającą ilość towaru do maksymalizacji sprzedaży. W III kwartale 2017 poziom zapasów w przeliczeniu na m2 był wyższy w porównaniu z III kwartałem 2016 roku. Wzrost ten wynika z większego poziomu kolekcji jesień-zima (została sprowadzona całość kolekcji).

Zapasy na m2	I kw.	II kw.	III kw.	IV kw.
2014	1 383	1 443	1 527	1 355
2015	1 516	1 507	1 684	1 575
2016	1 621	1 669	1 634	1 275
2017	1 381	1 604	1 759	

Inne istotne zdarzenia w III kwartale 2017 roku

1. W dniu 24 sierpnia 2017 roku Spółka zawarła umowę o współpracę na zasadzie franczyzy z firmą H&O Fashion Chains Ltd z siedzibą w Izraelu, na mocy której w 2018 roku zostaną otwarte w Izraelu 3 salony marki Reserved (RB 35/2017).
2. W sierpniu LPP otworzyło pierwsze sklepy w Serbii, łączna powierzchnia 3 sklepów (2 Reserved i 1 salon Sinsay) wynosi 3,5 tys. m2.
3. W dniu 6 września Emitent otworzył pierwszy sklep flagowy Reserved o powierzchni 3 tys. m2 w Wielkiej Brytanii przy prestiżowej ulicy Oxford Street oraz uruchomił Reserved on line w tym kraju.
4. W dniu 21 września Spółka opublikowała informacje na temat celów GK LPP SA na 2018 rok (RB 41/2017).

4. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte skonsolidowane wyniki finansowe

Wzrost powierzchni, dodatnia sprzedaż w sklepach porównywalnych (LFL) oraz dynamiczny wzrost sprzedaży internetowej spowodowały, że przychody ze sprzedaży w III kwartale 2017 roku były wyższe o 21,8% od osiągniętych przed rokiem.

Marża brutto w III kwartale 2017 roku wynosiła 49,0% w porównaniu z 47,1% w III kwartale przed rokiem. Znaczący wzrost marży brutto r/r w III kwartale został osiągnięty dzięki poprawie kolekcji, korzystnym trendom walutowym oraz nowej polityce zarządzania towarami.

Wzrost kosztów sprzedaży i kosztów ogólnego zarządu (SG&A) był wynikiem wyższych kosztów sklepów i centrali. Wzrost kosztów sklepów wynika z większej powierzchni r/r, aprecjacji rubla do złotego oraz otwarcia sklepu w Londynie. Jednocześnie w III kwartale miał miejsce spadek kosztów sklepów franczyzowych w Polsce

w wyniku zamiany na własne. Wzrost kosztów centrali r/r wynikał z rozwoju działów produktowych, dalszej rozbudowy e-commerce i związanej z nią wyższych kosztów logistyki oraz z jednorazowych kosztów marketingu związanych z otwarciem salonu w Londynie.

Pozostała działalność operacyjna netto korzystniejsza r/r ze względu na brak odpisów i rezerw związanych z zamknięciem marki Tallinder w trzecim kwartale 2016 roku.

Pomimo wyższych kosztów sklepów i centrali Grupa osiągnęła zysk na poziomie operacyjnym w wysokości 103,1 mln zł w porównaniu z zyskiem 4,8 mln zł przed rokiem.

Saldo przychodów i kosztów finansowych w III kwartale było dodatnie dzięki zyskom na różnicach kursowych i niskim kosztom finansowym wraz ze zmniejszeniem zadłużenia. W rezultacie GK w III kwartale 2017 roku osiągnęła zysk w wysokości 85,1 mln zł (w porównaniu ze stratą netto 6,5 mln zł w III kwartale 2016 roku).

5. Objasnienia dotyczace sezonowosci lub cyklicznosci dzialalnosci Grupy Kapitalowej LPP SA w okresie objetym raportem

Sezonowosc w sprzedazy jest zjawiskiem dotyczacym calosci rynku odziezowego tak w Polsce jak i poza granicami. Trzeci kwartal roku kalendarzowego obejmuje dwa miesiace (lipiec i sierpień) w ktorych realizuje sie tradycyjnie wyprzedaż kolekcji wiosenno-letniej. Zwykle proces ten powoduje osiagniecie mniejszej niz srednioroczna marza brutto na sprzedazy w calym kwartale.

6. Informacje o odpisach aktualizujacych wartosc zapasow do wartosci netto mozliwej do uzyskania i odwróceniu odpisow z tego tytulu

Szczegolowa informacja zostala zawarta w pkt.35.1

7. Informacje o odpisach aktualizujacych z tytulu utraty wartosci aktywow finansowych, rzeczowych aktywow trwalych, aktywow niematerialnych lub innych aktywow oraz odwróceniu takich odpisow

Szczegolowa informacja zostala zawarta w pkt.35.1

8. Informacje o utworzeniu, zwiqkszeniu, wykorzystaniu i rozwiqzaniu rezerw

Informacja zostala zawarta w pkt.35.4

9. Informacje o zobowiazaniach i aktywach z tytulu odroczonego podatku dochodowego

Szczegolowe informacje zostaly zawarte w pkt.35.6

10. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedazy rzeczowych aktywow trwalych

W okresie sprawozdawczym nie wystapily powyzsze zdarzenia.

11. Informacje o istotnym zobowiazaniu z tytulu dokonania zakupu rzeczowych aktywow trwalych

W okresie sprawozdawczym nie wystapilo powyzsze zdarzenie.

12. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytulu spraw sadowych

W okresie sprawozdawczym nie wystapily powyzsze zdarzenia.

13. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

14. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

15. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

16. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

17. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Nie dotyczy.

18. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

Nie dotyczy.

19. Podział na segmenty działalności – przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty

Grupa Kapitałowa LPP SA prowadzi jeden rodzaj działalności (jeden segment branżowy, który uznano za podstawowy). Zastosowano podział na dwa segmenty geograficzne: działalność na terenie Unii Europejskiej i poza nią. Podział na segmenty geograficzne oparto o kryterium lokalizacji aktywów Grupy. Przychody oraz wyniki przypadające na poszczególne segmenty za III kwartał 2017 roku oraz okres porównywalny zostały przedstawione w punkcie 35.8.

20. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W III kwartale miała miejsce zamiana pozostałej części warrantów subskrypcyjnych serii A na akcje serii L w kapitale zakładowym LPP SA. W wyniku zamiany wyemitowano 13 132 sztuk akcji na okaziciela serii L. Po emisji kapitał zakładowy Emitenta wynosi 3 704 846 zł i dzieli się na: 350 000 akcji imiennych i 1 502 423 akcji na okaziciela. Co za tym idzie ogólna liczba głosów na walnym zgromadzeniu wynosi 3 233 445 (spółka posiada jeszcze 18 978 akcji własnych, z których nie może być wykonywane prawo głosu, z tego też powodu głosy z tych akcji nie zostały włączone do ogólnej liczby głosów na WZA).

Nowe akcje serii L stanowią 1,06% kapitału zakładowego Emitenta i 0,4% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta - RB 33/2017.

Akcje serii L zostały zdematerializowane oraz dopuszczone a następnie wprowadzone do obrotu giełdowego we wrześniu 2017 roku (RB 38/2017 oraz RB 42/2017).

21. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i pozostałe akcje

Decyzją WZA na dywidendę została przeznaczona część zysku wypracowanego w 2016 roku, w kwocie 65 527 324,30 zł, co odpowiadało kwocie 35,74 zł na jedną uprawnioną akcję.

Na akcje zwykłe została przeznaczona kwota 53 018 324,30 zł, a na akcje uprzywilejowane 12 509 000 zł.

Dniem, według którego ustalona została lista akcjonariuszy uprawnionych do otrzymania dywidendy za 2016 rok był 4 września 2017 roku, a dniem wypłaty dywidendy 20 września 2017 roku.

22. Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 20 listopada 2017 roku.

23. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, nieujęte w sprawozdaniu finansowym, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej LPP SA

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

24. Zmiany organizacji Grupy Kapitałowej LPP, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi lub inwestycjami długoterminowymi, podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności

W okresie sprawozdawczym powyższe zmiany nie miały miejsca.

25. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W III kwartale 2017 roku LPP SA oraz spółki od niej zależne korzystały z gwarancji bankowych, na zabezpieczenie zapłaty czynszu z tytułu najmu powierzchni pod sklepy firmowe, powierzchnie biurowe, magazyn.

Na dzień 30 września 2017 roku łączna wartość gwarancji bankowych wystawionych na zlecenie i odpowiedzialność LPP SA wyniosła: 268 359 tys. zł, z czego:

- a) wartość gwarancji wystawionych z tyt. zabezpieczenia umów zawartych przez LPP SA wyniosła 79 023 tys. zł,
- b) wartość gwarancji wystawionych z tyt. zabezpieczenia umów zawartych przez jednostki powiązane objęte konsolidacją wyniosła 189 027 tys. zł,
- c) wartość gwarancji wystawionych z tyt. zabezpieczenia umów wynajmu powierzchni magazynowych zawartych przez LPP SA wyniosła 309 tys. zł.

W III kwartale 2017 roku Spółka również otrzymała gwarancje. Gwarancje te stanowiły zabezpieczenie płatności od kontrahenta, ich wartość na dzień 30 września 2017 wyniosła 26 278 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym Spółka dominująca udzieliła poręczeń, ich wartość na dzień 30 września 2017 roku wyniosła 94 095 tys. zł i zmniejszyła się w stosunku do stanu na 31 grudnia 2016 roku o 15 853 tys. zł.

26. Szacunki dotyczące przyszłych zobowiązań wynikających z zawartych umów najmu

Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej są stronami umów najmu, na mocy których korzystają z powierzchni wykorzystywanych do prowadzenia sieci salonów firmowych Reserved, Cropp, House, Mohito i Sinsay.

Łączne przyszłe opłaty (minimalne oraz warunkowe) z tytułu umów najmu, oszacowane wg stanu na dzień 30 września 2017 roku przedstawiają się następująco:

■ kwoty wymagalne w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego	927 691 tys. zł
■ kwoty wymagalne w okresie od 12 miesięcy do 5 lat od dnia bilansowego	2 686 414 tys. zł
■ kwoty wymagalne w okresie powyżej 5 lat od dnia bilansowego	1 264 985 tys. zł

27. Stanowisko Zarządu w sprawie realizacji prognozy rocznych wyników skonsolidowanych

Spółka nie publikowała prognoz rocznych wyników.

28. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu LPP SA na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji LPP SA w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Struktura własności kapitału zakładowego jednostki dominującej, stan na dzień przekazania raportu za III kwartał 2017 roku.

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Marek Piechocki	175 497	9,5%	875 493	27,1%
Jerzy Lubianiec	174 999	9,4%	874 995	27,1%
Forum TFI SA*	200 730	10,8%	200 738	6,2%
Akcje własne	18 978	1,0%	0**	0,0%
Pozostali akcjonariusze	1 282 219	69,2%	1 282 219	39,7%
Razem	1 852 423	100,0%	3 233 445	100,0%

*Forum TFI SA zarządza funduszami Forum 64 FIZ (podmiot powiązany z Panem Jerzym Lubiańcem – akcjonariuszem LPP SA) oraz Forum 65 FIZ (podmiot powiązany z Panem Markiem Piechockim – akcjonariuszem LPP SA).

Fundusze zarządzane przez Forum TFI SA posiadają bezpośrednio 195 050 akcji LPP SA oraz pośrednio 5 680 akcji LPP SA.

** z 18 978 akcji LPP SA nie może być wykonywane prawo głosu na WZA, gdyż są to akcje własne LPP SA

W okresie od przekazania poprzedniego raportu (raport za I kwartał 2017 roku) miała miejsce zmiana w strukturze własności znacznych pakietów akcji. W wyniku zamiany 13 132 warrantów subskrypcyjnych serii A na 13 132 akcji LPP serii L (RB 33/2017) udziały w kapitale zakładowym dwóch akcjonariuszy: Pana Marka Piechockiego oraz Pana Jerzego Lubiańca uległy zmniejszeniu z 27,2% każdy do 27,1% każdy. Dodatkowo udział głosów na WZA Pana Jerzego Lubiańca uległ zmniejszeniu z 9,5% głosów na 9,4% głosów.

29. Zestawienie stanu posiadania akcji LPP SA 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

Struktura stanu posiadania akcji LPP SA przez osoby zarządzające i nadzorujące, stan na dzień przekazania raportu za III kwartał 2017 roku.

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji (w szt.)	Liczba głosów na WZA
Marek Piechocki - Prezes Zarządu	175 497	875 493
Jacek Kujawa - Wiceprezes Zarządu	153	153
Przemysław Lutkiewicz - Wiceprezes Zarządu	10	10
Sławomir Łoboda - Wiceprezes Zarządu	102	102
Jerzy Lubianiec - Prezes Rady Nadzorczej	174 999	874 995
Antoni Tymiński - Członek Rady Nadzorczej	11	11
Piotr Piechocki - Członek Rady Nadzorczej	14	14

W okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego (raport za I kwartał 2017 roku) nastąpiła zmiana w strukturze posiadania akcji LPP SA przez osobę nadzorującą Emitentem. Pan Dariusz Pachla – członek Rady Nadzorczej z dniem 20 października 2017 roku przestał pełnić dotychczasową funkcję, tym samym nie został ujęty w powyższym zestawieniu. Jednocześnie Pan Antoni Tymiński i Pan Piotr Piechocki zostali nominowani do Rady Nadzorczej i ujęci w powyższym zestawieniu ze względu na posiadane akcje LPP SA.

30. Informacje o postępowaniach sądowych

LPP SA ani żadna jednostka zależna od LPP SA nie są stroną postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczącego zobowiązań lub wiarytelności, którego wartość pojedynczo lub łącznie przekraczałyby 10% kapitałów własnych LPP SA.

Jednocześnie w nawiązaniu do informacji zawartych we wcześniejszych raportach okresowych i bieżących (m.in. RB 04/2017) o toczącym się postępowaniu kontrolnym w sprawie rozliczenia podatku dochodowego za rok 2012 LPP SA informuje, iż Spółka oczekuje na rozstrzygnięcie odwołania złożonego w tej sprawie w dniu 27 lipca 2017 roku od decyzji Naczelnika Pomorskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Gdyni, doręczonej Spółce w dniu 20 czerwca 2017 roku, o którego złożeniu informowała w raporcie RB 26/2017.

Niezmiennie pozostaje stanowisko Spółki w zakresie prawidłowości dokonanego naliczenia wysokości podatku dochodowego za rok 2012 oraz zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków, które zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa mogły być zaliczone do takich kosztów.

Po przeprowadzeniu analizy rozliczeń związanych z opłatami licencyjnymi za korzystanie ze znaków towarowych, Emitent utworzył na dzień 30 września 2017 roku rezerwę na potencjalne ryzyko podatkowe lat poprzednich w łącznej wysokości 41 mln zł (w samym trzecim kwartale 18,5 mln zł).

31. Transakcje z jednostkami powiązanymi

31.1. Kluczowy personel

Do kluczowego personelu kierowniczego Grupa zalicza członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej spółki dominującej.

Wartość krótkoterminowych świadczeń członków Zarządu jednostki dominującej, otrzymanych w okresie od 1 stycznia do 30 września 2017 roku wyniosła 3 915 tys. zł.

Wynagrodzenia prezentowane odrębnie dla każdej z osób zaliczonych do kluczowego personelu, kształtowały się następująco:

Nazwisko i imię	Stanowisko	Wynagrodzenie otrzymane w 2017 roku
Marek Piechocki	Prezes Zarządu	1 305 tys. zł
Przemysław Lutkiewicz	Wiceprezes Zarządu	870 tys. zł
Jacek Kujawa	Wiceprezes Zarządu	870 tys. zł
Sławomir Łoboda	Wiceprezes Zarządu	870 tys. zł

Wartość krótkoterminowych świadczeń członków Rady Nadzorczej jednostki dominującej, otrzymanych w okresie od 1 stycznia do 30 września 2017 roku wyniosła 138 tys. zł.

Wynagrodzenia prezentowane odrębnie dla każdej z osób Rady Nadzorczej, kształtowały się następująco:

Nazwisko i imię	Stanowisko	Wynagrodzenie otrzymane w 2017 roku
Jerzy Lubianiec	Przewodniczący Rady Nadzorczej	60 tys. zł
Maciej Matusiak	Członek Rady Nadzorczej	15 tys. zł
Wojciech Olejniczak	Członek Rady Nadzorczej	15 tys. zł
Krzysztof Olszewski	Członek Rady Nadzorczej	15 tys. zł
Dariusz Pachla	Członek Rady Nadzorczej	33 tys. zł

31.2. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W okresie sprawozdawczym Emitent nie zawierał z podmiotami powiązаныmi transakcji dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań.

Transakcje pomiędzy jednostką dominującą a jej zależnymi spółkami zagranicznymi podlegały eliminacji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i nie zostały ujawnione w tabeli.

Wielkości podane poniżej obrazują tylko transakcje wzajemne pomiędzy LPP SA a polskimi spółkami zależnymi nie objętymi konsolidacją, i są prezentowane z punktu widzenia jednostki dominującej.

w tys. zł

Jednostki powiązane	Należności na 30.09.2017	Zobowiązania na 30.09.2017	Przychody za okres I-IX 2017 roku	Koszty za okres I-IX 2017 roku
Spółki krajowe	35	7	8	4 298

Dane, które wykazano jako zobowiązania LPP SA są należnościami w spółkach powiązanych, a koszty są przychodami w tych spółkach.

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązаныmi były zawierane na warunkach rynkowych. Przychody od spółek krajowych pochodzą z wynajmu pomieszczeń biurowych na potrzeby działalności tychże firm.

Koszty związane z krajowymi spółkami zależnymi, dotyczą wynajmu nieruchomości, w których prowadzone są sklepy Cropp, Reserved, Mohito i House.

32. Informacje o udzielonych poręczeniach i gwarancjach

W okresie objętym raportem Emitent oraz spółki z Grupy Kapitałowej Emitenta nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzielały gwarancji jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których łączna wartość stanowiłaby równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

Szczegółowe informacje na temat zobowiązań warunkowych zostały zamieszczone w punkcie 25 niniejszego sprawozdania.

33. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy Kapitałowej LPP SA oraz informacje istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową Emitenta

Raport zawiera podstawowe informacje, które są istotne dla oceny sytuacji grupy kapitałowej Emitenta. W opinii zarządu nie istnieją obecnie żadne zagrożenia dla realizacji zobowiązań GK.

34. Wskazanie czynników, które w ocenie LPP SA będą miały wpływ na wyniki osiągnięte przez jego Grupę Kapitałową w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Podstawowe czynniki, które będą miały wpływ na wyniki osiągnięte w najbliższym czasie, to:

- a) Sytuacja gospodarczo - polityczna w Polsce i w krajach, w których działają sklepy GK LPP SA, szczególnie w Rosji i na Ukrainie.
- b) Poziom kursu PLN w stosunku do USD i EUR, a także rubla rosyjskiego RUB oraz hrywny ukraińskiej UAH.
- c) Ewentualny zakaz handlu w niedzielę od 2018 roku (18% sprzedaży w Polsce).
- d) Kontrola kosztów SG&A/m2, w szczególności na koszty personelu.
- e) Rozwój sieci sprzedaży marek Reserved, Cropp, House, Mohito, Sinsay. Dalsza ekspansja na rynku polskim, rosyjskim, ukraińskim, a także na Białorusi. W roku 2017 planowane jest zwiększenie powierzchni sieci sklepów o 9% czyli o około 80,6 tys. m2, a w 2018 roku o 10% r/r. Planowany CAPEX w 2017 roku to ok. 410 mln zł, wzrost o ok. 50% r/r ze względu na przyrost powierzchni handlowej (planowane wydatki na sklepy to 370 mln zł, na siedzibę to 10 mln zł, obszar IT i e-commerce 30 mln zł). Marża brutto Grupy w 2017 roku zakładana jest na poziomie ok. 53%, a w 2018 roku na poziomie 53-54%. Planowany CAPEX w 2018 roku to 430 mln zł - wzrost o ok. 5% r/r (planowane wydatki na sklepy to 320 mln zł, na siedzibę to 90 mln zł, obszar IT i e-commerce 20 mln zł).
- f) Rozwój e-commerce – na koniec 2017 roku Emitent planuje obecność swoich sklepów on-line w 11 krajach, a na koniec 2018 roku w 16 krajach. W 2018 roku Spółka zakłada 100% wzrost przychodów internetowych. Celem jest osiągnięcie do 2020 roku sprzedaży internetowej stanowiącej 7-8% sprzedaży Grupy. Aby wesprzeć rozwój sprzedaży internetowej Emitent wynajmą dwa nowe centra logistyczne dedykowane e-commerce: w Strykowie (Polska) – obsługa przez firmę Arvato dla 4 marek: Reserved, House, Mohito oraz Sinsay, realizacja zamówień w kraju oraz za granicą (Niemcy, Czechy, Słowacja, Rumunia, Węgry, kraje bałtyckie oraz Wielka Brytania) oraz w Moskwie (Rosja) - obsługa zamówień e-commerce w całej Rosji. W przyszłości Emitent planuje powstanie minimum dwóch nowych centrów: w Wielkiej Brytanii oraz w Europie Południowej.
- g) Utrzymanie długu netto na niskim poziomie, m.in. przez dalszą poprawę kapitału obrotowego. Celem jest zrównanie poziomu zobowiązań do poziomu zapasów.

35. Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

35.1. Odpisy aktualizujące wartości aktywów

Wartości niektórych aktywów, zaprezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2017 roku, zawierają korektę o odpis aktualizujący. Dokładne informacje na temat kwot odpisów aktualizujących wykazanych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego oraz zmiany w okresie przedstawia poniższa tabelka.

w tys. zł

	Rzeczowe aktywa trwałe, aktywa niematerialne	Zapasy	Należności, pożyczki i udziały
Stan na 01.01.2017	22 517	57 865	15 912
zwiększenie	1 392	11 087	2 458
zmniejszenie	19 340	13 819	816
Stan na 30.09.2017	4 569	55 133	17 554

W okresie sprawozdawczym miało miejsce zmniejszenie odpisu z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych w wysokości 19,3 mln zł w związku z jego wykorzystaniem.

35.2. Należności

Na wartość odpisu aktualizującego wartość należności składają się:

odpis aktualizujący wartość roszczeń i należności spornych od kontrahentów	16 279 tys. zł
odpis aktualizujący wartość należności tzw. wątpliwych	627 tys. zł
odpis aktualizujący wartość należności od pracowników i pozostałych	648 tys. zł

35.3. Środki pieniężne

GK dla celów sprzedania sprawozdania z przepływów pieniężnych klasyfikuje środki pieniężne w sposób przyjęty do prezentacji z sytuacji finansowej. Wpływ na różnicę w wartości środków pieniężnych wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz sprawozdaniu z przepływów pieniężnych mają:

w tys. zł

	30.09.2017
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	256 405
<i>Korekty:</i>	
Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie obcej	604
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w CF	257 009

35.4. Rezerwy i zobowiązania pracownicze

Wartość rezerw i zobowiązań pracowniczych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich zmiany w okresie sprawozdawczym przedstawiają się następująco:

w tys. zł

	Długoterminowa rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych	Krótkoterminowe zobowiązanie na niewypłacone wynagrodzenia	Krótkoterminowe zobowiązanie na niewykorzystany urlop	Krótkoterminowe pozostałe rezerwy
Stan na 01.01.2017	2 711	10 531	17 955	5 121
zawiązanie rezerwy	3 299	13 619	16 767	0
rozwiązanie rezerwy	2 711	12 399	17 955	2 237
Stan na 30.09.2017	3 299	11 751	16 767	2 884

35.5. Podatek dochodowy

Główne składniki podatku dochodowego GK LPP S.A. za okres od 01.01.2017 do 30.09.2017 roku oraz okres porównywalny przedstawione zostały w tabeli.

w tys. zł

	od 01.01.2017 do 30.09.2017	od 01.01.2016 do 30.09.2016
Bieżący podatek dochodowy	76 592	4 837
Odroczony podatek dochodowy	- 6 007	-5 886
Razem	70 585	-1 047

Zwiększenie części bieżącej podatku dochodowego w bieżącym okresie sprawozdawczym jest wynikiem ujęcia w trzecim kwartale 2017 roku rezerwy na potencjalne ryzyka podatkowe za lata ubiegłe w wysokości 18 516 tys. zł.

35.6. Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na koniec okresu sprawozdawczego w sprawozdaniu skonsolidowanym zostały wykazane wartości zarówno dotyczące pozycji aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jak i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Dokładne informacje z jakich składników składają się te kwoty zostały zawarte w poniższych tabelach.

w tys. zł

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	30.09.2017
Amortyzacja środków trwałych i znaków towarowych	115 206
Aktualizacja należności handlowych	721
Aktualizacja wartości zapasów	537
Marża od niesprzedanych poza Grupę towarów	14 915
Marża od sprzedanych nakładów	10 030
Szacunkowe zwroty towarowe	978
Wynagrodzenia, narzuty i koszty pracownicze	7 320
Koszty szacunkowe	1 473
Pozostałe	36
Razem	151 216

Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	30.09.2017
Amortyzacja aktywów niematerialnych	5 304
Nieotrzymane odszkodowania	138
Pozostałe	142
Razem	5 584

35.7. Różnice kursowe

W skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku i pozostałych dochodów sporządzonym na dzień 30.09.2017 roku ujawniono przewagę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi na kwotę 17 750 tys. zł.

35.8. Segmenty działalności

Przychody oraz wyniki finansowe dotyczące segmentów geograficznych za okres od 01 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku oraz za okres porównywalny zostały przedstawione w poniższych tabelach.

Rok 2017

w tys. zł

	Kraje Unii Europejskiej	Pozostałe kraje	Korekty konsolidacyjne	Wartości nieprzypisane do segmentów	Suma
Sprzedaż zewnętrzna	3 763 951	1 116 569	0	0	4 880 520
Sprzedaż między segmentami	680 625	2 454	-683 079	0	-
Pozostałe przychody operacyjne	14 683	17 365	0	836	32 884
Przychody ogółem	4 459 259	1 136 388	-683 079	836	4 913 404
Koszty operacyjne ogółem, w tym	4 096 648	974 061	-646 711	220 944	4 644 942
Koszty sprzedaży towarów między segmentami	548 287	2 397	-550 684	0	-
Pozostałe koszty operacyjne	38 946	27 804	0	0	66 750
Wynik segmentu	323 665	132 126	-36 368	-220 108	201 712
Przychody finansowe				22 142	22 142
Koszty finansowe				12 044	12 044
Zysk/strata przed opodatkowaniem					211 810
Podatek dochodowy					70 585
Udziałowcy niekontrolujący					-138
Zysk/strata netto przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej					141 363

Rok 2016

w tys. zł

	Kraje Unii Europejskiej	Pozostałe kraje	Korekty konsolidacyjne	Wartości nieprzypisane do segmentów	Suma
Sprzedaż zewnętrzna	3 251 904	913 739	0	0	4 165 643
Sprzedaż między segmentami	541 466	0	-541 466	0	-
Pozostałe przychody operacyjne	15 741	5 351	0	0	21 092
Przychody ogółem	3 809 111	919 090	-541 466	0	4 186 735
Koszty operacyjne ogółem, w tym	3 634 346	861 334	-556 608	143 661	4 082 733
Koszty sprzedaży towarów między segmentami	460 945	0	-460 945	0	-
Pozostałe koszty operacyjne	56 568	20 076	0	0	76 644
Wynik segmentu	118 197	37 680	15 142	-143 661	27 358
Przychody finansowe				9 356	9 356
Koszty finansowe				20 017	20 017
Zysk/strata przed opodatkowaniem					16 697
Podatek dochodowy					-1 047
Zysk/strata netto przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej					17 744

36. Informacja do sprawozdania jednostkowego LPP SA

W wyniku oszacowania wartości bilansowej aktywów zaangażowanych w zagranicznych spółkach zależnych (udziały, dopłaty do kapitału i należności), za okres od stycznia do września 2017 roku, w bilansie jednostkowym dokonano odpowiednich zmian i aktualizacji aktywów. Zmiany te zostały ujęte zarówno w przychodach i kosztach finansowych oraz przychodach i kosztach operacyjnych.

W okresie sprawozdawczym nastąpił spadek aktywów na kwotę 28 527 tys. zł.

Zmiana ta odzwierciedlona w odpowiednich pozycjach sprawozdania jednostkowego LPP SA nie ma wpływu na wielkości prezentowane w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Zarząd LPP SA:

Marek Piechocki	Prezes Zarządu
Przemysław Lutkiewicz	Wiceprezes Zarządu
Jacek Kujawa	Wiceprezes Zarządu
Sławomir Łoboda	Wiceprezes Zarządu

Gdańsk, 20 listopada 2017 roku