

Raport kwartalny

K&K Herbal Poland S.A.

II kwartał 2015r.

(dane za okres 01-04-2015 r. do 30-06-2015 r.)



DATA SPORZĄDZENIA RAPORTU KWARTALNEGO

Wieliczka 14 sierpnia 2015

RAPORT ZAWIERA:

- 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE**
- 2. WYBRANE DANE FINANSOWE Z BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**
- 3. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ SPÓŁKI W II KWARTALE, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.**
- 4. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.**
- 5. INFORMACJA O LICZBIE ZATRUDNIONYCH W SPÓŁCE OSÓB.**
- 6. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.**
- 7. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ.**
- 8. INFORMACJA O PODJĘTYCH PRZEZ EMITENTA DZIAŁAŃ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI.**
- 9. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM.**
- 10. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA PRZEZ EMITENTA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**
- 11. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU**
- 12. OŚWIADCZENIE.**

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Nazwa (firma):	K&K Herbal Poland Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Wieliczka
Adres siedziby:	Ul. Limanowskiego 1A/8, 32-020 Wieliczka
Numer KRS:	0000399586
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy KRS
REGON:	120921780
NIP:	675-141-46-04
Telefon:	+48 12 251 48 14
Fax:	+48 12 251 48 14
Poczta e-mail:	biuro@kkpoland.pl
Strona www:	www.kkpoland.pl
Zarząd:	Krzysztof Miłaszewski – Prezes Zarządu

2. WYBRANE DANE FINANSOWE Z BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT (W PLN)

Bilans	II KWARTAŁ 2015r.	
	Wg stanu na dzień 30-06-2015r.	Wg stanu na dzień 30-06-2014r.
Kapitał własny	1 099 384,33	816 942,03
Należności długoterminowe	-	
Należności krótkoterminowe	509 660,30	393 255,71
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	298 308,75	213 027,72
Zobowiązania długoterminowe	15 166,56	26 485,18
Zobowiązania krótkoterminowe	107 607,96	97 889,63

Rachunek Zysków i Strat	II KWARTAŁ 2015r.			
	II Q 2015r. od 01.04.2015r. do 30.06.2015r.	Narastająco od 01.01.2015r. do 30.06.2015r.	II Q 2014r. od 01.04.2014r. do 30.06.2014r.	Narastająco od 01.01.2014r. do 30.06.2014r.
Amortyzacja	3 924,99	7 849,98	3 924,99	13 409,32
Przychody netto ze sprzedaży	352 629,57	651 457,17	388 851,23	681 673,29
Zysk (strata) na sprzedaży	33 493,45	55 311,59	29 657,09	39 760,07
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	33 493,45	55 311,59	29 657,09	39 766,79
Zysk (strata) brutto	29 621,58	46 819,30	26 833,97	34 788,76
Zysk (strata) netto	27 931,58	40 200,30	22 227,97	27 010,76

3. ZWIEŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ SPÓŁKI W II KWARTALE, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.

W okresie od 01.04.2015 do 30.06.2015 Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości **352 629,57 zł**, co oznacza spadek o **9,32%** w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Zarząd spółki pragnie zwrócić uwagę, że w II kwartale ubiegłego roku (2014) Spółka realizowała pierwsze duże zamówienie w związku z podjęciem współpracy z Neuca S.A. Uwzględniając to jednorazowe zdarzenie gospodarcze, które miało pozytywny wpływ na wyniki sprzedaży za II kwartał 2014 roku, Spółka odnotowała w II kwartale 2015 roku wzrost sprzedaży **32,09%**.

W drugim kwartale 2015 roku Spółka odnotowała zysk z działalności operacyjnej w wysokości **33 493,45 zł** co oznacza wzrost o **12,94%** w stosunku do roku poprzedniego. Od początku roku (narastająco) Spółka odnotowała wzrost zysku z działalności operacyjnej o **39,09%** w stosunku do okresu porównawczego w 2014 roku.

Spółka wypracowała wzrost zysku netto w raportowanym okresie o ponad **25,66%** w porównaniu do 2014, osiągając wynik **27 931,58 zł**. Od początku roku (narastająco) Spółka odnotowała wzrost zysku netto o **48,83%** w stosunku do okresu porównawczego w 2014 roku.

Spółka konsekwentnie realizuje program kontroli kosztów a w szczególności optymalizacji kosztów akcji marketingowych we współpracy z ogólnopolskimi hurtowniami farmaceutycznymi oraz podnoszenia marży produktowej.

3.1. Enterogel

Wyrób medyczny Enterogel nadal pozostaje podstawowym produktem Spółki pod względem sprzedaży. Rozpoznawalność produktu systematycznie rośnie. Spółka nieprzerwanie organizuje liczne promocje i akcje marketingowe poprzez ogólnopolskie hurtownie farmaceutyczne jak i lokalne punkty handlowe.

3.2. NoSnorePLUS

W okresie sprawozdawczym Spółka aktywnie poszukuje wyłącznych dystrybutorów NoSnorePLUS na całym świecie. Została uruchomiona produktowa strona

internetowa www.NoSnorePLUS.com. Witryna została zaprojektowana według aktualnych trendów i z wykorzystaniem nowoczesnych narzędzi programistycznych. Strona jest wielojęzyczna, systematycznie będzie rozbudowywana o kolejne wersje językowe wraz z pozyskaniem kolejnych dystrybutorów. Strona posiada również moduł komunikacji z naszymi dystrybutorami, którzy po zalogowaniu się na stronę dystrybutorów będą mieli dostęp do zasobów dotyczących produktów, aktualnych informacji i promocji dla dystrybutorów. W drugim kwartale 2015 roku zostały podpisane umowy dystrybucyjne wyrobu medycznego NoSnorePLUS z firmami:

- Adesso Nutraceuticals na dystrybucję wyrobu medycznego NoSnorePLUS w Finlandii, Estonii, Szwecji, Łotwie i Litwie;
- Importadora y Comercial Gebrax y Compañia Limitada na dystrybucję wyrobu medycznego NoSnorePLUS w Chile;

Zgodnie z planami Spółki zostały wysłane pierwsze dostawy produktu do powyższych firm.

Do dnia sporządzenia niniejszego raportu Emitent objął dystrybucją wyrobu medycznego 15 krajów: Węgry, Brazylia, Słowenia, Chorwacja, Ukraina, Oman, Katar, Zjednoczone Emiraty Arabskie, Czechy, Finlandia, Estonia, Szwecja, Litwa, Łotwa, Chile. Spółka prowadzi dalsze działania i negocjacje w celu zwiększenia ilości dystrybutorów produktu NoSnorePLUS w innych krajach.

3.3. EnteroZoo

Spółka jest wyłącznym dystrybutorem produktu weterynaryjnego w Polsce. Do dnia sporządzenia niniejszego raportu produkt nie został jeszcze zalegalizowany w kraju. Trwają prace pozwalające wprowadzić produkt na rynek. Spółka w tym zakresie współpracuje z wiodącą kancelarią prawną specjalizującą się w zakresie prawa weterynaryjnego i żywieniowego. Została przygotowana opinia prawna w zakresie kwalifikacji produktu obowiązującej w Polsce. Trwają ostateczne ustalenia pomiędzy producentem a Spółką w zakresie drogi postępowania i wprowadzenia produktu na rynek krajowy.

Środek weterynaryjny EnteroZoo służy do detoksykacji organizmu. Podczas przechodzenia przez układ pokarmowy wiąże ze sobą średniocząsteczkowe substancje toksyczne, bakterie patogenne i alergen, a następnie odprowadza je z organizmu. Nie wchłania się. Łagodzi przebieg różnych chorób, zwłaszcza biegunek infekcyjnych i innych zaburzeń układu pokarmowego, zatruc i chorób alergicznych, przyspiesza gojenie się ran. Stanowi doskonały suplement podczas leczenia antybiotykami, poprawia ogólną odporność organizmu.

3.4. Kapitał zakładowy

W drugim kwartale Spółka wprowadziła akcje serii E na rynek NewConnect. Debiut akcji serii E odbył się 24 kwietnia 2015 roku. Wprowadzenie akcji jest następstwem emisji akcji która odbyła się w IV kwartale 2014 roku. Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o 145.000,00 zł, do wartości 425.571,80 zł, poprzez emisję 1.450.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E.

3.5. Pozostała działalność

W II kwartale 2015 roku Spółka prowadziła dalsze, systematyczne działania marketingowe mające na celu rozpowszechnianie swoich produktów na rynku polskim, wzmocnienie wizerunku Emitenta oraz przede wszystkim zwiększenie przychodów ze sprzedaży produktów. Spółka brała udział w licznych akcjach promocyjnych prowadzonych w ramach hurtowni farmaceutycznych skierowanych zarówno do odbiorców hurtowych jak i odbiorców końcowych.

27 maja 2015 Spółka otrzymała informację o wypowiedzeniu przez PCH Corporate Finance Sp. z o. o. Sp. K. w Warszawie, zawartej 20 października 2013 roku umowy o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy. Spółka jest na etapie poszukiwania odpowiedniej jednostki, która będzie nadzorowała relacje z akcjonariatem.

29 maja 2015 roku Spółka ogłosiła zwołanie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy na 26.06.2015 roku. ZWZ odbyło się planowo. Treści podjętych uchwał zostały przekazane do publicznej wiadomości poprzez komunikat EBI 14/2015 z dnia 26.06.2015 roku.

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

4. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 30.06.2015 R.

I

- 1) **Nazwa i siedziba jednostki :** K&K Herbal Poland S.A., ul. Limanowskiego 1A/8 32-020 Wieliczka.
- 2) **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:** sprzedaż hurtowa perfum i kosmetyków, sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych, sprzedaż prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych, sprzedaż detaliczna pozostałej żywności prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach.
- 3) **Sąd rejestrowy lub inny organ prowadzący rejestr:** Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000399586

II

- **Czas trwania działalności jednostki:** Czas trwania spółki jest nieograniczony.

III

- **Okres objęty sprawozdaniem finansowym:**
Sprawozdanie finansowe sporządzane jest za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015 r.

IV

- **Dane łączne sprawozdania finansowego:**
Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych gdyż, w skład jednostki nie wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

V

- **Informacja o kontynuacji działalności:**
Roczne kwartalne sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez spółkę działalności.

VI

- **Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:**
W okresie, za który zostało sporządzone sprawozdanie finansowe nie miało miejsca połączenie spółek.

VII

1. **Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

1.1 Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości:

- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i amortyzowane jednorazowo w miesiącu ich przekazania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości 3.500,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane w miesiącu ich przekazania do użytkowania.

- b) **środki trwałe w budowie** – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) **materiały, towary i wyroby gotowe** - stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów, towarów i wyrobów gotowych wycenia się:

- materiały: - przychód – w cenach zakupu,
- rozchód - metodą „pierwsze weszło-pierwsze wyszło” ,

Zakupione materiały dla których nie prowadzi się ewidencji magazynowej księgowane są bezpośrednio w koszty . Dotyczy to zakupu materiałów do ogólnego użytku i materiałów biurowych, części zamiennych zużywanych bezpośrednio po zakupie.

- towary: - przychód- w cenach zakupu,
- rozchód – metodą „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”

- **należności krótkoterminowe i roszczenia** – należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto pomniejszonej o odpisy aktualizujące należności. Należności wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty. Na należności sporne dokonywane są odpisy aktualizujące w pełnej wysokości.

Podobne zasady wyceny bilansowej dotyczą również należności wyrażonych w walutach obcych, z tym że dokonuje się przeliczenia na walutę polską według średniego kursu NBP. Powstałe w wyniku przeliczenia różnice kursowe przenosi się na koszty bądź przychody finansowe.

- **zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe** – zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty,
- **kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa** – w wartości nominalnej,
- **Aktywa i pasywa** – wyrażone w walutach obcych wyceniono na dzień bilansowy według średniego kursu NBP.

- **Pomiar wyniku finansowego** - jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.
- **Sposób sporządzania sprawozdania finansowego**- jednostka sporządza pełne sprawozdanie finansowe.

4.2 BILANS

Bilans - Aktywa

	Treść	Stan na 30.06.2014	Stan na 30.06.2015
A.	Aktywa trwałe	26 243,47	15 434,51
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
	2. Wartość firmy		
	3. Inne wartości niematerialne i prawne		
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	24 858,47	9 158,51
	1. Środki trwałe	24 858,47	9 158,51
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny		
	d) środki transportu	24 858,47	9 158,51
	e) inne środki trwałe		
	2. Środki trwałe w budowie		
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych		
	2. Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1. Nieruchomości		
	2. Wartości niematerialne i prawne		
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	4. Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 385,00	6 276,00

	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 385,00	6 276,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	915 175,37	1 209 956,34
I.	Zapasy	293 430,24	363 324,71
	1. Materiały		
	2. Półprodukty i produkty w toku		
	3. Produkty gotowe		
	4. Towary	257 825,79	278 349,00
	5. Zaliczki na dostawy	35 604,45	84 975,71
II.	Należności krótkoterminowe	393 255,71	509 660,30
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2. Należności od pozostałych jednostek	393 255,71	509 660,30
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	393 255,71	467 660,30
	- do 12 miesięcy	393 255,71	467 660,30
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
	c) inne		42 000,00
	d) dochodzenie na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	213 027,72	298 308,75
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	213 027,72	298 308,75
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	213 027,72	298 308,75
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	212 856,70	297 938,75
	- inne środki pieniężne	171,02	370,00
	- inne aktywa pieniężne		
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 461,70	38 662,58
	Aktywa razem	941 418,84	1 225 390,85

Bilans - Pasywa

	Treść	Stan na 30.06.2014	Stan na 30.06.2015
A.	Kapitał (fundusz) własny	816 942,03	1 099 384,33
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	280 571,80	425 571,80
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	509 359,47	633 612,23
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	27 010,76	40 200,30
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	124 476,81	126 006,52
I.	Rezerwy na zobowiązania	102,00	3 232,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	102,00	3 232,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	26 485,18	15 166,56
	1. Wobec jednostek powiązanych		
	2. Wobec pozostałych jednostek	26 485,18	15 166,56
	a) kredyt i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	26 485,18	15 166,56
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	97 889,63	107 607,96
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2. Wobec jednostek pozostałych	97 889,63	107 607,96
	a) kredyty i pożyczki	6 552,07	56,42
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	8 751,42	8 984,76
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 114,51	22 715,46
	- do 12 miesięcy	9 114,51	22 715,46
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	59 575,27	45 237,23

	h) z tytułu wynagrodzeń	13 896,36	30 614,09
	i) inne	0,00	0,00
	3. Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1. Ujemna wartość firmy		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	941 418,84	1 225 390,85

4.3 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat

	wyszczególnienie	za okres 01.01.2014 - 30.06.2014	za okres 01.01.2015 - 30.06.2015
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	681 673,29	651 457,17
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 918,66	3 110,82
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	678 754,63	648 346,35
B.	Koszty działalności operacyjnej	641 913,22	596 145,58
I.	Amortyzacja	13 409,32	7 849,98
II.	Zużycie materiałów i energii	8 118,48	7 673,50
III.	Usługi obce	72 982,22	83 242,78
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 227,42	1 609,40
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	121 645,75	126 335,40
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 592,22	20 137,18
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	16 151,70	17 767,52
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	382 786,11	331 529,82
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	39 760,07	55 311,59
D.	Pozostałe przychody operacyjne	250,20	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	250,20	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	243,48	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	243,48	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	39 766,79	55 311,59
G.	Przychody finansowe	1,16	249,04
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		

	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	1,16	249,04
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		0,00
H.	Koszty finansowe	4 979,19	8 741,33
I.	Odsetki, w tym:	3 485,71	5 294,68
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	1 493,48	3 446,65
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	34 788,76	46 819,30
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+-J)	34 788,76	46 819,30
L.	Podatek dochodowy	7 778,00	6 619,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	27 010,76	40 200,30

4.4 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	wyszczególnienie	za okres 01.01.2014- 30.06.2014	za okres 01.01.2015 - 30.06.2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (Bo)	753 853,41	789 931,27
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (Bo) po korektach	753 853,41	789 931,27
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	280 571,80	280 571,80
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	145 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	145 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		145 000,00
	- przeznaczenia części kapitału zapasowego		
	- przeznaczenie zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00

	- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	280 571,80	425 571,80
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	473 281,61	509 359,47
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	36 077,86	124 252,76
	a) zwiększenie z tytułu	36 077,86	224 568,76
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	174 000,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	36 077,86	50 568,76
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny		
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	100 316,00
	- pokrycia straty		
	- przeznaczenia na wypłatę dywidendy		
	- inne		100 316,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	509 359,47	633 612,23
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00

	- zbycia środków trwałych		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeznaczenie zysku		
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	- przeniesienie na kapitał zapasowy		
	- przeniesienie na kapitał rezerwowy		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	- pokrycie z zysku lat ubiegłych		
	- pokrycie z kapitału zapasowego		

7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	27 010,76	40 200,30
	a) zysk netto	27 010,76	40 200,30
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	816 942,03	1 099 384,33
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

4.5 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych

L.P.	wyszczególnienie	za okres	za okres
		01.01.2014 - 30.06.2014	01.01.2015 - 30.06.2015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	27 010,76	40 200,30
II.	Korekty razem	14 115,65	-177 011,30
1	Amortyzacja	13 409,32	7 849,98
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 484,55	5 294,68
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5	Zmiana stanu rezerw	102,00	3 130,00
6	Zmiana stanu zapasów	-225 728,01	-69 894,47
7	Zmiana stanu należności	213 807,24	-116 404,59
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17 642,14	16 213,98
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 601,59	-23 200,88
10	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	41 126,41	-136 811,00
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	1,16	249,04
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	1,16	249,04
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	1,16	249,04
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	1,16	249,04
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		

II.	Wydatki	2 290,64	0,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 290,64	
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 289,48	249,04
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	79 410,71	218 917,34
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	218 684,00
2	Kredyty i pożyczki	79 410,71	233,34
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	166 925,83	-2 925,65
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	Spląty kredytów i pożyczek	158 821,42	-17 205,09
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	4 618,70	8 984,76
8	Odsetki	3 485,71	5 294,68
9	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-87 515,12	221 842,99
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-48 678,19	85 281,03
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	261 705,91	213 027,72
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	213 027,72	298 308,75
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

5. INFORMACJA O LICZBIE ZATRUDNIONYCH W SPÓŁCE OSÓB.

W Spółce na dzień opublikowania raportu zatrudnione w pełnym wymiarze czasu pracy są 4 osoby.

6. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.

Skrócone sprawozdanie finansowe za II kwartał 2015 roku jest integralną częścią niniejszego raportu kwartalnego. Zostało ono przygotowane zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości, w zgodzie z wymogami ustawy z 29 września 1994 o rachunkowości.

Raport okresowy Spółki za II kwartał 2015 roku został przygotowany zgodnie z zapisami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”

7. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ

Zarząd Spółki informuje, że Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2015 rok

8. INFORMACJA O PODJĘTYCH PRZEZ EMITENTA DZIAŁAŃ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI.

Nie dotyczy

9. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM

Nie dotyczy

10. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA PRZEZ EMITENTA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy

11. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Na dzień sporządzenia raportu, struktura akcjonariatu Spółki przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów na WZ	% głosów na WZ
Krzysztof Miłaszewski	A, E	900 000	21,15%	1 500 000	30,89%
Adam Łanoszka	B, C, D, E	1 158 500	27,22%	1 158 500	23,86%
Pozostali	B, C, D, E	2 197 218	51,63%	2 197 218	45,25%
Razem		4 255 718	100,00%	4 855 718	100,00%

Dane przygotowane na podstawie otrzymanych przez Spółkę zawiadomień na podstawie ustawy o ofercie.

12. OŚWIADCZENIE.

Raport K&K Herbal Poland S.A. za II kwartał roku 2015 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” (stan na dzień 14.08.2015.)

Prezes Zarządu

Krzysztof Miłaszewski