



GRUPA KAPITAŁOWA KRYNICA VITAMIN

**ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY
GRUPY KAPITAŁOWEJ KRYNICA VITAMIN**

obejmujący okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku

Warszawa, 12 listopada 2018 r.

Wprowadzenie.....	4
I. Wybrane dane finansowe	5
1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe	5
2. Wybrane jednostkowe dane finansowe	6
3. Zasady przeliczeń wybranych danych finansowych	6
II. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2018 r.	7
1. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2018 r. sporządzone zgodnie z MSR/MSSF	7
1.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
1.3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	9
1.4. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (PLN)	9
1.5. Skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	10
1.6. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	12
2. Dodatkowe informacje i objaśnienia do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	13
2.1. Informacje ogólne	13
2.2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości	14
2.2.1. Podstawa sporządzenia	14
2.2.2. Zasady rachunkowości	15
2.2.2.1 Oświadczenie o zgodności	15
2.2.2.2. Status zatwierdzenia Standardów w UE	15
2.3. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	18
2.3.1. Profesjonalny osąd	18
2.3.2. Klasyfikacja umów leasingowych	18
2.3.3. Niepewność szacunków i założeń	18
2.4. Znaczące zdarzenia i transakcje oraz istotne osiągnięcia	19
2.5. Sezonowość działalności	21
2.6. Zysk na akcję	21
2.7. Segmenty operacyjne	22
2.8. Przychody i koszty finansowe	22
2.9. Połączenia jednostek gospodarczych	22
2.10. Wartości niematerialne i prawne	22
2.11. Rzeczowe aktywa trwałe	28
2.12. Wartość godziwa instrumentów finansowych	34
2.13. Odpisy aktualizujące wartość aktywów	34
2.14. Kapitał podstawowy	36
2.15. Programy płatności akcjami	36
2.16. Dywidendy	36
2.17. Emisja i wykup papierów dłużnych	36
2.18. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	37
2.19. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.	39
2.20. Rezerwy	39
2.21. Zobowiązania warunkowe	42
2.22. Transakcje zawarte pomiędzy podmiotami powiązаныmi.	43
2.23. Zdarzenia po dniu bilansowym	44
III. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2018 roku.....	44
1. Skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości za III kwartał 2018 roku	44
1.1. Bilans – sprawozdanie jednostkowe	44
1.3. Rachunek przepływów pieniężnych – sprawozdanie jednostkowe	49
2. Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.	53
2.1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu, w tym zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz istotne zmiany wielkości szacunkowych.	53
2.2. Istotne dokonania i niepowodzenia Emitenta w okresie 3 kwartałów 2018 roku.	53
2.3. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe .	53

2.4.	Sezonowość i cykliczność działalności Emitenta.	53
2.5.	Odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto.	54
2.6.	Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów.	54
2.7.	Utworzenie, zwiększenie, wykorzystanie i rozwiązanie rezerw.	55
	Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	56
2.8.	Istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.	58
2.9.	Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.	58
2.10.	Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.	58
2.11.	Niespłacone kredyty lub pożyczki oraz naruszenia istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.	58
2.12.	Transakcje z podmiotami powiązanymi.	59
2.13.	Zmiana sposobu (metody) ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych.	59
2.14.	Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.	59
2.15.	Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.	59
2.16.	Wyplacona (lub zadeklarowana) dywidenda.	60
2.17.	Zdarzenia po dniu bilansowym.	60
2.18.	Zmiany należności warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.	60
2.19.	Korekty błędów poprzednich okresów	61
2.20.	Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość	61
IV.	Pozostałe informacje do rozszerzonego skonsolidowanego raportu za III kwartał 2018 roku.	61
	Wprowadzenie.....	61
1.	Informacje o Grupie Kapitałowej Krynica Vitamin	61
1.1.	Opis Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin	61
	1.1.1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej Emitenta	62
1.2.	Profil działalności Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin	62
2.	Opis sytuacji Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin	63
2.1.	Sytuacja finansowa	63
2.2.	Wskazanie czynników, które w ocenie Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	63
2.3.	Realizacja strategii rozwoju Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin	64
2.4.	Stanowisko wobec publikowanych prognoz wyników	64
2.5.	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi	64
2.6.	Informacje o poręczeniach i gwarancjach	64
3.	Organy Spółki	64
3.1.	Zarząd	64
3.2.	Rada Nadzorcza	64
4.	Informacje o akcjach i akcjonariacie.	65
4.1.	Kapitał zakładowy Emitenta	65
4.2.	Struktura własności akcji Emitenta	65
4.3.	Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące.	65
5.	Informacje uzupełniające	66
5.1.	Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	66
5.2.	Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań	66
V.	Zatwierdzenie do publikacji	66

Wprowadzenie

Niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport za III kwartał 2018 roku został sporządzony zgodnie z wymaganiami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Rozporządzenie) i obejmuje dane finansowe spółki Krynica Vitamin S.A. (Spółka, Emitent) oraz podmiotów zależnych tworzących Grupę Kapitałową Krynica Vitamin (Grupa Kapitałowa, Grupa Krynica Vitamin).

Podstawą publikacji niniejszego raportu jest §60 ust. 1 pkt 1 w związku z §60 ust. 2 Rozporządzenia. Jednocześnie Spółka informuje, iż działając na podstawie § 62 ust. 1 Rozporządzenia Spółka nie przekazuje odrębnego kwartalnego raportu jednostkowego.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Krynica Vitamin S.A. przekazywane jest w niniejszym rozszerzonym skonsolidowanym raporcie kwartalnym.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawarte w niniejszym raporcie sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w punkcie *Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego*.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawarte w niniejszym raporcie zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości wskazanymi w ustawie z 29 września 1994 roku o rachunkowości. Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w punkcie *Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego*.

O ile nie wskazano inaczej dane finansowe przedstawione w skróconych sprawozdaniach finansowych oraz wybrane dane finansowe zostały wyrażone w tys. zł. Dane w notach objaśniających mogą się różnić od danych w sprawozdaniu o 1 tys. zł, co jest wynikiem zaokrągleń.

I. Wybrane dane finansowe

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wyszczególnienie	od 01.01 do 30.09.2018	od 01.01 do 30.09.2017	od 01.01 do 30.09.2018	od 01.01 do 30.09.2017
	tys. PLN		tys. EUR	
Rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	207 114	156 286	48 693	36 716
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 741	6 201	1 585	1 457
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 484	5 015	1 289	1 178
Zysk (strata) netto	4 529	3 677	1 065	864
Zysk (strata) przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	4 529	3 677	1 065	864
Zysk na akcję (PLN)	0,370	0,300	0,087	0,071
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	0,370	0,300	0,087	0,071
Średni kurs PLN/EUR w okresie	X	X	4,2535	4,2566
Rachunek przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	15 311	9 653	3 600	2 268
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-16 638	-4 936	-3 912	-1 160
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	2 780	-3 613	654	-849
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 453	1 104	342	259
Średni kurs PLN/EUR w okresie	X	X	4,2535	4,2566
Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2018	Stan na 31.12.2017	Stan na 30.09.2018	Stan na 31.12.2017
	tys. PLN		tys. EUR	
Bilans				
Aktywa	163 510	133 347	38 280	31 971
Zobowiązania długoterminowe	20 097	19 415	4 705	4 655
Zobowiązania krótkoterminowe	87 415	59 524	20 465	14 271
Kapitał własny	55 998	54 408	13 110	13 045
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	55 998	54 408	13 110	13 045
Kurs PLN/EUR w okresie	X	X	4,2714	4,1709

2. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wyszczególnienie	od 01.01 do 30.09.2018	od 01.01 do 30.09.2017	od 01.01 do 30.09.2018	od 01.01 do 30.09.2017
	tys. PLN		tys. EUR	
Rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	207 089	156 262	48 687	36 710
Zysk (strata) ze sprzedaży	6 713	5 467	1 578	1 284
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 736	5 163	1 349	1 213
Zysk (strata) netto	4 781	3 824	1 124	898
Zysk na akcję (PLN)	0,390	0,3121	0,092	0,073
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	0,390	0,3121	0,092	0,073
Średni kurs PLN/EUR w okresie	X	X	4,2535	4,2566
Rachunek przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	15 379	9 942	3 616	2 336
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-16 628	-4 914	-3 909	-1 154
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	2 780	-4 096	654	-962
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 531	932	360	219
Średni kurs PLN/EUR w okresie	X	X	4,2535	4,2566
Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2018	Stan na 31.12.2017	Stan na 30.09.2018	Stan na 31.12.2017
	tys. PLN		tys. EUR	
Bilans				
Aktywa	158 329	127 930	37 067	30 672
zobowiązania długoterminowe	14 699	13 914	3 441	3 336
Zobowiązania krótkoterminowe	86 640	59 000	20 284	14 146
Kapitał własny	51 873	50 032	12 144	11 995
Kurs PLN/EUR na dzień	X	X	4,2714	4,1709

3. Zasady przeliczeń wybranych danych finansowych

W okresach objętych skróconymi sprawozdaniami finansowymi, do przeliczenia wybranych danych finansowych zastosowano następujące średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalane przez Narodowy Bank Polski:

kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego:

30.09.2018 – 4,2714 PLN/EUR

30.09.2017 – 4,3091 PLN/EUR

średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:

01.01 – 30.09.2018 – 4,2535 PLN/EUR

01.01 – 30.09.2017 – 4,2566 PLN/EUR

kurs obowiązujący na koniec poprzedniego roku obrotowego, do przeliczeń danych bilansowych

31.12.2017 – 4,1709 PLN/EUR

II. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2018 r.

1. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2018 r. sporządzone zgodnie z MSR/MSSF

1.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Aktywa			
Aktywa trwałe	90 828	78 819	79 308
Rzeczowe aktywa trwałe	87 788	76 837	75 873
Wartości niematerialne	404	348	384
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	-	-	-
Inwestycje wyceniane wg praw własności	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
Należności długoterminowe	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 539	1 634	3 051
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 096		
Aktywa obrotowe	72 682	54 528	64 576
Zapasy	27 719	20 904	24 197
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw	35 763	28 156	28 659
Krótkoterminowe należności pozostałe	6 022	4 361	8 738
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 050	432	1 678
Udzielone pożyczki	-	-	-
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 128	675	1 304
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży			
Razem aktywa	163 510	133 347	143 884
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Pasywa			
Kapitał własny	55 998	54 408	54 194
Kapitał podstawowy	18 378	18 378	18 378
Kapitał zapasowy	30 961	27 991	27 991
Akcje własne	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	5 778	5 752	5 068
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-
Zyski zatrzymane	881	2 287	2 757
Kapitał udziałów niekontrolujących	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe	20 097	19 415	23 458
Kredyty i pożyczki	10 273	7 943	10 088
Zobowiązania leasingowe	4 426	5 971	6 184

Rozszerzony Skonsolidowany Raport Okresowy Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin za III kwartał 2018 r.

Zobowiązania pozostałe	-	-	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 319	1 567	3 212
Rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych	41	41	41
Pozostałe rezerwy	-	-	120
Rozliczenia międzyokresowe	4 038	3 893	3 813
Zobowiązania krótkoterminowe	87 415	59 524	66 232
Kredyty i pożyczki	16 628	13 438	3 609
Zobowiązania z tytułu dostaw	59 480	36 021	45 858
Zobowiązania leasingowe	2 203	2 331	2 375
Zobowiązania pozostałe	8 350	7 190	14 014
Rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych	249	249	293
Pozostałe rezerwy	-	-	30
Rozliczenia międzyokresowe	505	295	53
Razem pasywa	163 510	133 347	143 884
	-	-	-
Wartość księgowa	55 998	54 408	54 194
Liczba akcji (w tys. sztuk)	12 252	12 252	12 252
Wartość księgowa na 1 akcję w zł	4,5705	4,4407	4,4233

1.2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z wyniku

Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat	01.07-30.09.2018	01.01-30.09.2018	01.07-30.09.2017	01.01-30.09.2017
A. Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	79 586	207 114	57 551	156 286
Przychody ze sprzedaży usług i produktów	79 032	205 938	57 514	155 023
w tym: jednostkom powiązanym	-	-	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	554	1 176	37	1 263
w tym: jednostkom powiązanym	-	-	-	-
Rabaty i prowizje od sprzedaży	- 346	- 1 042	- 421	- 1 171
Przychody netto ze sprzedaży	79 240	206 072	57 130	155 115
Razem koszt sprzedanych produktów, usług i materiałów	71 144	182 681	49 243	133 860
Koszt sprzedanych usług i produktów	70 587	181 552	49 170	132 408
w tym: jednostkom powiązanym	-	-	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	557	1 129	73	1 452
w tym: jednostkom powiązanym	-	-	-	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	8 096	23 391	7 887	21 255
Pozostałe przychody	870	2 122	48	1 584
Koszty sprzedaży	4 970	13 417	5 128	12 853
Koszty ogólnego zarządu	1 085	3 604	1 173	3 104
Pozostałe koszty	865	1 751	97	681
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 046	6 741	1 537	6 201
Przychody finansowe	-	-	- 5	29

Rozszerzony Skonsolidowany Raport Okresowy Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin za III kwartał 2018 r.

Koszty finansowe	- 367	1 258	315	1 215
Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
Strata (zysk) brutto z działalności gospodarczej	2 414	5 484	1 217	5 015
Podatek dochodowy	259	955	287	1 338
część bieżąca	186	1 082	531	1 234
część odroczone	-	- 127	- 244	104
Udział w zyskach (stratach) jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
Udział w zyskach (stratach) jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 155	4 529	930	3 677
B. Działalność zaniechana	-	-	-	-
Zysk (strata) netto przypadający udziałom niekontrolującym	-	-	-	-
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom spółki dominującej	2 155	4 529	930	3 677
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. sztuk)	12 252	12 252	12 252	12 252
Zysk (strata) netto na jedną akcję w zł.	0,1759	0,3697	0,0759	0,3001
Skonsolidowany zysk netto razem	2 155	4 529	930	3 677

1.3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	01.01 - 30.09.2018	01.01 - 31.12.2017	01.01-30.09.2017
Zysk (strata) netto	4 529	5 748	3 677
Inne całkowite dochody:			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-
Zmiany z przeszacowania	-	-	-
Pozostałe dochody	-	-	-
Podatek dochodowy od składników innych dochodów ogółem	-	-	-
Razem inne całkowite dochody po opodatkowaniu	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	4 529	5 748	3 677
Przypadające na udziały niekontrolujące	-	-	-
Przypadające na akcjonariuszy spółki dominującej	4 529	5 748	3 677

1.4. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (PLN)

Dane w tys. zł	od 01.01 do 30.09.2018	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 30.09.2017
Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru			
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)	12 252	12 252	12 252
Rozwadniający wpływ opcji zamiennych na akcje (w tys. szt.)			
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	12 252	12 252	12 252
Działalność kontynuowana			

Rozszerzony Skonsolidowany Raport Okresowy Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin za III kwartał 2018 r.

Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 529	5 748	3 677
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,370	0,469	0,300
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,370	0,469	0,300
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-	-
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-	-
Działalność kontynuowana i zaniechana			
Zysk (strata) netto	4 529	5 746	3 677
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,370	0,469	0,300
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,370	0,469	0,300

1.5. Skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Tytuł	1.01- 30.09.2018	1.01- 30.06.2018	1.01.- 31.03.2018	1.01.- 31.12.2017	1.01.- 30.09.2017
Wyszczególnienie					
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	54 408	54 408	54 408	50 671	50 671
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	54 408	54 408	54 408	50 671	50 671
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	18 378	18 378	18 378	18 378	18 378
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-	-	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	18 378	18 378	18 378	18 378	18 378
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-	-	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-	-	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-	-	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	27 991	27 991	27 991	26 394	26 394
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	2 969	2 969	-	1 598	-
a) zwiększenie (z tytułu)	2 969	2 969	-	1 598	1 597
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-	-
- podziału zysku	2 969	2 969	-	1 598	1 597
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-	-
- korekta błędów podstawowych lat poprzednich	-	-	-	-	-

Rozszerzony Skonsolidowany Raport Okresowy Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin za III kwartał 2018 r.

b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-	-	-
- nabycie akcji celem umorzenia	-	-	-	-	-
- korekta błędów podstawowych lat poprzednich	-	-	-	-	-
- koszty emisji akcji pomniejszające kapitał zapasowy	-	-	-	-	-
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	30 961	30 961	27 991	27 991	27 991
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	5 752	5 752	5 752	5 713	5 068
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		19	10	39	-
a) zwiększenie (z tytułu)	26	19	10	39	-
przeniesienie na zysk(stratę) z lat ubiegłych	-	-	-	-	-
spadek rezerwy na podatek dochodowy z tyt. aktualizacji wyceny	26	19	10	39	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-	-	-	-
- przeliczanie wartości wniesionego aportu	-	-	-	-	-
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	5 778	5 771	5 762	5 752	5 068
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	2 287	2 555
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 747	5 747	-	2 555	2 555
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
- korekta wyniku roku ubiegłego	-	-25	-25	-1 053	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 722	5 722	5 722	1 503	2 555
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 910	5 910	-	3 681	2 555
- przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	2 969	2 969	-	1 598	1 597
- wypłata dywidendy	2 941	2 941	-	2 083	958
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-189	-189	5 722	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 460	3 460	3 460	1 317	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 460	3 460	3 460	1 317	-
a) zwiększenie (z tytułu)	59	-	-	2 143	920
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-	2 143	920
- korekty błędów podstawowych	59	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-	-
-pokrycie straty z lat ubiegłych kapitałem zapasowym	-	-	-	-	-
-błąd podstawowy	-	-	-	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 459	3 460	3 460	3 460	920
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 459	-3 400	-3 460	-3 460	-920
8. Wynik netto	4 529	2 374	1 312	5 747	3 677

a) zysk netto	4529	2 374	1 312	5 747	3 677
b) strata netto	-	-	-	-	-
c) odpisy z zysku	-	-	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	55 998	53 834	55 705	54 408	54 194
III. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	55 998	53 834	55 705	54 408	54 194
IV. Kapitał przypadający udziałom niekontrolującym	-	-	-	-	-

1.6. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

		1.01.2018 - 30.09.2018	1.01.2017 - 30.09.2017
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk(strata) brutto	5 621	5 015
II	Korekty razem	9 690	4 638
1	Amortyzacja	5 923	5 668
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	72	132
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	740	708
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 46	44
5	Zmiana stanu rezerw	- 221	674
6	Zmiana stanu zapasów	- 6 815	5 480
7	Zmiana stanu należności	- 9 231	13 922
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	21 488	20 404
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 265	906
10	Podatek dochodowy	- 955	1 338
11	Inne korekty	-	2
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	15 311	9 653
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	761	-
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	185	-
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	zbycie aktywów finansowych	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	-	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4	Inne wpływy inwestycyjne	576	-
II	Wydatki	17 399	4 936
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 399	4 870
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-

-	nabycie aktywów finansowych	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4	Inne wydatki inwestycyjne	-	66
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 16 638	- 4 936
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I	Wpływy	9 208	5 625
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	449
2	Kredyty i pożyczki	9 208	2 667
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4	Inne wpływy finansowe	-	2 509
II	Wydatki	6 428	9 238
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4	Splaty kredytów i pożyczek	3 690	7 345
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 820	1 077
8	Odsetki	724	711
9	Inne wydatki finansowe	194	105
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 780	- 3 613
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 453	1 104
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 453	1 104
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- 72	1
F	Środki pieniężne na początek okresu	675	200
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 128	1 304
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	89	

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

2.1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa Krynica Vitamin składa się z jednostki dominującej Krynica Vitamin Spółka Akcyjna i jej spółki zależnej Niechcice Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Zależna).

a) Dane jednostki dominującej:

- nazwa: Krynica Vitamin Spółka Akcyjna
- siedziba: ul. Matyldy 35, 03-606 Warszawa
- podstawowy przedmiot działalności
 - produkcja artykułów spożywczych
 - produkcja artykułów spożywczych homogenizowanych i żywności dietetycznej
 - produkcja napojów bezalkoholowych, produkcja wód mineralnych i pozostałych wód butelkowych

- Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000378184.
- numer REGON: 015281326
- NIP: 524-24-42-164

b) Dane jednostki zależnej:

- nazwa: Niechcice Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- siedziba: ul. Matyldy 35, 03-606 Warszawa
- podstawowy przedmiot działalności - uprawa zbóż, roślin strączkowych i roślin oleistych na nasiona, z wyłączeniem ryżu.

Przeważającym przedmiotem działalności Spółki Zależnej jest uprawa zbóż, roślin strączkowych i roślin oleistych na nasiona, z wyłączeniem ryżu. Działalność spółki zależnej nie została zawieszona, jednak spółka zależna nie prowadzi aktywnej działalności operacyjnej, z wyjątkiem wynajmu nieruchomości oraz świadczeniem sporadycznych usług na rzecz Emitenta.

Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000370129.

2.2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

2.2.1. Podstawa sporządzenia

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2018 roku oraz zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*.

Dla pełniejszego zrozumienia sytuacji finansowej oraz majątkowej Grupy zamieszczono jako dane za okresy porównywalne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2017 i 30.09.2017, skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1.01.2017 do 30.09.2017 oraz za cały poprzedni rok obrotowy, skrócony śródroczny rachunek wyników za okres od 1.01.2017 do 30.09.2017 i za okres od 1.07.2017 do 30.09.2017, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2017 do 30.09.2017 oraz śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za wszystkie pełne kwartały począwszy od III kwartału poprzedniego roku obrotowego.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2017.

Walutą sprawozdawczą niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie

wskazano inaczej). W niektórych pozycjach mogą pojawić się różnice rzędu 1 tys. zł wynikające z zaokrągleń.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki wchodzące w skład Grupy.

2.2.2. Zasady rachunkowości

2.2.2.1 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

2.2.2.2. Status zatwierdzenia Standardów w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji.

- Nowy MSSF 9 „Instrumenty finansowe: klasyfikacja i wycena”
Nowy standard zastąpi obecny MSR 39. Zmiany wprowadzone przez standard w rachunkowości instrumentów finansowych obejmują przede wszystkim:
inne kategorie aktywów finansowych, od których uzależniona jest metoda wyceny aktywów;
przydział aktywów do kategorii dokonywany jest w zależności od modelu biznesowego odnoszącego się do danego składnika aktywów,
nowe zasady rachunkowości zabezpieczeń odzwierciedlające w większym stopniu zarządzanie ryzykiem,
nowy model utraty wartości aktywów finansowych oparty na przewidywanych stratach i powodujący konieczność szybszego ujmowania kosztów w wyniku finansowym.

Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później. W ocenie Spółki istotny wpływ na sprawozdanie finansowe może mieć zmiana modelu utraty wartości, prowadząca do wcześniejszego ujęcia w księgach strat z tego tytułu. Zgodnie z nowym Standardem jednostki będą zobowiązane do rozpoznawania i pomiaru utraty wartości w oparciu o koncepcję strat oczekiwanych, w miejsce dotychczasowej koncepcji strat poniesionych. Zmiana podejścia spowoduje istotny wzrost znaczenia szacunków i założeń dla potrzeb pomiaru utraty wartości, w szczególności w zakresie identyfikacji istotnego pogorszenia jakości kredytowej ekspozycji oraz związanej z tym kalkulacji wieloletnich strat oczekiwanych w całym horyzoncie życia ekspozycji.

Z drugiej strony, biorąc pod uwagę fakt, że jedyną znaczącą pozycją w zakresie instrumentów w aktywach Spółki są krótkoterminowe należności handlowe niezawierające elementu finansującego, gdzie standard dopuszcza uproszczenia oraz historycznie niewielki poziom strat

kredytowych w stosunku do obrotów, Spółka stoi na stanowisku, że zmiana nie ma istotnego wpływu na wynik.

- Nowy MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

Nowy standard zastąpił dotychczasowe MSR 11 i MSR 18 zapewniając jeden spójny model ujmowania przychodów. Nowy 5-stopniowy model uzależnia ujęcie przychodu od uzyskania przez klienta kontroli nad dobrem lub usługą. Ponadto standard wprowadza dodatkowe wymogi ujawniania informacji oraz wskazówki dotyczące kilku szczegółowych kwestii. Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później.

Przyjęcie nowego MSSF nie oznacza, że nastąpiła fundamentalna zmiana w sposobie ujmowania przychodów ze sprzedaży w porównaniu z dotychczasowymi rozwiązaniami zawartymi w MSR 18 i MSR 11. W większości przypadków sprzedaży dóbr lub świadczenia usług nie pojawią się żadne zmiany w sposobie ujmowania przychodów, kwotach ujmowanych jako przychód czy w momencie rozpoznania przychodów. Zmianie ulega jednak koncepcja ujmowania przychodów, w konsekwencji czego mogą wystąpić pewne różnice w przypadku kontraktów bardziej skomplikowanych i złożonych, zawierających różne klauzule (np. specyficzne warunki zwrotu) i różne rodzaje świadczeń. Przychody należy bowiem wykazać w kwocie, w jakiej jednostka spodziewa się otrzymać płatność. Takie podejście oznacza konieczność oszacowania przychodu z uwzględnieniem zobowiązań do dodatkowych świadczeń wynikających z kontraktu. W przypadku Spółki wprowadzenie nowego standardu nie ma wpływu na wynik finansowy, jednakże nastąpiła zmiana prezentacyjna, polegająca na ujęciu rabatów retrospektywnych i prowizji od sprzedaży jako pomniejszenie przychodu, a nie – jak dotychczas – jako koszt sprzedaży.

Skutki zastosowania MSSF 15 przedstawia poniższa tabela:

	Przed zastosowaniem MSF 15	Korekta MSSF 15	Po zastosowaniu MSSF 15
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	207 114	- 1 042	206 072
Koszt sprzedanych produktów, usług i materiałów	182 681	-	182 681
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	24 433		23 391
Pozostałe przychody	2 122	-	2 122
Koszty sprzedaży	14 459	- 1 042	13 417
Koszty ogólnego zarządu	3 604	-	3 604
Pozostałe koszty	1 751	-	1 751
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 741		6 741

- Nowy MSSF 16 „Leasing”

Nowy standard regulujący umowy leasingu (w tym umowy najmu i dzierżawy) zawiera nową definicję leasingu.

Znaczące zmiany dotyczą leasingobiorców: standard wymaga ujęcia w bilansie dla każdej umowy leasingowej wartości „prawa do korzystania ze składnika aktywów” i analogicznego zobowiązania finansowego. Prawo do korzystania z aktywów jest następnie amortyzowane, natomiast zobowiązanie wyceniane w zamortyzowanym koszcie. Przewidziano uproszczenia dla umów krótkoterminowych (do 12 miesięcy) i aktywów o niskiej wartości.

Podejście księgowe do leasingów od strony leasingodawcy jest zbliżone do zasad określonych w dotychczasowym MSR 17.

Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2019 roku.

Spółka ocenia, że nowy standard nie będzie miał istotnego wpływu na jej sprawozdanie finansowe, ponieważ wszystkie umowy leasingowe podpisane przez Spółkę od lat prezentowane są jako leasing finansowy.

- Zmiana MSSF 2 „Płatności na bazie akcji”

Rada MSR uregulowała trzy kwestie:

sposób ujmowania w wycenie programu regulowanego w środkach pieniężnych warunków innych niż warunki nabywania uprawnień,

klasyfikacja płatności akcjami w przypadku, gdy jednostka jest zobowiązana pobrać podatek od pracownika,

modyfikacja programu, która skutkuje zmianą z programu rozliczanego w środkach pieniężnych na program rozliczany w instrumentach kapitałowych.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później.

Spółka stwierdza, że zmiana standardu nie ma wpływu na jej sprawozdanie finansowe ze względu na to, że nie wystąpiły transakcje objęte zmianami.

- Zmiana MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”

W związku z wejściem w życie w 2019 roku nowego standardu dotyczącego instrumentów finansowych (MSSF 9) Rada MSR wprowadziła przejściowe (do czasu wejścia w życie nowego standardu dotyczącego ubezpieczeń) zasady stosowania nowych zasad rachunkowości instrumentów w sprawozdaniach finansowych ubezpieczycieli. W przeciwnym wypadku ich wyniki byłyby narażone na sporą zmienność.

Zaproponowano dwa alternatywne podejścia:

korygowanie zmienności powodowanej przez MSSF 9 dla niektórych aktywów poprzez odrębną pozycję w sprawozdaniu z wyniku i innych dochodów całkowitych,

zwolnienie ze stosowania MSSF 9 do czasu wejścia w życie nowego standardu dotyczącego ubezpieczeń (lub roku 2021).

Zmiana standardu nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki ze względu na to, że nie prowadzi ona działalności ubezpieczeniowej.

Zmiany obowiązują w momencie zastosowania MSSF 9.

- Zmiana MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”

Zmiana doprecyzowuje zasady, wedle których nieruchomość jest przeklasyfikowywana do lub z kategorii nieruchomości inwestycyjnych z lub do środków trwałych bądź zapasów.

Przed wszystkim zmiana klasyfikacji następuje, gdy zmieni się sposób użytkowania i zmiana ta musi być udowodniona. Standard wprost mówi, że zmiana intencji zarządu sama w sobie nie jest wystarczająca.

Zmianę standardu należy zastosować do wszystkich zmian w użytkowaniu, które nastąpią po wejściu w życie zmiany do standardu oraz do wszystkich nieruchomości inwestycyjnych posiadanych na dzień wejścia w życie zmiany standardu.

Spółka szacuje, że zmiana standardu nie ma wpływu na jej sprawozdania finansowe, ponieważ nie posiada nieruchomości inwestycyjnych. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później.

- Nowa KIMSF 22 „Transakcje walutowe i zaliczki”

Interpretacja określa, jaki kurs należy stosować w przypadku sprzedaży lub zakupu w walucie obcej, które poprzedzone są otrzymaniem lub uiszczeniem zaliczki w tej walucie. Zgodnie z nową interpretacją zaliczkę na dzień jej zapłaty należy ująć po kursie na ten dzień. Następnie w momencie ujęcia w rachunku zysków i strat przychodu osiąganego w walucie lub kosztu lub zakupionego składnika aktywów należy je ująć po kursie z dnia ujęcia zaliczki, a nie po kursie z dnia, gdy został ujęty przychód lub koszt lub składnik aktywów.

Spółka szacuje, że nowa interpretacja nie ma istotnego wpływu na jej sprawozdanie finansowe, gdyż dokonuje niewielu płatności zaliczkowych w walutach obcych.

Interpretacja obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później.

2.3. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

2.3.1. Profesjonalny osąd

Sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy wymaga od Zarządu jednostki dominującej osądów, szacunków oraz założeń, które mają wpływ na prezentowane przychody, koszty, aktywa i zobowiązania i powiązane z nimi noty oraz ujawnienia dotyczące zobowiązań warunkowych. Niepewność co do tych założeń i szacunków może spowodować istotne korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w przyszłości.

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości Zarząd dokonał następujących osądów, które mają największy wpływ na przedstawiane wartości bilansowe aktywów i zobowiązań.

2.3.2. Klasyfikacja umów leasingowych

Grupa dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

2.3.3. Niepewność szacunków i założeń

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień sprawozdawczy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym okresie finansowym. Grupa przyjęła założenia i szacunki na temat przyszłości na podstawie wiedzy posiadanej podczas sporządzania sprawozdania finansowego. Występujące założenia i szacunki mogą ulec zmianie na skutek wydarzeń w przyszłości wynikających ze zmian rynkowych lub zmian niebędących pod kontrolą Grupy. Takie zmiany są odzwierciedlane w szacunkach lub założeniach w chwili wystąpienia.

- **Wartość firmy**

Nie występuje.

- **Utrata wartości aktywów trwałych**

Grupa nie zidentyfikowała przesłanek z tytułu utraty wartości i nie dokonywała testów z tego tytułu.

- **Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych**

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały estymowane za pomocą szacunków własnych.

- **Składnik rezerwy i aktywa z tytułu podatku odroczonego**

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

- **Stawki amortyzacyjne**

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz aktywów niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

2.4. Znaczące zdarzenia i transakcje oraz istotne osiągnięcia

Za trzy kwartały 2018 roku Spółka osiągnęła ok. 33 % wzrostu przychodów ze sprzedaży produktów. Wynik ten jest przede wszystkim efektem rozszerzenia portfolio o napoje w opakowaniach typu PET oraz rozpoczęciem realizacji kontraktu o współpracy z jednym z światowych liderów rynku spożywczego, o czym Spółka informowała odpowiednio w raportach bieżących nr 13/2018 oraz 3/2018. Jednocześnie Spółka rozwija sprzedaż do klientów na rynkach zagranicznych.

W dniu 12 marca 2018 r. do Spółki wpłynął podpisany egzemplarz przez drugą stronę - jednego ze światowych liderów rynku spożywczego istotnej umowy o współpracy w zakresie prowadzenia przez Spółkę produkcji uzgodnionych produktów Kontrahenta na jego rzecz i pod jego marką. Przedmiotem Umowy jest podjęcie przez Strony stałej współpracy w zakresie produkcji na zamówienie Kontrahenta przez Spółkę uzgodnionego asortymentu produktów. Umowa została zawarta na okres 24 miesięcy, począwszy od daty jej podpisania przez strony, z możliwością jej przedłużenia. Umowa jest umową ramową, co oznacza, że każdorazową podstawą do jej realizacji będą dokonywane odrębne zamówienia kierowane każdorazowo przez Kontrahenta do Spółki. Szacunkowa wartość pojedynczego zamówienia wynosić będzie ok. 1,3 mln PLN, przy czym Emitent wyjaśnia, iż w przypadku satysfakcjonującego przebiegu współpracy Emitent oczekuje docelowo odnawiania zamówień w perspektywie średnio dwóch zamówień miesięcznie. O powyższym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 3/2018.

W dniu 18 czerwca 2018 r. do Spółki wpłynął podpisany przez drugą stronę – jednego ze światowych liderów rynku napojów gazowanych – egzemplarz istotnego porozumienia o współpracy w zakresie prowadzenia przez Spółkę produkcji uzgodnionych produktów Kontrahenta na jego rzecz i pod jego marką. Przedmiotem Porozumienia jest ustalenie przez Strony warunków współpracy w zakresie produkcji na zamówienie Kontrahenta przez Spółkę uzgodnionego asortymentu produktów. Porozumienie zostało zawarte na okres 5 lat. Każdorazową podstawą do realizacji Porozumienia będą dokonywane odrębne zamówienia kierowane każdorazowo przez Kontrahenta do Spółki. Porozumienie zostało zawarte na okres 5 lat począwszy od daty jego podpisania przez strony z możliwością przedłużenia. Porozumienie ma

charakter ramowy, co oznacza, że każdorazową podstawą do jego realizacji będą dokonywane odrębne zamówienia kierowane każdorazowo przez Kontrahenta do Spółki. Szacunkowa wartość pojedynczego zamówienia wynosić będzie ok. 1,3 mln PLN, przy czym w przypadku satysfakcjonującego przebiegu współpracy Emitent oczekuje docelowo odnawiania zamówień w perspektywie średnio około czterech zamówień miesięcznie. O powyższym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 13/2018.

W ramach prowadzonych działań mających na celu m.in. umacnianie czołowej pozycji Emitenta na rynku polskich producentów napojów, w dniu 24 kwietnia 2018 r. Spółka podpisała z jednym z europejskich liderów dystrybucji produktów spożywczych znaczącą umowę o współpracy w zakresie produkcji przez Spółkę uzgodnionego asortymentu produktów na rzecz Klienta. Szacunkowa wartość Umowy w okresie jej obowiązywania wyceniana jest na kwotę około 20 milionów euro. Umowa obowiązuje do dnia 31 grudnia 2020, z możliwością jej przedłużenia i stanowi sformalizowanie dotychczasowych pozaumownych ram współpracy pomiędzy stronami Umowy. O powyższym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 4/2018.

W ramach prowadzonego procesu inwestycyjnego w zakładzie produkcyjnym, w tym wdrażania automatyzacji procesów produkcyjnych, o czym Spółka informowała w publikowanych raportach okresowych, w dniu 12 czerwca 2018 roku do Spółki wpłynęła podpisana przez drugą stronę umowa z KHS GmbH z siedzibą w Dortmundzie (Niemcy) na produkcję i dostawę na rzecz Spółki kompleksowego, wielofunkcyjnego urządzenia produkcyjnego. Na podstawie zawartej umowy KHS GmbH dostarczy, zainstaluje i przeniesie prawo własności na rzecz Spółki do ww. urządzenia produkcyjnego w zakładzie produkcyjnym zlokalizowanym w miejscowości Dziadkowskie Folwark gmina Huszlew, woj. mazowieckie. Realizacja przedmiotu umowy nastąpi do końca roku 2018. Wartość szacunkowa umowy wynosi ok. 2,1 mln euro co stanowi równowartość ok. 9,1 mln zł. O powyższym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 12/2018.

W ramach dywersyfikacji produktów bankowych oraz portfolio banków współpracujących ze Spółką w dniu 20 czerwca 2018 r. do Spółki wpłynęła obustronnie podpisana dokumentacja dotycząca nawiązania współpracy z Grupą BGŻ BNP Paribas polegającej na zawarciu przez Spółkę z Grupą BGŻ BNP Paribas S.A. umowy o obsługę bieżącą Spółki, zawierającą kredyt w rachunku bieżącym do wysokości 3 mln zł (bieżący okres udostępnienia wynosi dwanaście miesięcy z możliwością przedłużenia do ostatecznej spłaty ww. kredytu ustalonej na dziesięć lat) oraz limit faktoringowy do wysokości 15 mln zł, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 14/2018.

Stała presja cenowa ze strony klientów oraz konkurencji powoduje obniżenie poziomu marży. Z kolei konieczność dostosowania zindywidualizowanego sposobu pakowania produktów do oczekiwań odbiorców wymaga w wielu przypadkach działań manualnych, co znacznie zwiększa koszty wytworzenia. Spółka jest w trakcie wdrażania automatyzacji procesów produkcyjnych.

Wysoki poziom kompetencji zespołu R&D, elastyczność produkcji oraz możliwości logistyczne zachęcają właścicieli znanych marek oraz sieci międzynarodowe, zainteresowanych kompletną usługą opracowania i dostarczenia produktu, do otwierania lub rozszerzania współpracy. Aktualnie Spółka finalizuje budowę magazynu wyrobów gotowych o powierzchni 10.500 m², którego oddanie do użytkowania następuje etapami, począwszy od drugiego kwartału 2018 roku. Inwestycja zostanie zakończona w IV kwartale 2018 roku.

W ciągu trzech kwartałów 2018 Spółka realizowała również znaczące inwestycje w kierunku zwiększenia mocy produkcyjnych oraz efektywności działania. Obecnie trwają testy trzeciej linii produkcyjnej do produkcji napojów w puszkach, która zostanie w pełni uruchomiona do końca bieżącego roku. Prowadzonych jest również szereg modernizacji oraz wymiany urządzeń peryferyjnych istniejących linii produkcyjnych. Instalowany jest system rolkowych transporterów palet. Wyposażenie Centrum Badawczo-Rozwojowego w aparaturę badawczo-pomiarową oraz zainstalowanie dedykowanego oprogramowania i sprzętu komputerowego zakończyło realizację projektu dofinansowanego w ramach Działania 2.1 „Wsparcie inwestycji w infrastrukturę B+R przedsiębiorstw”.

W trzech kwartałach 2018 r. Grupa poniosła istotne nakłady finansowe na środki trwałe w budowie w łącznej wysokości 14 819 tys. zł. Najważniejsze pozycje tej kategorii wydatków to:

1. Magazyny	4 899 tys. zł
2. Dopuszczenie linii produkcyjnych	2 642 tys. zł
3. Linia do rozlewu napojów w puszkach	2 588 tys. zł
4. Wyposażenie Centrum Badawczo-Rozwojowego	1 223 tys. zł
5. Dostosowanie infrastruktury do nowego projektu	1 001 tys. zł

Na zakup wartości niematerialnych i prawnych oraz gotowych do użytkowania środków trwałych Spółka wydatkowała 696 tys. zł z tego na:

1. Wartości niematerialne i prawne	188 tys. zł
2. Zwiększenie wartości budynków	18 tys. zł
3. Urządzenia techniczne i maszyny	258 tys. zł
4. Środki transportu	66 tys. zł
5. Inne środki trwałe	166 tys. zł

2.5. Sezonowość działalności

Przychody ze sprzedaży Grupy ulegają sezonowym wahaniom w ciągu roku. Zazwyczaj sezonowość przejawia się w spadku przychodów ze sprzedaży w okresie od grudnia do lutego. Wynika to przede wszystkim ze zmniejszenia zapotrzebowania w okresie zimowym na produkty gotowe wytwarzane przez Grupę. Największy popyt na produkty wytwarzane przez Grupę można zaobserwować w miesiącach od kwietnia do września, czyli w okresie letnim.

2.6. Zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcję liczony jest według formuły zysk netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w danym okresie. Kalkulacja zysku na akcję została zaprezentowana poniżej:

Dane w tys. zł	od 01.01 do 30.09.2018	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 30.09.2017
Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru			
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)	12 252	12 252	12 252
Rozwadniający wpływ opcji zamiennych na akcje (w tys. szt.)			
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	12 252	12 252	12 252
Działalność kontynuowana			
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 529	5 748	3 677
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,370	0,469	0,300
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,370	0,469	0,300
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-	-
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-	-
Działalność kontynuowana i zaniechana			
Zysk (strata) netto	4 529	5 746	3 677
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,370	0,469	0,300
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,370	0,469	0,300

2.7. Segmenty operacyjne

Grupa kapitałowa Krynica Vitamin nie publikuje segmentów branżowych i geograficznych działalności według MSR 14. W ramach prowadzonej działalności Grupy nie istnieje branża podlegająca ryzyku i charakteryzująca się poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych różnym od innych segmentów branżowych. Nie istnieją również czynniki dające wyodrębnić obszar działalności gospodarczej, w ramach którego następuje dystrybucja towarów lub świadczenie usług w określonym środowisku ekonomicznym, podlegający ryzyku i charakteryzujący się poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych różnych od innych segmentów geograficznych.

2.8 Przychody i koszty finansowe

W skróconym skonsolidowanym rachunku wyników przychody finansowe nie są uwidocznione ze względu na znikomą wartość (łącznie 265,04 zł).

Główną pozycją kosztów finansowych są odsetki od kredytów i leasingów oraz nadwyżka zrealizowanych i niezrealizowanych ujemnych różnic kursowych z transakcji finansowych i wyceny walut oraz rozrachunków w walutach obcych.

2.9 Połączenia jednostek gospodarczych

W prezentowanym okresie nie wystąpiły połączenia jednostek gospodarczych.

2.10. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne użytkowane przez Grupę Kapitałową obejmują licencje i znaki towarowe oraz inne wartości niematerialne i prawne. Na dzień 30 września 2018 roku Grupa posiadała następujące wartości niematerialne i prawne:

Wartości niematerialne i prawne	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Inne wartości niematerialne i prawne	404	348	384
Wartości niematerialne i prawne, razem	404	348	384

W analizowanych okresach struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych kształtowała się następująco:

Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Własne	404	348	384
Wartości niematerialne i prawne, razem	404	348	384

W III kwartale 2018 roku zwiększenia i zmniejszenia wartości niematerialnych kształtowały się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na dzień 01.01.2018	-	-	1 877	-	1 877
	Zwiększenia, w tym:	-	-	188	-	188
	– nabycie	-	-	188	-	188
	– nieodpłatne przyjęcie	-	-		-	-
	– aport	-	-		-	-
	– aktualizacja wartości	-	-		-	-
	– reklasyfikacja	-	-		-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne	-	-		-	-
	– inne	-	-		-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	11	-	-
	– likwidacja	-	-		-	-
	– sprzedaż	-	-		-	-
	– nieodpłatne przekazanie	-	-		-	-
	– aport	-	-		-	-
	– aktualizacja wartości	-	-		-	-
	– reklasyfikacja	-	-	11	-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne	-	-		-	-
	– inne	-	-		-	-
2.	Wartość brutto na dzień 30.09.2018	-	-	2 054	-	2 054
3.	Umorzenie na dzień 01.01.2018	-	-	1 529	-	1 529
	Zwiększenia, w tym:	-	-	121	-	121
	- amortyzacja za okres	-	-	121	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-		-	-
	– likwidacja	-	-		-	-
	– sprzedaż	-	-		-	-

Rozszerzony Skonsolidowany Raport Okresowy Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin za III kwartał 2018 r.

	– nieodpłatne przekazanie	-	-	-	
	– aport	-	-	-	
	– reklasyfikacja	-	-	-	
	– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	
	– inne	-	-	-	
4.	Umorzenie na dzień 30.09.2018	-	-	1 650	1 650
5.	Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2018	-	-	-	
	Utworzenie odpisu aktualizującego	-	-	-	
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego	-	-	-	
6.	Odpis aktualizujący na dzień 30.09.2018	-	-	-	
7.	Wartość netto na dzień 01.01.2018	-	-	348	348
8.	Wartość netto na dzień 30.09.2018	-	-	404	404

W okresie 01.01 – 31.12.2017 roku zwiększenia i zmniejszenia wartości niematerialnych kształtowały się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na dzień 01.01.2017	-	-	1 842	-	1 842
	Zwiększenia, w tym:	-	-	35	-	35
	– nabycie	-	-	35	-	35
	– nieodpłatne przyjęcie	-	-	-	-	-
	– aport	-	-	-	-	-
	– aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
	– reklasyfikacja	-	-	-	-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	– inne	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	– likwidacja	-	-	-	-	-
	– sprzedaż	-	-	-	-	-
	– nieodpłatne przekazanie	-	-	-	-	-

Rozszerzony Skonsolidowany Raport Okresowy Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin za III kwartał 2018 r.

	- aport	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
	- reklasyfikacja	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na dzień 31.12.2017	-	-	1 877	-	1 877
3.	Umorzenie na dzień 01.01.2017	-	-	1 333	-	1 333
	Zwiększenia, w tym:	-	-	196	-	196
	- amortyzacja za okres	-	-	196	-	196
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- nieodpłatne przekazanie	-	-	-	-	-
	- aport	-	-	-	-	-
	- reklasyfikacja	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na dzień 31.12.2017	-	-	1 529	-	1 529
5.	Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2017	-	-	-	-	-
	Utworzenie odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-
6.	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2017	-	-	-	-	-
7.	Wartość netto na dzień 01.01.2017	-	-	509	-	509
8.	Wartość netto na dzień 31.12.2017	-	-	348	-	348

W III kwartale 2017 roku zwiększenia i zmniejszenia wartości niematerialnych kształtowały się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na dzień 01.01.2017	-	-	1 842	-	1 842
	Zwiększenia, w tym:	-	-	23	-	23
	- nabycie	-	-	23	-	23
	- nieodpłatne przyjęcie	-	-	-	-	-
	- aport	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
	- reklasyfikacja	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- nieodpłatne przekazanie	-	-	-	-	-
	- aport	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
	- reklasyfikacja	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na dzień 30.09.2017	-	-	1 865	-	1 865
3.	Umorzenie na dzień 01.01.2017	-	-	1 332	-	1 332
	Zwiększenia	-	-	149	-	149
	- amortyzacja za okres	-	-	149	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- nieodpłatne przekazanie	-	-	-	-	-

Rozszerzony Skonsolidowany Raport Okresowy Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin za III kwartał 2018 r.

	- aport	-	-	-	-	-
	- reklasyfikacja	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na dzień 30.09.2017	-	-	1 481	-	1 481
5.	Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2017	-	-	-	-	-
	Utworzenie odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-
6.	Odpis aktualizujący na dzień 30.09.2017	-	-	-	-	-
7.	Wartość netto na dzień 01.01.2017	-	-	510	-	510
8.	Wartość netto na dzień 30.09.2017	-	-	384	-	384

2.11. Rzeczowe aktywa trwałe

Na dzień 30 września 2018 roku Grupa posiadała następujące rzeczowe aktywa trwałe:

Rzeczowe aktywa trwałe	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
a) środki trwałe, w tym:	70 802	73 047	74 085
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 189	1 189	1 189
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 853	40 432	41 244
- urządzenia techniczne i maszyny	28 065	28 943	28 955
- środki transportu	1 572	1 659	1 802
- inne środki trwałe	1 123	824	895
b) środki trwałe w budowie	14 976	3 196	1 748
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	2 011	594	39
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	87 788	76 837	75 873

Rozszerzony Skonsolidowany Raport Okresowy Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin za III kwartał 2018 r.

W analizowanych okresach struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych kształtowała się następująco:

Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
a) własne	80 110	68 130	62 228
b) używane na podstawie umowy leasingu lub dzierżawy, w tym:	7 678	8 707	13 645
- urządzenia techniczne i maszyny	6 288	7 236	12 012
- środki transportu	1 390	1 471	1 633
Środki trwałe bilansowe, razem	87 788	76 837	75 873

W okresie trzech kwartałów 2018 roku zwiększenia i zmniejszenia wartości rzeczowych aktywów trwałych kształtowały się następująco:

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość brutto na dzień 01.01.2018 r.	1 189	49 390	49 665	3 076	1 912	105 232	3 245	594	109 071
Zwiększenia, w tym:	-	110	3 205	494	615	4 424	15 415	2 536	22 375
- nabycie	-	18	258	66	166	508	14 167	2 536	17 211
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie	-	92	2 909	-	449	3 450	-	-	3 450
- wykazanie leasingu w księgach	-	-	-	428	-	428	-	-	428
- nieodpłatne przyjęcie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- aport	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- reklasyfikacja	-	-	-	-	-	-	596	-	596
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	38	-	-	38	652	-	690
Zmniejszenia, w tym:	1	1 947	39	112	-	2 099	3 635	1 119	6 853
- likwidacja	-	942	-	-	-	942	-	-	942
- sprzedaż	1	-	37	112	-	150	-	-	150
- przyjęcie na stan środków trwałych	-	-	-	-	-	-	3 450	1 119	4 569
- nieodpłatne przekazanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Rozszerzony Skonsolidowany Raport Okresowy Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin za III kwartał 2018 r.

– aport	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– reklasyfikacja	-	726	-	-	-	726	185	-	911
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– inne	-	279	2	-	-	281	-	-	281
Wartość brutto na dzień 30.09.2018 r.	1 188	47 553	52 831	3 458	2 527	107 557	15 025	2 011	124 593
Umorzenie na dzień 01.01.2018 r.	-	8 679	20 721	1 417	1 088	31 905	-	-	31 905
Zwiększenia, w tym:	-	1 094	4 052	477	316	5 939	-	-	5 939
- amortyzacja	-	1 094	4 052	477	316	5 939	-	-	5 939
Korekty przekształceniowe MSSF	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	1 073	7	8	-	1 088	-	-	1 088
– likwidacja	-	943	-	-	-	943	-	-	943
– sprzedaż	-	-	7	8	-	15	-	-	15
– nieodpłatne przekazanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– aport	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– reklasyfikacja	-	130	-	-	-	130	-	-	130
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 30.09.2018 r.	-	8 700	24 766	1 886	1 404	36 756	-	-	36 756
Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2018 r.	-	-	-	-	-	-	49	-	49
Utworzenie odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na dzień 30.09.2018 r.	-	-	-	-	-	-	49	-	49
Wartość netto na dzień 30.09.2018 r.	1 189	38 853	28 065	1 572	1 123	70 802	14 976	2 011	87 788

W okresie 01.01 - 31.12.2017 roku zwiększenia i zmniejszenia wartości rzeczowych aktywów trwałych kształtowały się następująco:

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość brutto na dzień 01.01.2017 r.	1 079	48 002	46 097	3 293	1 549	100 020	1 007	400	101 829
Zwiększenia, w tym:	110	2 052	3 571	205	363	6 301	6 432	969	13 702
– nabycie	110	146	608	205	363	8 078	5 824	969	14 871
– przyjęcie ze środków trwałych w budowie	-	1 906	2 289	-	-	11 285	-	-	11 285
– wykazanie leasingu w księgach	-	-	653	-	-	10 046	-	-	10 046
– nieodpłatne przyjęcie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– aport	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– reklasyfikacja	-	-	-	-	-	-	498	-	498
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– inne	-	-	21	-	-	56	110	-	166
Zmniejszenia, w tym:	-	664	3	422	-	1 089	4 195	775	6 059
– likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– sprzedaż	-	-	3	287	-	290	-	-	290
– przyjęcie na stan środków trwałych	-	-	-	-	-	-	4 195	775	4 970
– nieodpłatne przekazanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– aport	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– reklasyfikacja	-	664	-	-	-	664	-	-	664
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	135	-	135	-	-	135
Wartość brutto na dzień 31.12.2017 r.	1 189	49 390	49 665	3 076	1 912	105 232	3 244	594	109 070
Umorzenie na dzień 01.01.2017 r.	-	7 659	15 681	1 114	772	25 226	-	-	25 226
Zwiększenia, w tym:	-	1 465	5 043	596	317	7 422	-	-	7 422
- amortyzacja	-	1 465	5 043	596	317	7 422	-	-	7 422
Korekty przekształceniowe MSSF	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Rozszerzony Skonsolidowany Raport Okresowy Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin za III kwartał 2018 r.

Zmniejszenia, w tym:	-	166	3	293	-	462	-	-	462
– likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– sprzedaż	-	-	3	158	-	161	-	-	161
– nieodpłatne przekazanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– aport	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– reklasyfikacja	-	166	-	-	-	166	-	-	166
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	135	-	135	-	-	135
Umorzenie na dzień 31.12.2017 r.	-	8 958	20 721	1 417	1 089	32 186	-	-	32 186
Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2017 r.	-	-	-	-	-	-	49	-	49
Utworzenie odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2017 r.	-	-	-	-	-	-	49	-	49
Wartość netto na dzień 31.12.2017r.	1 189	40 432	28 943	1 659	824	73 047	3 196	594	76 837

W okresie trzech kwartałów 2017 roku zwiększenia i zmniejszenia wartości rzeczowych aktywów trwałych kształtowały się następująco:

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość brutto na dzień 01.01.2017 r.	1 079	48 500	45 962	3 293	1 551	100 335	1 007	400	101 742
Zwiększenia, w tym:	110	1 494	2 420	196	356	4 576	3 248	-	7 824
– nabycie	110	85	1 236	196	356	1 983	3 248	-	5 231
– przyjęcie ze środków trwałych w budowie	-	1 409	1 049	-	-	2 458	-	-	2 458
– wykazanie leasingu w księgach	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– nieodpłatne przyjęcie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– aport	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– reklasyfikacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Rozszerzony Skonsolidowany Raport Okresowy Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin za III kwartał 2018 r.

– inne	-	-	135	-	-	135	-	-	135
Zmniejszenia, w tym:	-	-	5	422	3	430	2 458	361	3 249
– likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– sprzedaż	-	-	5	287	-	292	-	-	292
– przyjęcie na stan środków trwałych	-	-	-	-	-	-	2 458	-	2 458
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	361	-
– inne	-	-	-	135	3	138	-	-	138
Wartość brutto na dzień 30.09.2017 r.	1 189	49 994	48 377	3 067	1 904	104 531	1 797	39	106 367
Umorzenie na dzień 01.01.2017 r.	-	7 658	15 459	1 065	774	24 957	-	-	24 957
Zwiększenia	-	1 092	3 965	444	238	5 739	-	-	5 739
Zmniejszenia, w tym:	-	-	2	244	3	249	-	-	249
– likwidacja	-	-	2	-	-	2	-	-	2
– sprzedaż	-	-	-	244	-	244	-	-	244
– inne	-	-	-	-	3	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 30.09.2017 r.	-	8 750	19 422	1 265	1 009	30 446	-	-	30 446
Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2017 r.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utworzenie odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-	49	-	49
Rozwiązanie odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na dzień 30.09.2017 r.	-	-	-	-	-	-	49	-	49
Wartość netto na dzień 01.01.2017 r.	1 079	40 841	30 503	2 178	777	75 379	958	400	76 738
Wartość netto na dzień 30.09.2017 r.	1 189	41 244	28 955	1 802	895	74 085	1 748	39	75 873

2.12. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Zmiany wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych

Zdaniem Zarządu Emitenta wartości godziwe aktywów oraz zobowiązań finansowych są w przybliżeniu równe ich wartości bilansowej.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomami wartości godziwej instrumentów finansowych.

Przekwalifikowanie aktywów finansowych

Grupa Kapitałowa nie dokonała przekwalifikowania składników aktywów finansowych, które spowodowałyby zmianę zasad wyceny tych aktywów pomiędzy wartością godziwą, a ceną nabycia lub metodą zamortyzowanego kosztu.

2.13. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych:

Zmiana stanu odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Stan na początek okresu	49	49	49
odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	-	-
odpisy odwrócone w okresie	-	-	-
inne zmiany	-	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	49	49	49

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

Odpisy aktualizujące wartość zapasów i surowców	Stan na 30.09.2018	Stan na 31.12.2017	Stan na 30.09.2017
stan na początek	1 913	2 137	2 137
- surowce	942	942	942
- wyroby gotowe	971	1 195	1 195
odpisy ujęte jako koszt w okresie, w tym:	-	-	-
- surowce	-	-	-
- wyroby gotowe	-	-	-
odpisy odniesione na wynik lat ubiegłych, w tym:	-	-	-
- surowce	-	-	-
- wyroby gotowe	-	-	-
odpisy odwrócone w okresie, w tym:	859	224	95
- surowce	316	-	-
- wyroby gotowe	543	224	95

inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-
Stan na koniec okresu	1 054	1 913	2 042

Odpisy aktualizujące wartość należności i pożyczek:

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych i pożyczek	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Stan na początek okresu	540	379	379
a) zwiększenia z tytułu	-	523	141
- na należności	-	523	141
- na pożyczkę	-	-	-
zmniejszenia z tytułu	-	362	174
- ustanie przyczyny	-	-	-
- zrealizowanie należności	-	362	174
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	540	540	346

2.14. Kapitał podstawowy

Szczegółowe informacje dotyczące emisji akcji Spółki dominującej zostały zaprezentowane w tabelach poniżej.

Kapitał podstawowy według stanu na dzień bilansowy:

Seria akcji	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	cena emisyjna	wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	sposób pokrycia kapitału	data rejestracji	prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe na okaziciela	bez uprzywilejowania	bez ograniczenia	10 653 751	1,50	15 980 626,50	emisja	22.12.2015	od 2015 roku
B	zwykłe na okaziciela	bez uprzywilejowania	bez ograniczenia	1 598 062	1,50	2 397 093,00	emisja	22.12.2015	od 2015 roku
Razem:	X			12 251 813	X	18 377 719,50	X	X	X

Według wiedzy Zarządu Emitenta, na dzień 30 września 2018 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania struktura właścicielska kapitału podstawowego prezentowała się w sposób następujący:

Akcjonariusz (ponad 5%)	Liczba głosów	Liczba akcji	Struktura wg liczby głosów	Struktura wg liczby akcji
Zinat Sp. z o.o.	8 084 696	8 084 696	65,99%	65,99%
Fram FIZ	2 508 955	2 508 955	20,48%	20,48%
Pozostali	1 658 162	1 658 162	13,53%	13,53%
Razem:	12 251 813	12 251 813	100,00%	100,00%

2.15. Programy płatności akcjami

Nie dotyczy.

2.16. Dywidendy

Dnia 28 czerwca 2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku wypracowanego w roku obrotowym 2017 postanawiając przeznaczyć kwotę 2 940 435,12 zł (słownie: dwa miliony dziewięćset czterdzieści tysięcy czterysta trzydzieści pięć złotych i 12/100) na wypłatę dywidendy, co daje 0,24 zł (dwadzieścia cztery grosze) na jedną akcję.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki działając zgodnie z art. 348 § 3 Kodeksu spółek handlowych wyznaczyło dzień dywidendy na dzień 28 września 2018 roku oraz dzień wypłaty dywidendy na dzień 18 października 2018 roku. Dywidenda została wypłacona terminowo.

2.17. Emisja i wykup papierów dłużnych

Nie wystąpiły.

2.18. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Lp.	Rodzaj instrumentu	Kwota umowna	Termin spłaty	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2017 r.	Wartość zobowiązania na dzień 30.09.2018 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1.	Kredyt inwestycyjny ING Bank	6 985	28-02-2019	1 906	763	763	-	WIBOR 1M+marża banku	cesja polisy 42,0 mln zł, hipoteka 10,850 mln
2.	Kredyt inwestycyjny ING Bank	10 000	31-01-2022	8 324	6 826	1 998	4 828	WIBOR 1M+marża banku	cesja polisy 42,0 mln, hipoteka 10,240 mln
3.	Kredyt inwestycyjny ING Bank	6 600	31-12-2025	-	5 280	707	4 573	WIBOR 1M+marża banku	cesja polisy 42,0 mln zł, hipoteka 10,850 mln
4.	Kredyt w rachunku bieżącym Millenium	9 000	11-03-2019	3 140	7 068	7 068	-	WIBOR 1M+marża banku	Zastaw rejestrowy
5.	Kredyt w rachunku bieżącym ING Bank	15 600	30-10-2020	5 383	5 046	5 046	-	WIBOR 1M+marża banku	cesja polisy 42,0 mln zł, hipoteka 20,280 mln
6.	Kredyt w rachunku bieżącym BGŻ BNP Paribas	3 000	30-05-2028	-	-	-	-	WIBOR 1M+marża banku 0,75%	weksel in blanco + cesja wierzytelności z tyt. faktoringu BGŻ
6.	Pożyczka Siemens Finance	4 391	15-07-2019	1 482	791	791	-	WIBOR 1M+marża 2,01%	Zastaw rejestrowy
7.	Pożyczka od dostawcy	1 167	30-09-2022	1 147	1 126	254	872	LIBOR 1R € +2,0%	Weksel in blanco

Zabezpieczenia na majątku emitenta zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zabezpieczenia (tys. PLN)		
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Hipoteka umowna na nieruchomościach	41 620	41 620	41 620
Hipoteka kaucyjna na nieruchomościach	-	-	-
Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach	4 624	4 624	4 624
Zastaw na posiadanych udziałach oraz akcjach spółek	-	-	-
Zastaw rejestrowy na zapasach oraz umowy przewłaszczenia zapasów	6 000	6 000	6 000
Cesja wierzytelności	-	-	-
Cesja praw z polis ubezpieczenia	42 000	28 500	26 300
Weksle z deklaracją wekslową	-	-	-
Pełnomocnictwo do dysponowania obecnymi i przyszłymi wpływami na rachunek bankowy	-	-	-
Oświadczenie o poddaniu się egzekucji	-	-	-
Rodzaj zabezpieczenia	-	-	-

2.19. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

Nie wystąpiły

2.20. Rezerwy

Wartość rezerw ujętych w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich zmiany w poszczególnych okresach przedstawiały się następująco:

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE			
WG TYTUŁÓW			
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
a) stan na początek	41	41	41
b) zwiększenia z tytułu	-	-	-
- utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne			-
- wykorzystanie z tytułu:	-	-	-
- - zmiana podstaw naliczenia	-	-	-
c) rozwiązanie z tytułu	-	-	-
d) stan na koniec okresu	41	41	41

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
a) stan na początek okresu	249	432	432
b) zwiększenia z tytułu	-	-	17
- wynagrodzenia	-	-	17
- ekwiwalent urlopowy	-	-	-
c) rozwiązanie z tytułu	-	183	156
- wynagrodzenia	-	164	137
- ekwiwalent urlopowy	-	19	19
d) stan na koniec okresu	249	249	293

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE OGÓŁEM	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
a) stan na początek okresu	290	473	473
b) zwiększenia z tytułu	-	-	17

- wynagrodzenia	-	-	17
- ekwiwalent urlopowy	-	-	-
c) rozwiązanie z tytułu	-	183	156
- wynagrodzenia	-	164	137
- ekwiwalent urlopowy	-	288	19
d) stan na koniec okresu	290	290	334

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH WG TYTUŁÓW	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
a) stan na początek okresu	-	131	131
- rozliczenie dotacji	-	-	-
b) zwiększenia z tytułu	-	-	-
- rozliczenie leasingu zwrotnego	-	-	-
c) wykorzystanie z tytułu	-	11	11
- rozliczenie leasingu zwrotnego	-	11	11
d) rozwiązanie z tytułu	-	-	-
- przeniesienie rezerwy długoterminowej do krótkoterminowej	-	-	-
e) zmiana prezentacji w bilansie	-	120	-
f) stan na koniec okresu	-	-	120

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH WG TYTUŁÓW	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
a) stan na początek okresu	-	257	257
- rozliczenie dotacji	-	-	-
b) zwiększenia z tytułu	-	-	-
- rozliczenie leasingu zwrotnego	-	-	-
- przeniesienie rezerwy długo- do krótkoterminowej	-	-	-
- RMKB z tyt. usług doradczych wykazane w zobowiązaniach	-	-	-
c) wykorzystanie z tytułu	-	223	223
- wykorzystanie w okresie sprawozdawczym	-	223	223
d) rozwiązanie z tytułu	-	4	4
e) zmiana prezentacji w bilansie	-	30	-
f) stan na koniec okresu	-	-	30

Zmiana stanu rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	1 567	3 386	3 386
a)	odniesionych na wynik finansowy	505	2 286	2 286
b)	odniesionych na kapitał własny	1 062	1 100	1 100
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-	-	-
2.	Zwiększenia, w tym	95	247	123
a)	odniesionych na wynik finansowy	95	247	-
-	różnica przejściowa między bilansową i podatkową wartością leasingu	95	-	-
-	Środki trwałe - różne stawki	-	128	-
-	Dodatnie różnice kursowe z wyceny	-	119	-
b)	odniesionych na kapitał własny	-	-	123
-	wycena śr. trwałych do wartości godziwej na 31.01.2012	-	-	123
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-	-	-
3.	Zmniejszenia	343	2 066	297
a)	odniesionych na wynik finansowy	316	2 028	297
-	różnica przejściowa między bilansową i podatkową wartością leasingu	106	2 028	115
-	środki trwałe - różne stawki amortyzacji bilansowej i podatkowej	92	-	182
-	niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	118	-	-
b)	odniesionych na kapitał własny	27	38	-
-	kapitał z aktualizacji wyceny	27	38	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-	-	-
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	1 319	1 567	3 212
a)	odniesionych na wynik finansowy	284	505	1 989
b)	odniesionych na kapitał własny	1 035	1 062	1 223
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-	-	-

Zmiana stanu aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	1 634	3 452	3 452
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 634	3 452	3 452
b)	odniesionych na kapitał własny	-	-	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-	-	-
2.	Zwiększenia, w tym	90	359	159
a)	odniesionych na wynik finansowy	90	359	159
-	zmiana stanu rezerw i RMK biernych	-	222	159
-	odpis na należności	-	30	-
-	odpis na zapasy po terminie handlowym	-	-	-
-	odpis na aktywa trwałe	-	9	-
-	wycena środków pieniężnych	73	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-
-	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	-	-
-	różnica ZUS zapłacony w przyszłych okresach p.s.	17	-	-
-	odpis na udziały w Niechcice	-	98	-

-	rezerwa na koszty	-	-	-
b)	odniesionych na kapitał własny			-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-	-	-
3.	Zmniejszenia	185	2 177	560
a)	odniesionych na wynik finansowy	185	2 177	560
-	odpis na należności			15
-	rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych na zapasach	127	42	-
-	wycena środków pieniężnych i rozrachunków		260	295
-	zmiana stanu rezerw i RMK biernych	58	-	-
-	ZUS zapłacony w przyszłych okresach	-	45	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	1 830	250
b)	odniesionych na kapitał własny	-	-	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-	-	-
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	1 539	1 634	3 051
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 539	1 634	3 051
b)	odniesionych na kapitał własny	-	-	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-	-	-

2.21. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 września 2018 roku Emitent posiada zobowiązania warunkowe, w tym z udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń oraz zobowiązań wekslowych.

Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na koniec poszczególnych okresów przedstawia się następująco:

Lp.	kategoria kontrahenta	opis zobowiązania	wartość zobowiązania	zabezpieczenia	inne
1	Instytucja finansująca dotację	WEKSEL IN BLANCO, NIE NA ZLECENIE – zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie Projektu „Wzrost internacjonalizacji przedsiębiorstwa Krynica Vitamin S.A. poprzez wsparcie przedsięwzięć prowadzonych do umiędzynarodowienia jego działalności gospodarczej dzięki opracowaniu i wdrożeniu nowego modelu biznesowego ekspansji na nowe rynki zbytu” w ramach Osi Priorytetowej III „Rozwój potencjału innowacyjnego i przedsiębiorczości” Działania 3.2 „Internacjonalizacja MŚP” Poddziałania 3.2.2 „Modele biznesowe Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 z dnia 4 grudnia 2017 r. na kwotę przyznanego dofinansowania (wskazana) wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków na konto Beneficjenta do dnia zwrotu, powiększoną o stopę redyskonta weksli.		Weksel in blanco	

2	WEKSEL IN BLANCO, NIE NA ZLECENIE – zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie Projektu „Inwestycje w infrastrukturę B+R Krynica Vitamin S.A. niezbędną do opracowania i wdrożenia nowych/ulepszonych napojów oraz technologii ich produkcji” w ramach działania 2.1 „Wsparcie inwestycji w infrastrukturę B+R przedsiębiorstw” Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 z dnia 23 sierpnia 2018 roku na kwotę przyznanego dofinansowania (wskazana) wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków na konto Beneficjenta do dnia zwrotu, powiększoną o stopę redyskonta weksli.		Weksel in blanco	
3	WEKSEL IN BLANCO, NIE NA ZLECENIE – zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie Projektu POIR.03.03.03-14-0120/17-00 z dnia 22 czerwca 2018 roku na realizację projektu „Wzrost internacjonalizacji przedsiębiorstwa Krynica Vitamin poprzez wsparcie przedsięwzięć promocyjnych, szkoleniowych i doradczych na rynkach zagranicznych” w ramach Poddziałania 3.3.3: Wsparcie MŚP w Promocji Marek Produktowych – Go To Brand Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój, 2014-2020 na kwotę przyznanego dofinansowania (wskazana) wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków na konto Beneficjenta do dnia zwrotu, powiększoną o stopę redyskonta weksli.		Weksel in blanco	

Pozostałe zobowiązania pozabilansowe Grupy na dzień 30.09.2018 roku stanowią weksle wynikające z umów związanych z finansowaniem Grupy, w szczególności z umową pożyczki z Siemens Finance Sp. z o.o., umowami faktoringu oraz z umowami leasingowymi.

2.22. Transakcje zawarte pomiędzy podmiotami powiązаныmi.

Transakcje zawarte pomiędzy spółkami Grupy, które zostały wyeliminowane w procesie konsolidacji, prezentowane są w jednostkowych sprawozdaniach finansowych spółek.

Poniżej zestawiono transakcje z jednostkami powiązаныmi nieujęte w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy:

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Należności handlowe	1	-	-
Należności z tytułu udzielonej pożyczki	-	-	-
Zobowiązania handlowe	-	37	-
przychody	-	-	-
- przychody ze sprzedaży	-	-	-
- naliczone odsetki od pożyczki	-	-	-
koszty	89	361	271
usługa magazynowa	81	264	198
dzierżawa powierzchni	8	97	73
inne	-	-	-
odpis na odsetki od pożyczki	-	-	-
odpis na udziały w związku z wykazaną stratą w jednostce zależnej	-	-	-

Transakcje z akcjonariuszami wykazane w Sprawozdaniu finansowym

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Należności	-	-	-
- zaliczka z tytułu umorzenia akcji	-	-	-
Zobowiązania	2 940	-	2 083
- zaliczka z tytułu umorzenia akcji	-	-	-
- z tytułu przyznanej dywidendy	2 940	-	2 083

2.23. Zdarzenia po dniu bilansowym

W nawiązaniu do informacji przekazanych raportami bieżącym nr 6/2017 oraz 2/2018 dotyczących współpracy z Bankiem Millenium S.A. (Bank) w zakresie umów kredytu obrotowego i faktoringu w dniu 8 listopada 2018 roku Spółka zawarła z Bankiem aneksy do ww. umów, o czym informowała w raporcie bieżącym nr 22/2018. Zgodnie z aneksem do umowy kredytu obrotowego zwiększono kwotę limitu globalnego z 9 mln zł do 12 mln zł, którego wykorzystanie w EUR jest możliwe do kwoty 2,4 mln euro, przy czym termin spłaty nie uległ zmianie. Zgodnie natomiast z aneksem do umowy faktoringu przyznany Spółce odnawialny limit finansowania wierzytelności został zmniejszony z 16 mln zł do 9 mln zł, przy czym okres obowiązywania limitu nie zmienił się. Pozostałe warunki ww. umów nie uległy istotnym zmianom.

2.24. Inne znaczące zmiany aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów

Nie wystąpiły.

III. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2018 roku**1. Skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości za III kwartał 2018 roku****1.1. Bilans – sprawozdanie jednostkowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 30.09.2017 r.
A	AKTYWA TRWAŁE	85 941	73 793	73 726
I	Wartości niematerialne i prawne	404	348	384
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2	Wartość firmy	-	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	404	348	384
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	78 298	67 207	65 687
1	Środki trwałe	61 996	63 448	63 922
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	984	984	984

Rozszerzony Skonsolidowany Raport Okresowy Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin za III kwartał 2018 r.

b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 265	31 053	31 295
c	urządzenia techniczne i maszyny	28 052	28 929	28 946
d	środki transportu	1 572	1 659	1 802
e	inne środki trwałe	1 123	824	895
2	Środki trwałe w budowie	14 291	3 165	1 726
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 011	594	39
III	Należności długoterminowe	-	-	-
1	Od jednostek powiązanych	-	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3	Od jednostek pozostałych	-	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	4 604	4 604	4 604
1	Nieruchomości	-	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	4 604	4 604	4 604
a	w jednostkach powiązanych	4 604	4 604	4 604
	- udziały lub akcje	4 604	4 604	4 604
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c	w pozostałych jednostkach	-	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 636	1 634	3 051
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 539	1 634	3 051
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 096	-	-
B	AKTYWA OBROTOWE	72 387	54 137	64 185
I	Zapasy	27 719	20 904	24 196
1	Materiały	15 659	14 729	14 744
2	Półprodukty i produkty w toku	299	262	276
3	Produkty gotowe	11 655	5 834	9 072
4	Towary	-	-	-
5	Zaliczki na dostawy	106	79	104
II	Należności krótkoterminowe	41 761	32 463	37 338
1	Należności od jednostek powiązanych	1	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1	-	-

Rozszerzony Skonsolidowany Raport Okresowy Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin za III kwartał 2018 r.

	- do 12 miesięcy	1	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b	inne	-	-	-
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b	inne	-	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek	41 760	32 463	37 338
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	35 740	28 113	28 626
	- do 12 miesięcy	35 740	28 113	28 626
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 927	4 344	8 695
c	inne	93	6	17
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 870	339	985
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 870	339	985
a	w jednostkach powiązanych	-	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b	w pozostałych jednostkach	-	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 870	339	985
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 870	339	985
	- inne środki pieniężne	-	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 038	431	1 665
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-	-
AKTYWA RAZEM		158 329	127 930	137 911
Lp.	Tytuł	Stan na30.09.2018 r.	Stan na31.12.2017 r.	Stan na30.09.2017 r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	51 873	50 032	49 464
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 378	18 378	18 378
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	30 232	27 262	27 262
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	17 179	17 179	17 179
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	-

Rozszerzony Skonsolidowany Raport Okresowy Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin za III kwartał 2018 r.

	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-	-
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	-	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 518	- 1 518	-
VI	Zysk (strata) netto	4 781	5 910	3 824
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	106 456	77 897	88 446
I	Rezerwy na zobowiązania	574	795	2 473
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	284	505	1 989
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	290	290	334
	- długoterminowa	41	41	41
	- krótkoterminowa	249	249	293
3	Pozostałe rezerwy	-	-	150
	- długoterminowe	-	-	120
	- krótkoterminowe	-	-	30
II	Zobowiązania długoterminowe	14 699	13 914	16 272
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	14 699	13 914	16 272
a	kredyty i pożyczki	10 273	7 943	10 088
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	4 426	5 971	6 184
d	zobowiązania wekslowe	-	-	-
e	inne	-	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	86 640	59 000	65 836
1	Wobec jednostek powiązanych	2 940	37	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	37	-
	- do 12 miesięcy	-	37	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b	inne	2 940	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b	inne	-	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	83 699	58 963	65 836
a	kredyty i pożyczki	16 628	13 438	3 609
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c	inne zobowiązania finansowe, w tym:	2 573	5 899	9 483
	- leasing	2 203	2 331	2 375
	- faktoring	371	3 568	7 108
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	59 479	36 011	45 854

Rozszerzony Skonsolidowany Raport Okresowy Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin za III kwartał 2018 r.

	- do 12 miesięcy	59 479	36 011	45 854
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy	2 521	2 138	3 356
f	zobowiązania wekslowe	-	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 616	853	828
h	z tytułu wynagrodzeń	842	618	592
i	inne	41	5	2 114
3	Fundusze specjalne	-	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 543	4 188	3 866
1	Ujemna wartość firmy	-	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 543	4 188	3 866
	- długoterminowe	4 038	3 893	3 813
	- krótkoterminowe	505	295	53
	PASYWA RAZEM	158 329	127 930	137 911

1.2. Rachunek zysków i strat – sprawozdanie jednostkowe

Lp.	Tytuł	01.07- 30.09.2018	01.01- 30.09.2018	01.07- 30.09.2017	01.01- 30.09.2017
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	79 573	207 089	57 543	156 262
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	-	-	-	-
I	przychody netto ze sprzedaży produktów	79 025	205 923	57 506	154 999
II	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	548	1 166	37	1 263
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	71 024	182 314	49 365	133 668
-	<i>jednostkom powiązanym</i>	-	-	-	-
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	70 467	181 185	49 292	132 216
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	556	1 129	73	1 452
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	8 550	24 776	8 178	22 594
D	Koszty sprzedaży	5 316	14 459	5 548	14 024
E	Koszty ogólnego zarządu	1 085	3 604	993	3 104
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	2 149	6 713	1 637	5 467
G	Pozostałe przychody operacyjne	799	2 004	45	1 531
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	2	-	-
II	Dotacje	65	201	54	163
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	732	1 801	9	1 368
H	Pozostałe koszty operacyjne	864	1 723	97	649
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	44
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	141
III	Inne koszty operacyjne	881	1 723	96	463
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	2 084	6 994	1 586	6 349
J	Przychody finansowe	-	-	7	28

Rozszerzony Skonsolidowany Raport Okresowy Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin za III kwartał 2018 r.

I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	-	-	-	-
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	-	-		
	<i>od jednostek pozostałych, w tym:</i>	-	-		
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	-	-		
II	Odsetki, w tym:	-	-	- 7	-
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	-	-	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	<i>od jednostek powiązanych</i>	-	-		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V	Inne	-	-	-	28
K	Koszty finansowe	- 366	1 258	315	1 215
I	Odsetki, w tym:	239	740	246	711
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	-	-	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	<i>od jednostek powiązanych</i>	-	-		
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV	Inne	- 605	519	69	504
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	2 451	5 736	1 266	5 163
O	Podatek dochodowy	259	1 082	288	1 339
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	-	- 127	-	-
R	Zysk (strata) netto (N-O-P)	2 191	4 781	977	3 824

1.3. Rachunek przepływów pieniężnych – sprawozdanie jednostkowe

Lp.	Tytuł	1.01.2018 - 30.09.2018	1.01.2017 - 30.09.2017
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk(strata) netto	4 781	3 824
II	Korekty razem	10 598	6 118
1	Amortyzacja	5 862	5 455
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	72	132
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	740	708
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2	44
5	Zmiana stanu rezerw	- 221	- 674
6	Zmiana stanu zapasów	- 6 815	- 5 480
7	Zmiana stanu należności	- 9 298	- 14 017
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	21 510	20 858
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 254	- 910
10	Inne korekty		2
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	15 379	9 942
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I	Wpływy	712	-

Rozszerzony Skonsolidowany Raport Okresowy Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin za III kwartał 2018 r.

1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	136	-
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	zbycie aktywów finansowych	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	-	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4	Inne wpływy inwestycyjne	576	-
II	Wydatki	17 340	4 914
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 340	4 870
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4	Inne wydatki inwestycyjne	-	44
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 16 628	- 4 914
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	9 208	5 142
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2	Kredyty i pożyczki	9 208	2 667
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4	Inne wpływy finansowe	-	2 475
II	Wydatki	6 428	9 238
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4	Spłaty kredytów i pożyczek	3 690	7 345
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 820	1 077
8	Odsetki	724	711
9	Inne wydatki finansowe	194	105
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 780	- 4 096
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 531	932
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 531	932
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- 72	1
F	Środki pieniężne na początek okresu	339	53

G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 870	985
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	89	-

1.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym – sprawozdanie jednostkowe

Tytuł	1.01.- 30.09.2018	1.01.- 30.06.2018	1.01.- 31.03.2018	1.01.- 31.12.2017	1.01.- 30.09.2017
Wyszczególnienie					
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	50 032	50 032	50 032	47 723	47 723
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-	1 518	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	50 032	50 032	50 032	46 205	47 723
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	18 378	18 378	18 378	18 378	18 378
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	18 378	18 378	18 378	18 378	18 378
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-	-	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-	-	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-	-	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	27 262	27 262	27 262	27 262	25 665
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 969	2 969	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	2 969	2 969	-	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			-	-	-
- podziału zysku	2 969	2 969	-	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-	-
- korekta błędów podstawowych lat poprzednich	-	-	-	-	-

Rozszerzony Skonsolidowany Raport Okresowy Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin za III kwartał 2018 r.

b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-	-	-
- nabycie akcji celem umorzenia	-	-	-	-	-
- korekta błędów podstawowych lat poprzednich	-	-	-	-	-
- koszty emisji akcji pomniejszające kapitał zapasowy	-	-	-	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	30 232	30 232	27 262	27 262	27 263
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-	-
- przeniesienie na zysk(stratę) z lat ubiegłych	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-	-	-	-
- przeszacowanie wartości wniesionego aportu	-	-	-	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 681	4 392	4 392	3 681	3 681
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 681	4 392	4 392	3 681	3 681
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
- korekta błędów podstawowych	-	-	-	1 019	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 681	4 392	4 392	2 662	3 681
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 681	5 910	-	3 681	3 681
- przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	1 598	2 969	-	1 598	1 598
przeznaczenie części zysku na wypłatę dywidendy	2 083	2 941	-	2 083	2 083
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	4 392	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-	499	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	499	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	1 472	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-	-	-
- korekta błędów podstawowych	-	-	-	1 472	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	453	-
-pokrycie straty z lat ubiegłych kapitałem zapasowym	-	-	-	-	-
-błąd podstawowy	-	-	-	453	-

7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-		1 518	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	4 392	- 1 518	-
8. Wynik netto	4 781	2 590	1 407	5 910	3 824
a) zysk netto	4 781	2 590	1 407	5 910	3 824
b) strata netto	-	-	-	-	-
c) odpisy z zysku	-	-	-	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	51 873	49 681	51 439	50 032	49 464
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	51 873	49 681	51 439	50 032	49 464

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

2.1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu, w tym zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz istotne zmiany wielkości szacunkowych.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości wskazanymi w ustawie z 29 września 1994 roku o rachunkowości.

2.2. Istotne dokonania i niepowodzenia Emitenta w okresie 3 kwartałów 2018 roku.

Szczegółowe informacje nt. istotnych zdarzeń w III kwartale 2018 zostały zamieszczone w punkcie 2.4 w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu za III kwartał 2018 r. poświęconym istotnym zdarzeniom

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

Nie wystąpiły.

2.4. Sezonowość i cykliczność działalności Emitenta.

Przychody ze sprzedaży Grupy ulegają sezonowym wahaniom w ciągu roku. Zazwyczaj sezonowość przejawia się w spadku przychodów ze sprzedaży w okresie od grudnia do lutego. Wynika to przede wszystkim ze zmniejszenia zapotrzebowania w okresie zimowym na produkty gotowe wytwarzane przez Grupę. Największy popyt na produkty wytwarzane przez Grupę można zaobserwować w miesiącach od kwietnia do września, czyli w okresie letnim.

2.5. Odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto.

Odpisy aktualizujące zapasy.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów i surowców	Stan na 30.09.2018	Stan na 31.12.2017	Stan na 30.09.2017
stan na początek	1 913	2 137	2 137
- surowce	942	942	942
- wyroby gotowe	971	1 195	1 195
odpisy ujęte jako koszt w okresie, w tym:	-	-	-
- surowce	-	-	-
- wyroby gotowe	-	-	-
odpisy odniesione na wynik lat ubiegłych, w tym	-	-	-
- surowce	-	-	-
- wyroby gotowe	-	-	-
odpisy odwrócone w okresie, w tym:	859	224	95
- surowce	316	-	-
- wyroby gotowe	543	224	95
inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-
Stan na koniec okresu	1 054	1 913	2 042

Odpisy aktualizujące stan należności i pożyczek.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych i pożyczek	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Stan na początek okresu	540	379	379
a) zwiększenia z tytułu	-	523	141
- na należności	-	523	141
- na pożyczkę	-	-	-
zmniejszenia z tytułu	-	362	174
- ustanie przyczyny	-	-	-
- zrealizowanie należności	-	362	174
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	540	540	346

2.6. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów.

Nie wystąpiły.

2.7. Utworzenie, zwiększenie, wykorzystanie i rozwiązanie rezerw.

Wartość rezerw ujętych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym oraz ich zmiany w poszczególnych okresach przedstawiały się następująco:

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE			
WG TYTUŁÓW			
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
a) stan na początek	41	41	41
b) zwiększenia z tytułu	-	-	-
- utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne	-	-	-
- wykorzystanie z tytułu:	-	-	-
- - zmiana podstaw naliczenia	-	-	-
c) rozwiązanie z tytułu	-	-	-
d) stan na koniec okresu	41	41	41

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE			
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
a) stan na początek okresu	249	432	432
b) zwiększenia z tytułu	-	-	17
- wynagrodzenia	-	-	17
- ekwiwalent urlopowy	-	-	-
c) rozwiązanie z tytułu	-	183	156
- wynagrodzenia	-	164	137
- ekwiwalent urlopowy	-	19	19
d) stan na koniec okresu	249	249	293

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH WG TYTUŁÓW			
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
a) stan na początek okresu	-	131	131
- rozliczenie dotacji	-	-	-
b) zwiększenia z tytułu	-	-	-
- rozliczenie leasingu zwrotnego	-	-	-
c) wykorzystanie z tytułu	-	11	11
- rozliczenie leasingu zwrotnego	-	11	11

d) rozwiązanie z tytułu	-	-	-
- przeniesienie rezerwy długoterminowej do krótkoterminowej	-	-	-
e) zmiana prezentacji w bilansie	-	120	-
f) stan na koniec okresu	-	-	120

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH WG TYTUŁÓW	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
a) stan na początek okresu	-	257	257
- rozliczenie dotacji	-	-	-
b) zwiększenia z tytułu	-	-	-
- rozliczenie leasingu zwrotnego	-	-	-
- przeniesienie rezerwy długo- do krótkoterminowej	-	-	-
- RMKB z tyt.usług doradczych wykazane w zobowiązaniach	-	-	-
c) wykorzystanie z tytułu	-	223	223
- wykorzystanie w okresie sprawozdawczym	-	223	223
d) rozwiązanie z tytułu	-	4	4
e) zmiana prezentacji w bilansie	-	30	-
f) stan na koniec okresu	-	-	30

Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	1 567	3 386	3 386
a)	odniesionych na wynik finansowy	505	2 286	2 286
b)	odniesionych na kapitał własny	1 062	1 100	1 100
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy			
2.	Zwiększenia, w tym	95	247	123
a)	odniesionych na wynik finansowy	95	247	-
-	różnica przejściowa między bilansową i podatkową wartością leasingu	95		-
-	Środki trwałe - różne stawki	-	128	-
-	Dodatnie różnice kursowe z wyceny	-	119	-
b)	odniesionych na kapitał własny	-	-	123
-	wycena śr. trwałych do wartości godziwej na 31.01.2012	-	-	123
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-	-	-

Rozszerzony Skonsolidowany Raport Okresowy Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin za III kwartał 2018 r.

3. Zmniejszenia	343	2 066	297
a) odniesionych na wynik finansowy	316	2 028	297
- różnica przejściowa między bilansową i podatkową wartością leasingu	106	2 028	115
- środki trwałe - różne stawki amortyzacji bilansowej i podatkowej	92	-	182
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	118	-	-
b) odniesionych na kapitał własny	27	38	-
- kapitał z aktualizacji wyceny	27	38	-
c) odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	1 319	1 567	3 212
a) odniesionych na wynik finansowy	284	505	1 989
b) odniesionych na kapitał własny	1 035	1 062	1 223
c) odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-	-	-

Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	1 634	3 452	3 452
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 634	3 452	3 452
b)	odniesionych na kapitał własny	e	-	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-	-	-
2.	Zwiększenia, w tym	90	359	159
a)	odniesionych na wynik finansowy	90	359	159
-	zmiana stanu rezerw i RMK biernych	-	222	159
-	odpis na należności	-	30	-
-	odpis na zapasy po terminie handlowym	-	-	-
-	odpis na aktywa trwałe	-	9	--
-	wycena środków pieniężnych	73	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-
-	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	-	-
-	różnica ZUS zapłacony w przyszłych okresach p.s.	17	-	-
-	odpis na udziały w Niechcice	-	98	-
-	rezerwa na koszty	-	-	-
b)	odniesionych na kapitał własny	-	-	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-	-	-
3.	Zmniejszenia	185	2 177	560
a)	odniesionych na wynik finansowy	185	2 177	560
-	odpis na należności	-	-	15
-	rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych na zapasach	127	42	-
-	wycena środków pieniężnych i rozrachunków	-	260	295
-	zmiana stanu rezerw i RMK biernych	58	-	-
-	ZUS zapłacony w przyszłych okresach	-	45	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	1 830	250
b)	odniesionych na kapitał własny	-	-	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-	-	-
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	1 539	1 634	3 051
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 539	1 634	3 051

b)	odniesionych na kapitał własny	-	-	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-	-	-

2.8. Istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

W trzech kwartałach 2018 roku Emitent poniósł nakłady inwestycyjne na zakup rzeczowych aktywów trwałych w łącznej kwocie 15 365 tys. zł, z czego bezpośrednio na zakup gotowych środków trwałych w wysokości 508 tys. zł oraz nakłady na środki trwałe w budowie w wysokości 14 760 tys. zł.

1. Magazyny	4 899 tys. zł
2. Doposażenie linii produkcyjnych	2 642 tys. zł
3. Linia do rozlewu napojów w puszkach	2 588 tys. zł
4. Wyposażenie Centrum Badawczo-Rozwojowego	1 223 tys. zł
5. Dostosowanie infrastruktury do nowego projektu	1 001 tys. zł

Na zakup wartości niematerialnych i prawnych oraz gotowych do użytkowania środków trwałych Spółka wydatkowała 696 tys. zł z tego na:

1. Wartości niematerialne i prawne	188 tys. zł
2. Zwiększenie wartości budynków	18 tys. zł
3. Urządzenia techniczne i maszyny	258 tys. zł
4. Środki transportu	66 tys. zł
5. Inne środki trwałe	166 tys. zł

Emitent przeprowadził cztery transakcje sprzedaży środków trwałych. Uzyskana kwota ze sprzedaży wyniosła 136,4 tys. zł netto.

2.9. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

Na należności dochodzone na drodze sądowej utworzono odpisy aktualizujące ich wartość do zera. Inne istotne rozliczenia nie występują.

2.10. Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

Zdaniem Zarządu Spółki wartości godziwe aktywów oraz zobowiązań finansowych są w przybliżeniu równe ich wartości bilansowej.

2.11. Niespłacone kredyty lub pożyczki oraz naruszenia istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.

Nie wystąpiły.

2.12. Transakcje z podmiotami powiązanymi.

Poniżej zestawiono transakcje z jednostkami powiązanymi ujęte w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Emitenta:

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Należności handlowe	1	-	-
Należności z tytułu udzielonej pożyczki	-	-	-
Zobowiązania handlowe	-	37	-
przychody	-	-	-
- przychody ze sprzedaży	-	-	-
- naliczone odsetki od pożyczki	-	-	-
koszty	89	361	271
usługa magazynowa	81	264	198
dzierżawa powierzchni	8	97	73
inne	-	-	-
odpis na odsetki od pożyczki	-	-	-
odpis na udziały w związku z wykazaną stratą w jednostce zależnej	-	-	-

Transakcje z akcjonariuszami wykazane w Sprawozdaniu finansowym

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Należności	-	-	-
- zaliczka z tytułu umorzenia akcji	-	-	-
Zobowiązania	2 940	-	2 083
- zaliczka z tytułu umorzenia akcji	-	-	-
- z tytułu przyznanej dywidendy	2 940	-	2 083

2.13. Zmiana sposobu (metody) ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w sposobie ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

2.14. Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

Nie dotyczy.

2.15. Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

W III kwartale 2018 roku Spółka nie emitowała, nie spłacała ani nie wykupywała papierów wartościowych.

2.16. Wyłacona (lub zadeklarowana) dywidenda.

Dnia 28 czerwca 2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku wypracowanego w roku obrotowym 2017 postanawiając przeznaczyć kwotę 2 940 435,12 zł (słownie: dwa miliony dziewięćset czterdzieści tysięcy czterysta trzydzieści pięć złotych i 12/100) na wypłatę dywidendy, co daje 0,24 zł (dwadzieścia cztery grosze) na jedną akcję.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki działając zgodnie z art. 348 § 3 Kodeksu spółek handlowych wyznaczyło dzień dywidendy na dzień 28 września 2018 roku oraz dzień wypłaty dywidendy na dzień 18 października 2018 roku. Dywidenda została wypłacona terminowo.

2.17. Zdarzenia po dniu bilansowym.

W nawiązaniu do informacji przekazanych raportami bieżącym nr 6/2017 oraz 2/2018 dotyczących współpracy z Bankiem Millenium S.A. (Bank) w zakresie umów kredytu obrotowego i faktoringu w dniu 8 listopada 2018 roku Spółka zawarła z Bankiem aneksy do ww. umów, o czym informowała w raporcie bieżącym nr 22/2018. Zgodnie z aneksem do umowy kredytu obrotowego zwiększono kwotę limitu globalnego z 9 mln zł do 12 mln zł, którego wykorzystanie w EUR jest możliwe do kwoty 2,4 mln euro, przy czym termin spłaty nie uległ zmianie. Zgodnie natomiast z aneksem do umowy faktoringu przyznany Spółce odnawialny limit finansowania wierzytelności został zmniejszony z 16 mln zł do 9 mln zł, przy czym okres obowiązywania limitu nie zmienił się. Pozostałe warunki ww. umów nie uległy istotnym zmianom.

2.18. Zmiany należności warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Należności warunkowe od jednostek powiązanych nie wystąpiły.

Wartość należności warunkowych wobec pozostałych jednostek według stanu na koniec III kwartału 2018 roku przedstawia się następująco:

Lp.	nazwa kontrahenta	kategoria kontrahenta	tytuł należności	wartość należności	zabezpieczenia	inne
1	PPHU "EXPAL POLSKA" Wojciech Wróbel Sebastian Paś S.C.	dostawca	zabezpieczenie roszczeń Krynicy Vitamin S.A. wynikających z umowy o dostawę palet, w szczególności roszczeń z tytułu kar umownych i odszkodowań z tytułu niewykonania bądź nienależytego wykonania umowy	max. 100 tys. PLN	weksel in blanco	
2	TOPFOOD Sp. z o.o.	odbiorca	zabezpieczenie należności	max. 100 tys. PLN	weksel in blanco	poręczyciel PPHU "SPECJAŁ" Sp. z o.o.
3	TARPAN Fabryka Likierów sp. z o.o.	odbiorca	zabezpieczenie należności	do wysokości zobowiązań	weksel in blanco	Poręczyciel Jakub Gromek

2.19. Korekty błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły

2.20. Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

Nie wystąpiły.

IV. Pozostałe informacje do rozszerzonego skonsolidowanego raportu za III kwartał 2018 roku.

Wprowadzenie

Niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport za III kwartał 2018 roku został sporządzony zgodnie z wymaganiami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Rozporządzenie) i obejmuje dane finansowe spółki Krynica Vitamin S.A. (Spółka, Emitent) oraz podmiotów zależnych tworzących Grupę Kapitałową Krynica Vitamin (Grupa Kapitałowa, Grupa Krynica Vitamin).

Podstawą publikacji niniejszego raportu jest § 60 ust. 1 pkt 1 w związku z § 60 ust. 2 Rozporządzenia. Jednocześnie Spółka informuje, iż działając na podstawie § 62 ust. 1 Rozporządzenia Spółka nie przekazuje odrębnego półrocznego raportu jednostkowego.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Krynica Vitamin S.A. przekazywane jest w niniejszym rozszerzonym skonsolidowanym raporcie półrocznym.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawarte w niniejszym raporcie sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w punkcie *Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego*.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawarte w niniejszym raporcie zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości wskazanymi w ustawie z 29 września 1994 roku o rachunkowości. Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w punkcie *Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego*.

O ile nie wskazano inaczej dane finansowe przedstawione w skróconych sprawozdaniach finansowych oraz wybrane dane finansowe zostały wyrażone w tys. zł. Dane w notach objaśniających mogą się różnić od danych w sprawozdaniu o 1 tys. zł, co jest wynikiem zaokrągleń.

1. Informacje o Grupie Kapitałowej Krynica Vitamin

1.1. Opis Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin

1.1.1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej Emitenta

Grupa Kapitałowa Krynica Vitamin Spółka Akcyjna („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”) składa się z jednostki dominującej Krynica Vitamin Spółka Akcyjna i spółki zależnej Niechcice Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Zależna, Jednostka Zależna).

a) Dane Jednostki Dominującej:

- nazwa: Krynica Vitamin Spółka Akcyjna
- siedziba: ul. Matyldy 35, 03-606 Warszawa
- podstawowy przedmiot działalności: - produkcja artykułów spożywczych
- produkcja napojów bezalkoholowych, produkcja wód mineralnych i pozostałych wód butelkowych
- Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000378184.
- REGON: 015281326
- NIP: 524-24-42-164

b) Dane Jednostki Zależnej:

- nazwa: Niechcice Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- siedziba: ul. Matyldy 35, 03-606 Warszawa
- podstawowy przedmiot działalności: - produkcja artykułów spożywczych
- uprawa zbóż, roślin strączkowych i roślin oleistych na nasiona, z wyłączeniem ryżu
- Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000370129.
- REGON: 142672241
- NIP: 524-27-24-572

Jednostka Dominująca posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Zależnej oraz 100% głosów w Zgromadzeniu Wspólników. Konsolidacją objęte zostały wyniki finansowe Jednostki Dominującej oraz Spółki Zależnej.

Czas trwania Spółki oraz Spółki Zależnej jest nieograniczony.

Działalność produkcyjna, usługowa oraz handlowa związana z napojami funkcjonalnymi jest prowadzona przez Jednostkę Dominującą. Przedmiotem działalności Spółki Zależnej jest głównie wynajem nieruchomości na rzecz Spółki. Spółka Zależna nie prowadzi istotnej działalności w innym zakresie.

W okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia niniejszego Raportu nie miały miejsca zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej.

1.2. Profil działalności Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin

Grupa jest jednym z wiodących producentów napojów, wśród których około 60% stanowią napoje energetyczne, zaliczane do środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego. Krynica Vitamin specjalizuje się w produkcji napojów dla marek własnych (private label) oraz w usługowym rozlewie produktów markowych. W Polsce Grupa współpracuje z większością sieci handlowych oraz producentami rozpoznawalnych i cenionych globalnych marek napojów. Skutecznie konkuruje również na rynkach zagranicznych.

Grupa głównie koncentruje się na dynamicznie rozwijającej się kategorii napojów funkcjonalnych, takich jak napoje energetyczne. Prowadzi również prace badawcze nad kategorią napojów mlecznych. W ostatnim okresie Grupa zanotowała znaczący wzrost sprzedaży kategorii CSD. Oprócz usługowego rozlewu

i produkcji napojów, Emitent produkuje także napoje pod swoimi markami, ale ich udział w ogólnej sprzedaży jest znikomy.

Dominującym rodzajem opakowania produktów Grupy są puszki aluminiowe. W produkowanym portfolio rośnie udział napojów w opakowaniu plastikowym PET.

2. Opis sytuacji Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin

2.1. Sytuacja finansowa

tys. PLN	1.01-30.09.2018	Rok 2017	1.01-30.09.2017
Przychody ze sprzedaży	207 114	206 870	156 286
Przychody ze sprzedaży napojów	204 480	203 506	153 436
EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja)	12 664	15 183	11 869
Rentowność na poziomie EBITDA	6,11%	8,40%	7,59%
Zysk netto	4 529	5 747	3 677
Rentowność netto	2,19%	2,80%	2,35%

Grupa uzyskuje przychody ze sprzedaży na rynku krajowym oraz na rynkach zagranicznych. Udział sprzedaży zagranicznej w całkowitych przychodach ze sprzedaży wyniósł w III kwartale 2018 roku 38,3%. W analogicznym okresie roku 2017 udział ten wynosił 56,1 %. Przyczyną tak znaczącego spadku udziału eksportu jest duży wzrost sprzedaży krajowej, związany głównie z rozszerzeniem współpracy z dotychczasowym klientem o produkty w opakowaniu PET oraz pozyskaniem nowego strategicznego klienta w Polsce. Największymi rynkami zagranicznymi dla Grupy w III kwartale 2018 roku były Niemcy, Czechy, Zjednoczone Emiraty Arabskie, Rumunia i Słowacja.

2.2. Wskazanie czynników, które w ocenie Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Zdaniem Zarządu najważniejszymi czynnikami, które będą miały wpływ na wyniki osiągnięte w najbliższej perspektywie są w szczególności:

- Działania konkurencji na rynku producentów napojów. Ewentualne zwiększenie agresywności działania konkurencji może negatywnie wpłynąć na ceny produktów Grupy Kapitałowej.
- Kształtowanie się kursów walut. Zdecydowana większość kosztów podstawowych surowców produkcyjnych uzależniona jest od kursów walut obcych (głównie EUR). Dodatkowo, mniejszy udział w przychodach Spółki mają przychody ze sprzedaży poza granice Polski, które są prawie w całości nominowane w EUR. Tym samym, zmiany kursów PLN będą wpływać na rentowność działalności Grupy.
- Poziom cen zakupu podstawowych materiałów i mediów oraz wzrost płacy minimalnej od 1 stycznia 2019 roku. Zmiana cen materiałów wykorzystywanych do produkcji, jak również znaczny wzrost cen energii elektrycznej na rynku mogą spowodować wpływ na rentowność działalności Grupy. Wzrost płacy minimalnej powoduje konieczność dostosowania wynagrodzeń do wyższego poziomu referencyjnego i w rezultacie wzrost kosztów osobowych.

2.3. Realizacja strategii rozwoju Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin

Grupa kontynuuje i zamierza nadal kontynuować swoją strategię polegającą na pozyskiwaniu klientów i zapewnieniu kompletnej obsługi, obniżaniu kosztu wytworzenia i rozbudowie oferty asortymentowej.

W III kwartale roku 2018 Spółka kontynuowała proces inwestycyjny, ponosząc znaczące nakłady na infrastrukturę i park maszynowy w zakładzie produkcyjnym.

2.4. Stanowisko wobec publikowanych prognoz wyników

Do dnia przekazania niniejszego raportu Spółka nie publikowała prognoz wyników na rok 2018.

2.5. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Transakcje zawarte pomiędzy spółkami Grupy, które zostały wyeliminowane w procesie konsolidacji, prezentowane są w jednostkowych sprawozdaniach finansowych spółek i zostały zaprezentowane w punkcie **2.12. Transakcje z podmiotami powiązanymi** w części III Skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2018 r.

W okresie sprawozdawczym Emitent oraz jednostka zależna nie dokonywały transakcji samoistnie lub łącznie istotnych z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

2.6. Informacje o poręczeniach i gwarancjach

W okresie sprawozdawczym spółka Krynica Vitamin S.A. oraz jednostka zależna nie udzieliły poręczeń kredytu lub pożyczki, a także nie udzieliły gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu.

3. Organy Spółki

3.1. Zarząd

Na dzień 30 września 2018 roku, jak również na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego skład Zarządu prezentuje się następująco:

Piotr Czachorowski – Prezes Zarządu
Agnieszka Donica – Członek Zarządu

W okresie od 01 stycznia 2018 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nie nastąpiły zmiany osobowe w składzie Zarządu Spółki.

3.2. Rada Nadzorcza

Na dzień 30 września 2018 roku, jak również na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego skład Rady Nadzorczej prezentuje się następująco:

- Pan Bartosz Czachorowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Pan Witold Jesionowski – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Aleksander Molczyk – Członek Rady Nadzorczej

- Pan Adam Rosz – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 29 sierpnia 2018 roku z członkostwa w Radzie Nadzorczej zrezygnował pan Jacek Czeladko ze skutkiem od dnia 31 sierpnia 2018 roku. W okresie od 1 stycznia 2018 roku do dnia publikacji niniejszego raportu inne zmiany w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły.

4. Informacje o akcjach i akcjonariacie.

4.1. Kapitał zakładowy Emitenta

Struktura kapitału zakładowego Krynica Vitamin S.A. na dzień 30 września 2018 r. została zaprezentowana poniżej :

Seria akcji	Rodzaj akcji	Ilość akcji	Ilość głosów
A	zwykłe na okaziciela	10 653 751	10 653 751
B	zwykłe na okaziciela	1 598 062	1 598 062
Razem:	X	12 251 813	12 251 813

4.2. Struktura własności akcji Emitenta

Poniżej zaprezentowano strukturę akcjonariatu Spółki na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego tj. na dzień 12 listopada 2018 r.

Akcjonariusz (ponad 5%)	Liczba głosów	Liczba akcji	Struktura wg liczby głosów	Struktura wg liczby akcji
Zinat Sp. z o.o.	8 084 696	8 084 696	65,99%	65,99%
Fram FIZ	2 508 955	2 508 955	20,48%	20,48%
Pozostali	1 658 162	1 658 162	13,53%	13,53%
Razem:	12 251 813	12 251 813	100,00%	100,00%

Od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. raportu za I półrocze 2018 roku nie miały miejsca znane Spółce zmiany w strukturze akcjonariuszy znaczących Emitenta.

4.3. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące.

Stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego, tj. na dzień 12 listopada 2018 roku przedstawia się następująco:

8 084 696 (osiem milionów osiemdziesiąt cztery tysiące sześćset dziewięćdziesiąt sześć) akcji Spółki jest w posiadaniu Zinat Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, której jedynym wspólnikiem jest członek Zarządu Emitenta, Piotr Czachorowski.

Pozostałe osoby zarządzające oraz nadzorujące nie posiadają akcji Spółki. Osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają uprawnień do akcji Spółki.

W okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. raportu za I półrocze 2018 roku nie miały miejsca zmiany w stanie posiadania akcji oraz uprawnień do akcji przez osoby zarządzające oraz nadzorujące.

5. Informacje uzupełniające

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

Krynica Vitamin S.A. oraz jednostka od niej zależna nie są stroną istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań albo wierzytelności Krynica Vitamin S.A. lub jednostki od niego zależnej, w tym takich, których wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Krynicy Vitamin S.A.

5.2. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań

Poza informacjami opisanymi we wcześniejszych częściach raportu, w tym w szczególności czynnikami zamieszczonymi w punkcie 2.2. „Wskazanie czynników, które w ocenie Grupy Kapitałowej Krynica Vitamin będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału”, nie istnieją w ocenie Emitenta inne informacje istotne dla oceny jego sytuacji.

V.Zatwierdzenie do publikacji

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2018 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 12.11.2018 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
12.11.2018	Piotr Czachorowski	Prezes Zarządu	
12.11.2018	Agnieszka Donica	Członek Zarządu	
Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
12.11.2018	Michał Sokolewicz	Główny Księgowy	