



JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY

ZA OKRES OD 1 KWIETNIA DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU

## SPIS TREŚCI

1.	OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ HARPER HYGIENICS S.A. WRAZ ZE WSKAZANIEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ W OKRESIE 1.04 – 31.12.2019 r. ....	3
2.	PODSUMOWANIE SYTUACJI FINANSOWEJ SPÓŁKI HARPER HYGIENICS S.A. ....	6
2.1.	Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro) przedstawiające dane narastająco .....	6
3.	POZOSTAŁE INFORMACJE .....	8
3.1.	Opis organizacji Spółki Harper Hygienics ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji .....	8
3.2.	Wskazanie skutków zmian w strukturze Spółki Harper Hygienics w wyniku połączenia, przejęcia lub sprzedaży jednostek Spółki, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności .....	8
3.3.	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki na dzień przekazania raportu półrocznego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego .....	8
3.4.	Zestawienie stanu posiadania akcji Harper Hygienics S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania ostatniego raportu okresowego .....	9
3.5.	Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej .....	9
3.6.	Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe .....	9
3.7.	Informacje o udzielonych poręczeniach kredytu lub pożyczki oraz udzielonych gwarancjach .....	9
3.8.	Inne informacje, które zdaniem Harper Hygienics S.A. są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę Harper Hygienics .....	9
3.9.	Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki Harper Hygienics S.A. będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	11
4.	DANE NIEFINANSOWE .....	11
4.1.	Opis istotnych ryzyk.....	11
4.2.	Opis stosowanych polityk, procedur należytej staranności oraz kluczowych wskaźników efektywności .	16

## 1. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ HARPER HYGIENICS S.A. WRAZ ZE WSKAZANIEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ W OKRESIE 1.04 – 31.12.2019 r.

W dniu 29 stycznia 2019 r. w wyniku negocjacji trwających od grudnia 2018 r. zostało zawarte ze Spółką Accolade PL V Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie porozumienie (report bieżący nr 5/2019 z dnia 4 lutego 2019), które potwierdziło sposób i warunki rozwiązania umowy najmu z dnia 11 marca 2016 r. dotyczącej pomieszczeń w budynku zlokalizowanym w obiekcie zwanym BTS HARPER („Umowa Najmu”), o której zawarciu Zarząd Spółki informował w raporcie bieżącym nr 6/2016 z dnia 26 kwietnia 2019 r. Zgodnie z treścią porozumienia Spółka po spłaceniu określonych kwot w opisanych terminach nie będzie zobowiązana do zapłaty m.in. czynszu najmu do końca trwania umowy, tj. przez okres 10 lat od daty rozpoczęcia, czyli od dnia 14 lutego 2017 r. do czego byłaby zobowiązana w związku z wcześniejszym niż zakładano rozwiązaniem Umowy Najmu.

Raportem bieżącym nr 7/2019 z dnia 10 maja 2019 r. Zarząd Harper Hygienics S.A. poinformował o zawarciu w dniu 31 marca 2019 r. z SIA „iCOTTON” aneksu nr 1 do umowy pożyczki z dnia 15 marca 2017 r. o której Zarząd informował w treści raportu bieżącego nr 15/2017 z dnia 15 marca 2017 r. Na podstawie powyższego aneksu SIA „iCOTTON” zobowiązała się do udzielenia Spółce pożyczki w kwocie 18.000.000,00 zł. Kwota powyższej pożyczki ma zostać wypłacona Spółce w czterech transzach: 1) 3.500.000,00 zł do dnia 30.04.2019; 2) 3.500.000,00 zł do dnia 28.06.2019; 3) 3.500.000,00 zł do dnia 30.09.2019; 4) 7.500.000,00 zł do dnia 31.12.2019 r. Termin spłaty pożyczki strony określiły na 31.03.2025 r. Wejście w życie aneksu nr 1 zostało uzależnione od udzielenia zgody przez Radę Nadzorczą Spółki za zawarcie powyższego aneksu. Następnie w dniu 24.04.2019 Spółka zawarła z SIA „iCOTTON” Aneks nr 2 do umowy pożyczki z dnia 15.03.2017 r. na podstawie którego strony postanowiły przedłużyć termin spłaty pożyczki do dnia 30.04.2025 r. Wejście w życie aneksu nr 2 zostało uzależnione od udzielenia zgody przez Radę Nadzorczą Spółki za zawarcie powyższego aneksu. Zarząd Spółki poinformował iż w dniu 07.05.2019 r. Rada Nadzorcza Harper Hygienics S.A. podjęła uchwałę w przedmiocie udzielenia Zarządowi Spółki zgody na zawarcie aneksu nr 1 i aneksu nr 2 do umowy pożyczki z dnia 15.03.2017 r. Wobec podjęcia powyższej uchwały, spełniły się wszystkie warunki, od których uzależnione było wejście w życie aneksu nr 1 i aneksu nr 2 do umowy pożyczki z dnia 15.03.2017 r., a tym samym opisywane powyżej zmiany stały się wiążące dla stron umowy. Pozostałe warunki pożyczki, o których Zarząd Spółki informował w treści raportu bieżącego nr 15/2017 z dnia 15 marca 2017 r. pozostały niezmienione.

Zarząd Harper Hygienics S.A. raportem nr 8/2019 z dnia 16 maja 2019 r. poinformował, iż w wyniku podjętych negocjacji mających na celu zmianę warunków oraz terminów spłaty zobowiązań Spółki wobec mBank Spółki Akcyjnej (dalej: „Kredytodawca”) z siedzibą w Warszawie zawarł następujące aneksy do umów zwartych z Kredytodawcą:

- 1) aneks nr 7 z dnia 14.05.2019 do umowy o kredyt inwestycyjny nr 02/233/15/Z/IN z dnia 23.06.2015 roku, o zawarciu której Spółka informowała w treści raportu bieżącego 15/2015 z dnia 23.06.2015, 21/2015 z dnia 22.09.2015, 11/2016 z dnia 11.05.2016, na podstawie powyższego Aneksu, Strony uzgodniły, m. in., iż
  - a) termin spłaty kredytu udzielonego Harper Hygienics S.A. na mocy umowy o kredyt inwestycyjny nr 02/233/15/Z/IN z dnia 23.06.2015 roku zostanie przedłużony do dnia 31.03.2025, przy czym spłaty pozostałych (ponad spłacone dotychczas 31.000.000 złotych) rat będą następowały miesięcznie od dnia 31.03.2020 do dnia 31.03.2025
  - b) oprocentowanie kredytu będzie oparte o zmienną stopę procentową, którą stanowi stawka WIBOR 1M, powiększoną o marżę Banku, której wysokość wynosi 2,8 p.p.
  - c) Zarząd Spółki zobowiązał się do utrzymywania przedsiębiorstwa w należytej kondycji finansowej zgodnie ze szczegółowymi kryteriami określonymi w Umowie
- 2) aneks nr 6 z dnia 14.05.2019 do Umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 02/236/15/Z/VW z dnia 23.06.2015, o zawarciu której Zarząd Spółki informował w treści raportu bieżącego 15/2015 z dnia 23.06.2015, 21/2015 z dnia 22.09.2015, 11/2016 z dnia 11.05.2016; na podstawie powyższego Aneksu treść postanowień Umowy została dostosowana do ustaleń Stron m. in. w zakresie obowiązku

- osiągnięcia przez Spółkę uzgodnionych szczegółowo wyników finansowych oraz warunków zabezpieczenia finansowania udzielonego Spółce przez Kredytodawcę
- 3) aneks nr 6 z dnia 14.05.2019 do Umowy ramowej nr 02/131/16/Z/PX z dnia 19.04.2016; na podstawie powyższego Aneksu treść postanowień Umowy została dostosowana do ustaleń Stron m. in. w zakresie obowiązku osiągnięcia przez Spółkę uzgodnionych szczegółowo wyników finansowych oraz warunków zabezpieczenia finansowania udzielonego Spółce przez Kredytodawcę

Zabezpieczeniem zobowiązań wobec Kredytodawcy, ponad poprzednio wskazywane przez Emitenta są:

- a) zastaw finansowy na rachunkach Spółki prowadzonych przez Kredytodawcę
- b) zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach będących własnością Spółki, przy czym łączna szacunkowa wartość zastawianych rzeczy na dzień 28 lutego 2019 r. wynosi: 23.818.017,43 zł, natomiast najwyższa suma zabezpieczenia wynosi 120.150.000,00 zł.
- c) łączna hipoteka umowna na:
  - I. będącej w użytkowaniu wieczystym Harper Hygienics S.A. nieruchomości gruntowej położonej w Mińsku Mazowieckim, przy ulicy gen. Sosnkowskiego numer 34, stanowiącej działkę numer 2614/14 oraz działkę numer 2614/25 oraz działkę numer 2614/27, oraz na nieruchomości budynkowej będącej własnością Harper Hygienics S.A., posadowionej na tym gruncie, stanowiącej odrębną nieruchomość, dla których to nieruchomości gruntowej i budynkowej Sąd Rejonowy w Mińsku Mazowieckim, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW Nr SI1M/00056355/5
  - II. będącej w użytkowaniu wieczystym Harper Hygienics S.A. nieruchomości gruntowej położonej w Mińsku Mazowieckim, przy ulicy gen. Sosnkowskiego numer 34, stanowiącej działkę gruntu o numerze ewidencyjnym 2680/1 oraz działkę gruntu o numerze ewidencyjnym 2614/38 oraz na nieruchomości budynkowej będącej własnością Ustanawiającego posadowionej na tym gruncie, stanowiącej odrębną nieruchomość, dla których to nieruchomości gruntowej i budynkowej Sąd Rejonowy w Mińsku Mazowieckim, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW Nr SI1M/00106128/1
- d) cesja na rzecz Banku wierzytelności należnych Spółce od wybranych odbiorców.

Raportem nr 9/2019 Zarząd Spółki poinformował o wykonaniu obowiązku o którym mowa w treści § 3 ust. 2 Uchwały nr 1378/2013 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie z dnia 2 grudnia 2013 r. (z póź. Zm.) i przedstawił do publicznej wiadomości raport naprawczy wskazujący działania Spółki podejmowane w celu usunięcia przyczyn zakwalifikowania akcji Spółki do segmentu rynku regulowanego – LISTA ALERTÓW GPW S.A. w Warszawie.

Zarząd Harper Hygienics S.A. w raporcie bieżącym nr 10/2019 z dnia 27 czerwca poinformował, iż w wyniku podjętych negocjacji mających na celu zmianę warunków oraz terminów spłaty zobowiązań Spółki wobec mBank Spółki Akcyjnej (dalej: „Kredytodawca”) z siedzibą w Warszawie zawarł następujące aneksy do umów zwartych z Kredytodawcą:

- 1) aneks nr 7 z dnia 27.06.2019 do Umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 02/236/15/Z/VW z dnia 23.06.2015, o zawarciu której Zarząd Spółki informował w treści raportu bieżącego 15/2015 z dnia 23.06.2015, 21/2015 z dnia 22.09.2015, 11/2016 z dnia 11.05.2016; na podstawie powyższego Aneksu Spółka jest uprawniona do wykorzystania kredytu w rachunku bieżącym w okresie do dnia 30 grudnia 2019 roku
- 2) aneks nr 7 z dnia 27.06.2019 do Umowy ramowej nr 02/131/16/Z/PX z dnia 19.04.2016; na podstawie powyższego Aneksu Kredytodawca udostępni Spółce linię na okres od dnia podpisania Umowy do dnia 31 grudnia 2019 roku.

Dodatkowo Zarząd poinformował, że ww. aneksy zostały uruchomione w dniu 28 czerwca 2019 r.

Zarząd Harper Hygienics S.A. w raporcie bieżącym nr 11/2019 z dnia 03 września 2019 w nawiązaniu do informacji wskazanych w Programie Naprawczym podanym do publicznej wiadomości w treści raportu bieżącego nr 9/2019 z dnia 2019-06-07 poinformował, iż po przeprowadzeniu szczegółowej analizy w ramach podejmowanych przez Spółkę działań naprawczych w związku z zakwalifikowaniem akcji Spółki do segmentu rynku regulowanego GPW – LISTA ALERTÓW, będzie rekomendował akcjonariuszom przeprowadzenie procedury scalenia akcji (re-splitu) -

polegającej na zmniejszeniu ilości akcji Spółki wraz z jednoczesnym podwyższeniem ich wartości nominalnej bez zmiany wysokości kapitału zakładowego. Zarząd będzie rekomendował akcjonariuszom przeprowadzanie procedury scalenia akcji w stosunku 1:10. Ponadto, Zarząd poinformował, iż prowadzi negocjacje z największym akcjonariuszem spółki – SIA ICOTTON w celu zawarcia umowy, na podstawie której SIA ICOTTON zobowiąże się do zlikwidowania ewentualnych niedoborów scaleniowych, które mogą powstać w związku z przeprowadzeniem procedury scalenia akcji (re-splitu).

W dniu 30 września 2019 r. odbyło się w siedzibie Spółki Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (raport bieżący 13/2019 z dnia 01 października 2019 r.).

Dnia 27 listopada 2019 roku miał miejsce pożar w zakładzie produkcyjnym w Mińsku Mazowiecki. Zniszczeniu uległa niewielka część linii produkcyjnej. Spółka jest w trakcie oszacowania szkód. Zdaniem Zarządu szkody powstałe w wyniku pożaru nie wpłyną na wyniki finansowe Spółki ponieważ posiada ona ubezpieczenie majątkowe oraz ubezpieczenie od utraty potencjalnych zysków (raport bieżący 15/2019 z dnia 28 listopada 2019 r.).

W dniu 9 grudnia 2019 roku Spółka otrzymała oświadczenie Pana Radosława Marka Mrowińskiego, członka Rady Nadzorczej Spółki, o jego rezygnacji z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 9 grudnia 2019 roku (raport bieżący 16/2019 z dnia 10 grudnia 2019 r.).

Raportem 1/2020 Zarząd Spółki poinformował, że w dniu 15 stycznia 2020 r. Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego o dokonaniu w dniu 12.12.2019 r. rejestracji zmian Statutu Spółki wynikających z uchwał nr 22 i 23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30.09.2019. w sprawie scalenia akcji Spółki oraz zmiany Statutu Spółki (raport bieżący 1/2020 z dnia 15 stycznia 2020 r.).

W dniu 3 lutego 2020 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie przyjęcia Harmonogramu Scalenia Akcji Spółki, w tym m.in. określenia dnia referencyjnego dla scalenia akcji. Zgodnie z podjętą uchwałą zarządu Spółki, dzień referencyjny został określony na 17 lutego 2020 roku (raport bieżący 2/2020 z dnia 3 lutego 2020 r.).

Harper Hygienics Spółka Akcyjna raportem 3/2020 z dnia 6 lutego 2020 r. poinformowała, że w dniu 5 lutego 2020 r. otrzymała informację o podjęciu przez zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., na wniosek Spółki, uchwały nr 82/2020 w sprawie zawieszenie obrotu akcjami w okresie od 12.02.2020 r. do 24.02.2020 r. (włącznie). Uchwała jest zgodna z wnioskiem Spółki, zaś zawieszenie ma celu umożliwienie przeprowadzenia w depozycie KDPW scalenia akcji Spółki, o czym Spółka informowała uprzednio w raportach bieżących nr 1/2020 oraz 2/2020. Harmonogramu scalenia akcji Spółki przewiduje, że dniem referencyjnym będzie 17.02.2020 r., zaś dniem scalenia będzie 24.02.2020 r. Scalenie akcji nastąpi w stosunku 10:1.

W dniu 13 lutego 2020 r. Zarząd Spółki poinformował (raport bieżący 4/2020 z dnia 13.02.2020 r.), że w dniu 12.02.2020 r. otrzymał informację o podjęciu przez Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. (dalej: „KDPW”), na wniosek Spółki, uchwały nr 88/2020 z dnia 11 lutego 2020 r., zgodnie z którą Zarząd KDPW postanowił, że:

1. dzień 17 lutego 2020 r. będzie dniem referencyjnym dla dokonania scalenia akcji Spółki (kod ISIN PLHRPHG00023)

2. dzień 24 lutego 2020 r. będzie dniem scalenia 63.670.000 akcji Spółki o dotychczasowej wartości nominalnej 0,01 PLN każda w 6.367.000 akcji Spółki o nowej wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

Zarząd Spółki kontynuuje przeprowadzanie zmian wewnętrznych w Spółce, których celem jest z jednej strony minimalizacja ryzyk biznesowych, a z drugiej optymalizacja kosztowa, która przełoży się na wyższą rentowność w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego raportu kwartalnego skład Zarządu Spółki jest następujący:

- Dmitrij Kostojanskij – Prezes Zarządu
- Andrzej Kowalski – Członek Zarządu
- Sergejs Binkovskis – Członek Zarządu

Na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego raportu kwartalnego skład Rady Nadzorczej jest następujący:

- Maralbek Gabdsattarov – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Dmitrii Renev – V-ce Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Mikhailo Murashko – Członek Rady Nadzorczej
- Oleksiy Kolesnik – Członek Rady Nadzorczej
- Artem Parshutin – Członek Rady Nadzorczej

## 2. PODSUMOWANIE SYTUACJI FINANSOWEJ SPÓŁKI HARPER HYGIENICS S.A.

### 2.1. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro) przedstawiające dane narastająco

Tabela 1. Podstawowe jednostkowe wielkości ekonomiczno-finansowe

	01.04.2019- 31.12.2019	01.04.2018- 31.12.2018	zmiana w % 2019/2018
	tys. PLN	tys. PLN	
Przychody netto ze sprzedaży	166 071	185 651	-11%
Zysk brutto ze sprzedaży	36 145	40 426	-11%
Koszty sprzedaży	-23 920	-24 214	-1%
Koszty ogólnego zarządu	-14 216	-15 629	-9%
Pozostałe koszty i przychody operacyjne	3 260	-900	-462%
Zysk / strata operacyjna	1 269	-316	-502%
Koszty i przychody finansowe	-3 005	-5 445	-45%
Zysk / strata przed opodatkowaniem	-1 736	-5 761	-70%
Zysk / strata netto	-428	-7 468	-94%
EBITDA	9 819	6 843	43%

Przychody ze sprzedaży netto w okresie kwiecień-grudzień 2019 r. spadły o 11% w ujęciu rok do roku, głównie na skutek mniejszej sprzedaży w segmencie włóknin (spadek o 33%).

Sprzedaż Spółki na rynku polskim spadła o 30%, natomiast sprzedaż eksportowa wzrosła o 22% głównie za sprawą dwukrotnego wzrostu sprzedaży do Rosji i krajów Europy Środkowo-Wschodniej.

Zmniejszenie kosztów ogólnego zarządu o 9% w okresie kwiecień-grudzień 2019 r. w porównaniu do analogicznego okresu w 2018 r. to efekt kontynuacji przeprowadzania zmian wewnętrznych w Spółce, których celem jest z jednej strony minimalizacja ryzyk biznesowych, a z drugiej optymalizacja kosztowa, która przełoży się na wyższą rentowność w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Tabela 2. Wybrane jednostkowe dane finansowe

wybrane dane finansowe	01.04.2019-31.12.2019		01.04.2018-31.12.2018	
	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	166 071	38 645	185 651	44 098
Zysk brutto ze sprzedaży	36 145	8 411	40 426	9 602
Zysk z działalności operacyjnej	1 269	295	-316	-75
Zysk brutto	-1 736	-404	-5 761	-1 368
Zysk / (strata) netto	-428	-100	-7 468	-1 774
EBITDA	9 819	2 285	6 843	1 625

Tabela 3. Wybrane jednostkowe dane sprawozdania z sytuacji finansowej - aktywa

aktywa	31.12.2019		31.12.2018	
	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
Aktywa trwałe	169 942	39 907	165 722	38 540
Aktywa obrotowe	75 886	17 820	65 222	15 168
Aktywa razem	245 829	57 727	230 944	53 708

Tabela 4. Wybrane jednostkowe dane sprawozdania z sytuacji finansowej – pasywa

pasywa	31.12.2019		31.12.2018	
	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
Kapitał własny	57 595	13 525	64 865	15 085
Zobowiązania długoterminowe	60 605	14 232	41 746	9 708
Zobowiązania krótkoterminowe	127 629	29 970	124 332	28 914
Pasywa razem	245 829	57 727	230 944	53 708

### 3. POZOSTAŁE INFORMACJE

#### 3.1. Opis organizacji Spółki Harper Hygienics ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień 31 grudnia 2019 roku w skład Spółki Harper Hygienics wchodziła oprócz jednostki dominującej Harper Hygienics S.A. spółka ANV Spółka z o.o. w Likwidacji.

ANV Sp. z o.o. w Likwidacji („ANV”) została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 30.12.2016 r. w celu prowadzenia działalności produkcyjnej. W dniu 28 czerwca 2017 r. Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania ANV z dniem 30 czerwca 2017 r. Na likwidatora ustanowiono Panią Edytę Jaworek z prawem do samodzielnej reprezentacji.

Harper Hygienics S.A. posiada 100% udziałów w kapitałach zakładowych oraz 100% głosów na zgromadzeniach wspólników wyżej opisanej spółki.

#### 3.2. Wskazanie skutków zmian w strukturze Spółki Harper Hygienics w wyniku połączenia, przejęcia lub sprzedaży jednostek Spółki, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W okresie 1 kwietnia – 31 grudnia 2019 r. w Spółce Harper Hygienics nie dokonano zmian w strukturze w wyniku połączenia, przejęcia lub sprzedaży jednostek Spółki, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

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

Wykaz (według posiadanych przez spółkę informacji akcjonariuszy) posiadających powyżej 5% głosów na NWZ wg stanu na dzień publikacji raportu prezentuje tabela:

Akcjonariusz	rodzaj akcji	liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym	liczba głosów	% udział w głosach na WZA
SIA iCotton	zwykłe	42 022 200*	66,00	42 022 200*	66,00
Quercus TFI S.A.	zwykłe	7 420 529	10,28	7 420 529	10,28
Pozostali akcjonariusze	zwykłe	14 227 271	23,72	14 227 271	23,72
<b>Ogółem</b>		<b>63 670 000</b>	<b>100,00</b>	<b>63 670 000</b>	<b>100,00</b>

\*Radville Investments Sp. z o.o. – Polska (pośrednio SIA iCotton) - 38 170 000 akcji SIA iCotton

(pośrednio) - 3 852 200 akcji



**3.4. Zestawienie stanu posiadania akcji Harper Hygienics S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania ostatniego raportu okresowego**

Na dzień publikacji niniejszego raportu żadna z osób zarządzających i nadzorujących Harper Hygienics S.A. nie posiadała bezpośrednio akcji Harper Hygienics S.A. ani uprawnień do nich. Jednocześnie Pan Maralbek Gabdsattarov pośrednio jest właścicielem 66% akcji Harper Hygienics S.A., przez posiadanie 100% udziałów w SIA iCotton (SIA iCotton jest właścicielem 100% udziałów w Radville Investments Sp. z o.o. oraz właścicielem 6,05% akcji Harper Hygienics S.A.)

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

W okresie od 1 kwietnia do 31 grudnia 2019 r. oraz do dnia publikacji raportu nie toczyły się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego ani organami administracji publicznej postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności Spółki dominującej, ani podmiotów od niej zależnych, których pojedyncza lub łączna wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Harper Hygienics S.A. Takie postępowania nie zostały także wszczęte do dnia publikacji raportu.

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

W okresie od 1 kwietnia do 31 grudnia 2019 r. nie została zawarta przez Spółkę dominującą lub jednostki zależne jedna lub wiele transakcji z podmiotami powiązanymi, które pojedynczo lub łącznie są istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

**3.7. Informacje o udzielonych poręczeniach kredytu lub pożyczki oraz udzielonych gwarancjach**

W okresie od 1 kwietnia do 31 grudnia 2019 r. Spółka dominująca oraz żadna spółka zależna nie udzielała poręczeń kredytu lub pożyczki ani też nie udzielała gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których łączna wartość stanowiła równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki dominującej.

**3.8. Inne informacje, które zdaniem Harper Hygienics S.A. są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę Harper Hygienics**

Analizę wskaźników rentowności za okres od 1 kwietnia do 31 grudnia 2019 oraz płynności przedstawiono poniżej.

Tabela 5. Wybrane wskaźniki finansowe Spółki

	31.12.2019	31.12.2018	zmiana w p.p.
podstawowe wskaźniki rentowności	%	%	2019/2018
rentowność sprzedaży brutto	21,8%	21,8%	0%
rentowność zysku operacyjnego	0,8%	-0,2%	-542%
rentowność netto	-0,3%	-4,0%	-94%
rentowność EBITDA	5,9%	3,7%	60%
stopa zwrotu z aktywów (ROA)	-0,2%	-3,2%	-95%
stopa zwrotu z kapitałów własnych (ROE)	-0,7%	-11,5%	-94%

stopa zwrotu z aktywów (ROA): wynik finansowy netto / suma bilansowa

stopa zwrotu z kapitałów własnych (ROE): wynik finansowy netto / kapitał własny

Rentowność sprzedaży brutto w okresie kwiecień-grudzień 2019 r. została utrzymana na podobnym poziomie (21,8%) w porównaniu z analogicznym okresem 2018 r.

Aktualnie Zarząd Spółki jest w fazie przeprowadzania wielu zmian wewnętrznych w Spółce, których celem jest z jednej strony minimalizacja ryzyk biznesowych, a z drugiej optymalizacja kosztowa i poprawa rentowności. Równolegle poprawiona zostanie efektywność operacyjna, która przełoży się na wyższą rentowność w przyszłych okresach sprawozdawczych.

	31.12.2019	31.12.2018	zmiana %
podstawowe wskaźniki płynności			2019/2018
płynność bieżąca	59%	52%	14%
płynność szybka	37%	28%	31%
kapitał obrotowy netto	-23 416	-22 476	4%
dług netto	87 011	74 369	17%

płynność bieżąca: aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe

płynność szybka: (aktywa obrotowe – zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe

kapitał obrotowy netto: aktywa obrotowe – środki pieniężne – zobowiązania krótkoterminowe niefinansowe

Spółka polepszyła w okresie kwiecień-grudzień 2019 (59%) wskaźnik bieżącej płynności finansowej w porównaniu z analogicznym okresem 2018 r. (52%) co świadczy o polepszającej się zdolności regulowania zobowiązań krótkoterminowych, oraz o poprawie płynności firmy. Obecnie Harper Hygienics S.A. lepiej wykorzystuje posiadany majątek obrotowy, spłacając tym samym zobowiązania bieżące na czas.

podstawowe wskaźniki zadłużenia	31.12.2019 %	31.12.2018 %	zmiana w p.p. 2019/2018
wskaźnik ogólnego zadłużenia	77%	72%	5
wskaźnik zadłużenia długoterminowego	25%	18%	7

wskaźnik ogólnego zadłużenia: zobowiązania ogółem/pasywa ogółem

wskaźnik zadłużenia długoterminowego: zobowiązania długoterminowe/pasywa ogółem

Poziom wskaźnika ogólnego zadłużenia na dzień 31 grudnia 2019 r. w porównaniu ze stanem na 31 grudnia 2018 r. zwiększył się o 5 punktów procentowych.

### 3.9. Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki Harper Hygienics S.A. będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Według stanu na dzień publikacji niniejszego raportu, Zarząd Spółki Harper Hygienics S.A. nie spodziewa się istotnego wzrostu cen kluczowych surowców. Ceny wyczesów bawełnianych, jak również kursy walut w jakich Spółka dokonuje transakcji importu lub eksportu stabilizują się. Ewentualne wystąpienie zmian cenowych w dalszej perspektywie czasowej jest trudne do przewidzenia zwłaszcza ze względu na fakt braku obiektywnych przesłanek w tej kwestii. W celu dywersyfikacji ryzyka cen Spółka współpracuje z kilkoma dostawcami z różnych regionów geograficznych.

Jednocześnie należy zwrócić uwagę, że ogólna sytuacja makroekonomiczna Europy, a w konsekwencji Polski i innych krajów do których eksportuje swoje wyroby Spółka, może mieć bezpośredni wpływ na siłę nabywczą konsumentów, wpływając w efekcie na wielkość popytu na dobra konsumpcyjne, w tym na produkty oferowane przez Spółkę Harper Hygienics S.A. Spółka ubezpiecza należności od głównych dystrybutorów w Europie Wschodniej i jednocześnie obserwuje rozwój sytuacji politycznej i gospodarczej w tym regionie.

Spółka w ramach prowadzonej działalności dokonuje rozliczeń w walutach obcych. Związane jest to z jednej strony z uzyskiwaniem przez Spółkę wpływów ze sprzedaży zagranicznej, z drugiej strony – z koniecznością ponoszenia przez Spółkę wydatków na zakup maszyn i surowców poza granicami Polski. Podstawową walutą do rozliczeń tego typu dokonywanych przez Spółkę jest Euro. Ponadto, w związku z realizacją planów ekspansji zagranicznej, Spółka Harper Hygienics oczekuje zwiększenia sprzedaży eksportowej i uzyskiwania większych wpływów w walutach obcych (w tym w Euro). Znacząca zmiana kursu EUR/PLN mogłaby mieć wpływ na wyniki osiągnięte przez Spółkę, pomimo znacznego zrównoważenia wpływów i wydatków realizowanych w walutach obcych, głównie w Euro.

## 4. DANE NIEFINANSOWE

### 4.1. Opis istotnych ryzyk

A. Ryzyka związane z działalnością Harper Hygienics S.A.

*Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną rynków, na których Spółka Kapitałowa Harper Hygienics S.A. prowadzi działalność*

Sytuacja finansowa Spółki jest uzależniona od sytuacji makroekonomicznej Polski oraz państw, do których eksportowane są wytworzone produkty. Bezpośredni i pośredni wpływ na wyniki finansowe uzyskane przez Spółkę,

mają m.in.: dynamika wzrostu PKB, inflacja, polityka monetarna i podatkowa państwa, popyt konsumpcyjny, poziom bezrobocia, charakterystyka demograficzna populacji, nastroje konsumenckie społeczeństwa, poziom dochodów rozporządzalnych gospodarstw domowych w Polsce i w państwach, do których eksportowane są jego produkty.

Zarówno wyżej wymienione czynniki, jak i kierunek oraz poziom ich zmian, mają wpływ na realizację założonych przez Harper Hygienics S.A. celów.

Istnieje ryzyko niekorzystnych zmian sytuacji makroekonomicznej Polski lub innych państw, do których eksportowane są produkty Spółki, m.in. na skutek zmian jednego lub kilku z powyższych czynników, co w konsekwencji będzie miało wpływ na poziom zamożności społeczeństwa, co jest jednym z czynników kształtujących popyt na produkty Spółki. Zmiany sytuacji makroekonomicznej rynków, na których Spółka prowadzi swoją działalność i zmniejszający się poziom dochodów gospodarstw domowych może spowodować mniejszy popyt na produkty oferowane przez Spółkę i tym samym może to negatywnie wpłynąć na działalność, pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Harper Hygienics S.A.

#### *Ryzyko ograniczeń na rynkach zagranicznych*

Harper Hygienics S.A. realizuje strategię zwiększenia eksportu swoich produktów, pozyskiwania nowych rynków zbytu poza granicami Polski, oraz dąży do uzyskania istotnego udziału rynkowego w państwach Europy Środkowo-Wschodniej, Zachodniej oraz w innych krajach.

Sprzedaż poza granice Polski (sprzedaż eksportowa) w okresie kwiecień-grudzień 2019 wyniosła 81.143,2 tys. PLN (115.929,9 tys. PLN w analogicznym okresie 2018 roku).

Spółka eksportuje m.in. do Rosji, na Ukrainę, krajów Europy Środkowo-Wschodniej (m.in. do Czech, na Słowację, do Rumunii), krajów Europy Zachodniej (m.in. do Wielkiej Brytanii, Niemiec, Skandynawii) oraz w ograniczonym stopniu do innych krajów. Pomimo zwiększenia się wartości eksportu (22%) w roku 2019 Spółka nie może zapewnić, że taka tendencja będzie się utrzymywała w przyszłości. W szczególności Spółka nie jest w stanie zapewnić, że zmienność sytuacji politycznej w krajach Europy Środkowo – Wschodniej oraz na całym świecie i jej ewentualny wpływ na sytuację gospodarczą danych rynków nie ograniczy obecności Harper Hygienics S.A. lub też nie wpłynie negatywnie na działalność, pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i perspektywy Grupy Kapitałowej.

#### *Ryzyko zmian cen surowców*

Podstawowymi surowcami wykorzystywanymi przez Harper Hygienics S.A. w produkcji są: wyczesy bawełniane (odpad bawełniany w procesie produkcji przędzy), włóknina (wytwarzana między innymi z wiskozy będącej produktem pochodnym drewna) oraz polipropylen do produkcji patyczków (produkt pochodny ropy naftowej).

Linia Arvell wykorzystuje również polipropylen oraz pulpę celulozową.

Mimo istnienia wielu źródeł zakupu tych surowców oraz prowadzenia przez Spółkę działań mających na celu dywersyfikację źródeł pozyskiwania surowców (np. poprzez zakupy w różnych krajach od różnych dostawców), Spółka nie ma wpływu na ceny, które podlegają wahanom i są uzależnione od wielu czynników, na które Spółka również nie ma wpływu m.in. od: czynników klimatycznych i środowiskowych, spekulacyjnych wahań cen bawełny na rynkach towarowych, stopnia podaży i dostępności oraz cen drewna (wiskoza) i cen ropy naftowej na rynkach międzynarodowych (polipropylen). Pomimo, że nie istnieje pełna korelacja cen wykorzystywanych przez Spółkę wyczesów bawełnianych oraz cen bawełny, cena bawełny ma wpływ na cenę wyczesów bawełnianych dopiero przy znaczących wahaniami tego surowca to Spółka nie może zagwarantować, że taka relacja będzie się utrzymywać.

W przypadku niekorzystnych dla Spółki zmian cen surowców będzie to miało wpływ na wzrost kosztów produkcji, których Spółka Kapitałowa może nie być w stanie zrekompensować w cenie sprzedaży produktów, co może przełożyć się na osiągnięcie niższego niż zakładany zysku ze sprzedaży, a tym samym negatywnie wpłynąć na rentowność, wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę i perspektywy jej rozwoju.

### *Ryzyko kursów walutowych*

Spółka dokonuje zakupów jak i sprzedaży w walutach obcych (najważniejsze waluty to Euro oraz Dolar Amerykański - USD), występuje tutaj zatem tzw. naturalny „hedging”.

Spółka posiada kredyt wielowalutowy w rachunku bieżącym, Kwota udzielonego w umowie kredytowej kredytu wynosi 20.000 tys. zł. Oprocentowanie kredytu w Umowie kredytowej jest oparte o zmienną stopę procentową, którą stanowi stawka WIBOR dla części kredytu w PLN i LIBOR dla części kredytu w walutach obcych. Saldo na dzień 31 grudnia 2019 r. z tytułu kredytu wielowalutowego wynosi: 16.682,32 tys. zł oraz 4,5 tys. USD.

Istnieje ryzyko związane z niekorzystnymi zmianami kursu walutowego w przypadku walut, w których Harper Hygienics S.A. prowadzi rozliczenia ze swoimi kontrahentami lub w walucie której posiada zaciągnięte kredyty. Może to negatywnie wpłynąć na działalność, pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Spółki.

### *B. Ryzyka związane z sektorem w jakim Spółka prowadzi działalność*

#### *Ryzyko konkurencji w zakresie produktów markowych Harper Hygienics S.A.*

Spółka prowadzi działalność na szybko rozwijającym się rynku produktów kosmetyczno-higienicznych do oczyszczania skóry oraz produktów czyszczących dla gospodarstw domowych, na którym działają również inni polscy producenci oraz koncerny międzynarodowe obecne w Polsce. Konkurenci Harper Hygienics S.A., w szczególności działające w Polsce koncerny międzynarodowe, ze względu na ich wielkość oraz skalę prowadzonej działalności dysponują szerokim portfelem produktów markowych (branżowych) w segmentach rynku, na których obecna jest Spółka. Konkurenci Harper Hygienics S.A. dysponują znaczącymi budżetami marketingowymi. Koncerny te są również w stanie ponosić znaczne koszty wspierania swoich produktów na rynku polskim. Nie można wykluczyć, że w przyszłości konkurenci Spółki zintensyfikują działania mające na celu istotne zwiększenie ich udziału w polskim rynku produktów kosmetyczno-higienicznych do oczyszczania skóry lub produktów czyszczących dla gospodarstw domowych, co może mieć wpływ na zmniejszenie pozycji produktów brandowych Cleanic wytwarzanych przez Spółkę w wybranych segmentach rynku, co może wpłynąć na działalność, sytuację finansową, wyniki oraz perspektywy rozwoju Spółki. Ponadto w odpowiedzi na te działania Spółka może zostać zmuszona do poniesienia znacznych kosztów w celu obrony własnej pozycji rynkowej bądź utrzymania planowanego tempa wzrostu udziału rynkowego, co również może nie pozostać bez wpływu na wyniki Spółki. Ponadto, obok produktów kosmetyczno-higienicznych do oczyszczania skóry lub produktów czyszczących dla gospodarstw domowych, wytwarzanych przez producentów w Polsce oraz analogicznych produktów oferowanych przez koncerny międzynarodowe, na rynku polskim dostępne są również produkty, których cena, z racji niskich kosztów ich produkcji w innych krajach, jest niższa od ceny analogicznych produktów oferowanych przez Harper Hygienics S.A. lub jego konkurentów. Pomimo, że produkty takie w niektórych przypadkach posiadają niższą jakość nie można wykluczyć, że w przyszłości ich udział w rynku polskim może ulec zwiększeniu z powodu ich konkurencyjności cenowej, co przełoży się na niżą sprzedaż produktów Spółki, a tym samym może wpłynąć na działalność, sytuację finansową, wyniki oraz perspektywy rozwoju Spółki.

#### *Ryzyko konkurencji w zakresie produktów marek własnych sieci handlowych wytwarzanych przez Harper Hygienics S.A.*

Spółka oprócz produkcji i sprzedaży produktów pod własnymi brandami zajmuje się również produkcją pod markami własnymi sieci handlowych (tzw. private labels). Udział produktów pod markami własnymi w całości rynku kształtuje się na poziomie 54%-59%. Rentowność produkcji wyrobów pod markami własnymi sieci handlowych jest niższa od produkcji wyrobów brandowych, jednak udział Spółki w takiej produkcji jest istotny z punktu widzenia wykorzystania mocy produkcyjnych oraz sprzedaży i wyników finansowych Spółki.

Sieci handlowe coraz częściej stosują politykę posiadania więcej niż jednego producenta w danej kategorii produktowej marki własnej. W wielu przypadkach Spółka konkuruje z innymi dostawcami w ramach produkcji określonych produktów pod markami własnymi, co wpływa na wyniki finansowe Spółki. Należy podkreślić, że pomimo spełniania wysokich wymogów jakościowych oraz logistycznych przez Spółkę nie można wykluczyć, że działające w Polsce oraz zagranicą sieci handlowe zdecydują się w przyszłości na dalszą dywersyfikację dostawców produktów w ramach ich marek własnych, co może przełożyć się na utratę kontraktu z taką siecią, czy obniżenie lub utratę marży na takim kontrakcie, co może negatywnie wpłynąć na działalność, pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Harper Hygienics S.A.

#### *Ryzyko zakłóceń procesów produkcyjnych związanych z zarządzaniem zapasami*

Spółka pozyskuje część produktów i zapasów niezbędnych dla ciągłości procesu produkcyjnego od dostawców zewnętrznych. Pozyskiwane produkty są niezbędne dla procesu produkcji i w przypadku niedostarczenia przez dostawców odpowiednich produktów możliwe jest spowolnienie produkcji lub wystąpienie zakłóceń w procesie produkcyjnym, ze względu na uszczuplenie lub wyczerpanie zapasów.

W przypadku wystąpienia zakłóceń w procesie produkcji istnieje ryzyko, że Spółka nie będzie w stanie wywiązywać się ze swoich zobowiązań handlowych w zakresie dostarczania produktów Spółki do jego odbiorców, co może negatywnie wpłynąć na perspektywy działalności oraz na przyszłą pozycję rynkową, sprzedaż i wyniki finansowe, a także perspektywy rozwoju Spółki.

#### *Ryzyko związane z wpływem głównego akcjonariusza*

Głównym akcjonariuszem Harper Hygienics S.A. jest łotewska spółka SIA iCotton, należąca do Grupy Cotton Club. Spółka iCotton posiada pośrednio 38 170 000 akcji oraz bezpośrednio 3 852 200 akcji, co daje w sumie 66% udziału w kapitale zakładowym Harper Hygienics S.A. i uprawnia do 66% głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki Harper Hygienics S.A. SIA iCotton jest podmiotem zależnym od osoby prywatnej – pana Maralbeka Gabdsattarova (stan na dzień 31/12/2019 r.).

Tym samym SIA iCotton (Łotwa) wywiera wpływ na działalność Spółki zarówno poprzez decyzje podejmowane przez Walne Zgromadzenie oraz Radę Nadzorczą. W związku z tym pozostali akcjonariusze powinni zatem uwzględnić ryzyko ograniczonego wpływu na działalność Spółki i możliwości współuczestnictwa pozostałych akcjonariuszy w decyzjach dotyczących działalności Spółki.

#### *Ryzyko związane z odpływem pracowników*

Działalność Kapitałowej Harper Hygienics S.A. i perspektywy jej dalszego rozwoju są w dużej mierze uzależnione od kompetencji, zaangażowania, lojalności i doświadczenia pracowników.

Istnieje ryzyko, że w przypadku odejścia pracowników wchodzących w skład Zarządu lub wyższej kadry kierowniczej Spółka nie będzie w stanie zastąpić ich osobami o porównywalnych kwalifikacjach i doświadczeniu w branży. Ponadto, nie ma także pewności, że Spółka będzie w stanie w przyszłości zatrudnić wystarczającą liczbę pracowników o odpowiedniej wiedzy i kwalifikacjach. Może to negatywnie wpłynąć na działalność, pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i perspektywy Harper Hygienics S.A.

#### *Ryzyko związane z możliwością naruszenia tajemnicy przedsiębiorstwa oraz innych poufnych informacji handlowych, jak również z potencjalnymi sporami sądowymi*

Harper Hygienics S.A. jest w posiadaniu szeregu informacji, stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa oraz innych poufnych informacji handlowych

(m.in. informatyczne bazy danych klientów i dostawców). W celu ich ochrony Spółka w umowach z kluczowymi pracownikami, jak również doradcami, zastrzega obowiązek zachowania poufności przekazywanych informacji. Istnieje jednak ryzyko, że przedsięwzięte przez Spółkę środki zapobiegawcze nie będą stanowić wystarczającego zabezpieczenia przed ujawnieniem tych informacji osobom trzecim. Nie można zatem mieć pewności, że konkurenci nie wejdą w posiadanie informacji stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa lub innych poufnych informacji handlowych. Nie można także wykluczyć wniesienia przez osoby trzecie ewentualnych roszczeń przeciwko Harper Hygienics S.A. związanych z potencjalnym nieuprawnionym ujawnieniem informacji dotyczących tajemnic przedsiębiorstwa oraz innych poufnych informacji handlowych.

Wobec powyższego, istnieje ryzyko związane z możliwością naruszenia tajemnicy przedsiębiorstwa oraz innych poufnych informacji handlowych, a także ryzyko związanych z tym, potencjalnych sporów sądowych. Może to negatywnie wpłynąć na działalność, pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Harper Hygienics S.A.

### C. Ryzyka regulacyjne

#### *Ryzyko związane z otoczeniem prawnym*

Harper Hygienics S.A. prowadzi działalność w Polsce i jest w związku z tym narażona na ryzyko zmian w otoczeniu prawnym i regulacyjnym w tym kraju. Otoczenie prawne oraz regulacyjne podlegało oraz nadal podlega częstym zmianom, a przepisy prawa nie są stosowane w sposób jednolity przez sądy oraz organy administracji publicznej. Niektóre przepisy prawne budzą wątpliwości interpretacyjne.

Przepisy prawne dotyczące prowadzenia działalności gospodarczej przez Spółkę Kapitałową, które w ostatnich latach ulegały częstym zmianom, to przede wszystkim: prawo podatkowe, prawo pracy i ubezpieczeń społecznych, prawo handlowe.

Istnieje ryzyko niekorzystnych zmian przepisów lub ich interpretacji w przyszłości. Może to negatywnie wpłynąć na działalność, pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Spółki.

#### *Ryzyko związane ze zmianami w systemie podatkowym*

Jednym z istotniejszych czynników, mającym wpływ na działalność Spółki, są zmiany systemu podatkowego oraz zmiany przepisów podatkowych. Ponadto wiele z obecnie obowiązujących przepisów podatkowych nie zostało sformułowanych w sposób dostatecznie precyzyjny i brak jest ich jednoznacznej wykładni, co może powodować sytuacje odmiennej ich interpretacji przez Spółkę oraz przez organy skarbowe. W związku z rozbieżnymi interpretacjami przepisów podatkowych w przypadku podmiotu z obszaru Polski, zachodzi większe ryzyko niż w przypadku podmiotów działających w bardziej stabilnych systemach podatkowych. Działalność Spółki oraz jej ujęcie podatkowe w deklaracjach i zeznaniach podatkowych mogą zostać uznane przez organy podatkowe za niezgodne z przepisami podatkowymi.

Istnieje ryzyko zmian przepisów podatkowych oraz przyjęcia przez organy podatkowe interpretacji przepisów podatkowych odmiennej od będącej podstawą wyliczenia zobowiązania podatkowego przez Spółkę. Może to negatywnie wpłynąć na działalność, pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Harper Hygienics S.A.

#### *Ryzyko naruszenia przepisów związanych z ochroną środowiska*

Dla działalności Harper Hygienics S.A. istotne znaczenie mają zagadnienia związane z ochroną środowiska. Spółka posiada uregulowany stan prawny w zakresie wymagań związanych z ochroną środowiska, w szczególności posiada odpowiednie, wymagane prawem pozwolenia oraz wywiązuje się z obowiązków nałożonych na nią przez przepisy.

Nie można jednak wykluczyć, że w wyniku zmian w prawie lub rozszerzenia prowadzenia działalności przez Spółkę, zaistnieje obowiązek uzyskania dodatkowych pozwoleń lub przeprowadzane kontrole wykażą nieprawidłowości w wypełnianiu obowiązków w zakresie ochrony środowiska. W przypadku zaistnienia takich okoliczności istnieje ryzyko nałożenia na Spółkę kar administracyjnych lub obowiązków rozszerzenia posiadanych zezwoleń, co może wiązać się z dodatkowymi nakładami pieniężnymi i w konsekwencji negatywnie wpłynąć na działalność, pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Harper Hygienics S.A.

#### 4.2. Opis stosowanych polityk, procedur należytej staranności oraz kluczowych wskaźników efektywności

##### A. Kwestie pracownicze

Na dzień 31.12.2019 r. zatrudnienie w Harper Hygienics S.A. wynosiło 563 osób.

Liczba pracowników zatrudnionych w Harper Hygienics S.A. na dzień 31.12.2019 w osobach kształtowała się następująco:

Stanowiska nierobotnicze	123
Stanowiska robotnicze	440

---

Spółka Harper Hygienics S.A. jest cenionym pracodawcą w regionie, w którym działa Harper Hygienics S.A. Od 01.04.2019 r. do 31.12.2019 w Harper Hygienics S.A. przyjęto 90 osoby – 48 mężczyzn i 42 kobiety. W przypadku rotacji pracowników dane przedstawiają się w następujący sposób:

*Rotacja kadr w okresie od 01.04.2019 r. do 31.12.2019 r.*

	kobiety	mężczyźni
Liczba pracowników przyjętych	42	48
Liczba pracowników zwolnionych	61	45

---

Każdy pracownik zatrudniony w Grupie Harper Hygienics S.A. jest traktowany jako część zespołu, który uczestniczy aktywnie w rozwoju Grupy i ma realny wpływ na jej przyszłość. Spółka stwarza sprzyjające rozwojowi środowisko pracy, z poszanowaniem wszelkich przepisów prawa w tym zakresie. Ważne są nie tylko kwalifikacje, wiedza i doświadczenie pracowników, ale również umiejętność pracy zespołowej czy zaangażowanie.

W związku z faktem, iż kapitał ludzki jest dla Grupy Harper Hygienics S.A. najważniejszym czynnikiem budującym wartość i kulturę organizacyjną, stawia się na otwarty dialog i wychodzenie naprzeciw oczekiwaniom i potrzebom pracowników. Dostęp do licznych szkoleń, klarowna polityka płacowa, zasady etyczne oraz poszanowanie praw człowieka są narzędziami, które to umożliwiają.

W przypadku Grupy Kapitałowej Harper Hygienics S.A. wymienione powyżej obszary opisane zostały w następujących, zatwierdzonych przez Zarząd politykach i procedurach:

- „Regulamin Pracy”;
- „Zintegrowany system premiowy”;
- „Regulamin zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych”;
- „Rozwój Pracowników”;
- „Rekrutacja i zatrudnianie pracowników”;



- „Kodeks etyczny”.

Podstawowe zasady dotyczące zarządzania obszarem pracowniczym oraz poszanowaniem praw człowieka określa w Grupie Harper Hygienics S.A. „Regulamin pracy”. Reguluje on m.in. zasady wynagradzania pracowników, czas pracy, zasady wypłacania dodatków do wynagrodzeń i innych składników wynagrodzeń, a także zasady wypłat innych świadczeń niż wynagrodzenia za pracę (odprawy emerytalno-rentowe, pośmiertne).

#### *System wynagrodzeń*

Przyjęty w Grupie Harper Hygienics S.A. motywacyjny system wynagrodzeń zakłada, że pracownicy otrzymują wynagrodzenie składające się z części stałej (wynagrodzenie zasadnicze) oraz części zmiennej (obejmującej premie i nagrody) przyznawanej zgodnie z zasadami określonymi w „Systemie premiowym Spółki”.

#### *Bezpieczeństwo Pracy*

Działalność prowadzona przez w Spółkę Harper Hygienics S.A. wymaga zachowania najwyższych standardów w zakresie bezpieczeństwa. Dlatego też bardzo duże znaczenie mają szkolenia z zakresu BHP oraz działania z zakresu zapobiegania wypadkom i uszczerbkom na zdrowiu w miejscu pracy. W Harper Hygienics S.A. obszar BHP reguluje „Regulamin pracy” oraz instrukcje i procedury.

Bezpieczeństwo i zdrowie pracowników stanowi priorytet w codziennej działalności Spółki. Takie podejście wynika z troski o utrzymanie wysokiego standardu warunków pracy oraz ochrony zdrowia pracowników. Szczególnie istotne jest to w przypadku spółek produkcyjnych, gdzie środowisko pracy wystawia pracowników na podwyższone ryzyko. W związku z tym Spółka bardzo szczegółowo reguluje ten obszar, jak również dokłada wysiłków by systematyczne działania podnosiły poziom bezpieczeństwa i higieny pracy, m.in. poprzez:

- szkolenia w dziedzinie BHP, mające na celu podnoszenie świadomości i kwalifikacji pracowników (działania edukacyjne),
- dążenie do ciągłej poprawy warunków pracy i doskonalenia działań na rzecz poprawy bezpieczeństwa – skuteczne wprowadzanie działań korygujących i zapobiegawczych,
- bieżącą identyfikację i wypełnianie wymagań prawnych w zakresie bezpieczeństwa i zdrowia.

#### *Kodeks etyki*

Harper Hygienics S.A. nie posiada sformalizowanej polityki różnorodności, jednak w ramach prowadzonej działalności stosuje jasne zasady zatrudnienia i awansu oraz dąży do zapewnienia różnorodności w zakresie płci, kierunku wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego w odniesieniu do wszystkich jej pracowników, ze szczególnym uwzględnieniem władz i jej kluczowych menadżerów. Intencją Harper Hygienics S.A. jest stosowanie przejrzystych kryteriów w relacjach z pracownikami, opartych na ich doświadczeniu, wynikach pracy, potencjale oraz wartościach określonych przez Spółkę.

Jedną z kluczowych zasad stosowanych na każdym etapie współpracy z zatrudnianymi osobami jest gwarancja równego i sprawiedliwego traktowania pracowników określona w „Kodeksie etycznym Harper Hygienics S.A.”. Wskazuje on zasady, które powinny być stosowane przez wszystkich pracowników i kadrę w miejscu pracy. Dotyczy to zarówno zasad codziennej współpracy w trakcie wykonywania obowiązków zawodowych, jak i prowadzonych przez Harper Hygienics S.A. procesów rekrutacji. Kodeks wśród podstawowych zasad wymienia:

- zakaz nieludzkiego traktowania,
- informowanie o zakresach obowiązków oraz oczekiwaniach związanych z poszczególnymi stanowiskami w sposób transparentny i zrozumiały,
- zakaz dyskryminacji,
- podejmowanie decyzji dotyczących awansu zawodowego pracowników w sposób rzetelnie uzasadniony i z zachowaniem szczególnej staranności,
- bezpieczne i higieniczne warunki pracy,
- odnoszenie się do siebie nawzajem z szacunkiem bez względu na zajmowane stanowisko, staż pracy czy doświadczenie,

- wolność zrzeszenia się i prawo do zbiorowych negocjacji ws. warunków zatrudnienia,
- umożliwianie wszystkim pracownikom rozwoju i doskonalenia zawodowego,
- dobrowolność zatrudnienia,
- zapewnienie sprawiedliwej oceny osób zatrudnionych i ubiegających się o pracę, przy uwzględnieniu wyłącznie kryteriów merytorycznych.

### *Mobbing*

Pracownikowi zabrania się stosować wobec któregośkolwiek z Pracowników mobbingu tj. wszelkich działań lub zachowań skierowanych przeciwko Pracownikowi polegających na uporczywym i długotrwałym nękanii lub zastraszaniu, wywołujących u pracownika zaniżoną ocenę przydatności zawodowej, powodujących lub mających na celu poniżanie lub ośmieszanie Pracownika, izolowanie go lub wyeliminowanie z zespołu współpracowników. Szczegółowe uregulowania dotyczące przeciwdziałania mobbingowi określone są w Wewnętrznej Polityce Antymobbingowej.

## B. Kwestie społeczne

Harper Hygienics S.A. będzie brała pod uwagę interesy swojego otoczenia, starając się uwzględnić zarówno interes krajowy, jak i lokalny. Spółka powinna wspierać w miarę możliwości społeczność lokalną. Ewentualne dotacje na cele charytatywne będą przyznawane w ramach zasad ustalonych przez Spółkę.

Powyższe działania realizowane są poprzez działalność Harper Hygienics S.A., skierowaną na zewnątrz jak i do wewnątrz organizacji. Jeśli chodzi o działania zewnętrzne, jednym z podstawowych instrumentów działania Spółki w tym zakresie są darowizny. Każda prośba jest rozpatrywana indywidualnie przez Zarząd. Po ewentualnej akceptacji pismo trafia do działu księgowości, który dokonuje przelewu środków pieniężnych na określony cel. Darowizny udzielane przez Spółkę mają również formę rzeczową w postaci wyrobów gotowych – płatków, patyczków, chusteczek wyprodukowanych przez Spółkę.

Spółka kieruje działania prospołeczne również do wewnątrz organizacji. Przykładami takich działań może być przysługujące pracownikom Spółki ubezpieczenie medyczne, a także możliwość dołączenia przez nich do grupowego ubezpieczenia na życie. Ponadto Spółka Kapitałowa daje pracownikom możliwość skorzystania z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, który umożliwia pracownikom otrzymanie bezwrotnych zapomóg.

Kwestie związane ze współpracą z otoczeniem oraz lokalną społecznością traktujemy w sposób strategiczny i długofalowy. Podejmowane działania w zakresie społeczno-sponsoringowym przyczyniają się do realizacji długofalowej strategii rozwoju Harper Hygienics S.A. Działania, które podejmuje Spółka to:

- działania w zakresie inwestycji na rzecz wspólnoty lokalnej, rozwiązywania problemów społecznych oraz pomocy charytatywnej finansowej, rzeczowej lub usługowej, przeznaczanej na rzecz dobra wspólnego i organizacji dobroczynnych, organizacji pozarządowych i instytucji pożytku publicznego,
- działania społeczno-sponsoringowe w zakresie inicjatyw lokalnych o charakterze i zasięgu medialnym niejednokrotnie ponadregionalnym, a nawet międzynarodowym,
- działania społeczno-sponsoringowe o zasięgu ogólnopolskim i międzynarodowym wykraczające poza ramy inicjatyw lokalnych.

Cele działań w obszarze społeczno-sponsoringowym:

- budowanie pozytywnego wizerunku Harper Hygienics S.A. jako podmiotu gospodarczego przyjaznego ludziom,
- budowanie wizerunku Harper Hygienics S.A. jako podmiotu społecznie odpowiedzialnego i wspierającego inicjatywy lokalne,

- propagowanie marki Harper Hygienics S.A. poprzez poszerzenie stopnia jej znajomości poza kręgiem klientów i odbiorców produktów ,
- dotarcie z przekazem do istotnych dla Harper Hygienics S.A. środowisk i podkreślanie znaczenia wysokich standardów przedsięwzięć i inicjatyw realizowanych przez Spółkę,
- wspieranie działań promocyjno-handlowych.

## C. Kwestie środowiskowe

### *Polityka Środowiskowa:*

Jednym z istotnych aspektów zawartych w Strategii dla Spółki jest dbałość o środowisko naturalne. Harper Hygienics S.A. zobowiązała się do prowadzenia działalności zgodnie z zasadami zrównoważonego rozwoju. Spółka w ramach wprowadzonej polityki:

- prowadzi działalności zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi ochrony środowiska (w tym przestrzega warunki uzyskanych decyzji, składa wymagane prawem sprawozdania, sporządza dokumenty ewidencyjne),
- przestrzega regulacje wewnętrzne związane z ograniczeniem powstawania odpadów,
- zastosowuje nowoczesne, niskoemisyjne i energooszczędne technologie zmierzające do zminimalizowania negatywnego oddziaływania na środowisko i jednocześnie zaspokajają oczekiwania odbiorców,
- stosuje w procesach produkcyjnych surowce i technologie sprawdzone pod względem bezpieczeństwa dla ludzi i środowiska,
- stale monitoruje urządzenia i maszyny, celem eliminacji ryzyka wystąpienia awarii środowiskowych,
- edukuje pracowników i ich angażowanie w działania sprzyjające ochronie środowiska,
- zapewnienia pracownikom odpowiednie warunki pracy oraz narzędzia dla ciągłego udoskonalenia i rozwoju organizacji.

### *Stan prawny w zakresie ochrony środowiska*

HARPER HYGIENICS S.A.:

- posiada pozwolenie na wytwarzanie odpadów. Odpady powstają w wyniku eksploatacji instalacji do produkcji środków higieniczno-kosmetycznych,
- prowadzi ewidencję odpadów z zastosowaniem kart przekazania odpadów i kart ewidencji odpadów.
- przekazuje wytworzone odpady komunalne na terenie Zakładu w Mińsku Mazowieckim uprawnionym odbiorcom (deklaracja na nieselektywny odbiór odpadów). Odpady w postaci zużytych palet (150103) przekazywane są osobom fizycznym. Pracownicy firmy pobierający ww. odpady wypełniają oświadczenia z informacją na jaki cel pozyskują odpad.
- przedkłada zbiorcze zestawienia danych o rodzajach i ilości odpadów, o sposobach gospodarowania nimi oraz o instalacjach i urządzeniach służących do odzysku lub unieszkodliwiania odpadów do Urzędu Marszałkowskiego Województwa
- uzyskał wpis do Rejestru podmiotów wprowadzających produkty, produkty w opakowaniach i gospodarujących odpadami (BDO nr 000084511).

### *Stan prawny w zakresie oddziaływania na stan czystości atmosfery*

HARPER HYGIENICS S.A.:

- posiada pozwolenie na wprowadzanie gazów lub pyłów do powietrza,
- przedkłada zbiorcze zestawienia informacji o zakresie korzystania ze środowiska oraz o wysokości należnych opłat do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego, w części dotyczącej wprowadzania gazów i pyłów do powietrza z instalacji oraz z procesów spalania paliw w silnikach spalinowych. Spółka sporządza raporty do Krajowego Ośrodka Bilansowania i Zarządzania Emisjami,

- posiada urządzenia zawierające czynnik chłodniczy. Urządzenia serwisowane są przez zewnętrzną firmę,
- przeprowadziła audyt energetyczny,
- nie posiada pieca grzewczego. Spółka korzysta z ciepła zakupionego od sąsiedniego zakładu.

#### *Stan prawny w zakresie oddziaływania na środowisko wodno-gruntowe*

HARPER HYGIENICS S.A.:

- nie prowadzi poboru wód podziemnych lub powierzchniowych. Firma posiada pozwolenie wodnoprawne na wprowadzenie wód opadowych i roztopowych do ziemi. Na terenie działki nr 2680/1 znajduje się wylot kanalizacyjny odprowadzający wody roztopowe i opadowe do rowu melioracyjnego. Ścieki pochodzą z terenu Spółki oraz dwóch firm uwzględnionych w pozwoleniu. Dodatkowo do rowu melioracyjnego odprowadzane są ścieki przemysłowe pochodzące ze Stacji Uzdatniana Wody, zlokalizowanej na terenie sąsiedniego zakładu,
- przedkłada zbiorcze zestawienia informacji o zakresie korzystania ze środowiska oraz o wysokości należnych opłat do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w części dot. wprowadzania ścieków przemysłowych do wód lub do ziemi oraz w zakresie wprowadzania wód opadowych lub roztopowych do ziemi,
- prowadzi okresowe pomiary jakościowe wód opadowych oraz ścieków przemysłowych odprowadzanych do ziemi (dwa razy w roku),
- wykonuje okresowe czyszczenie separatorów (dwa razy w roku).

#### *Stan prawny w zakresie wprowadzania niektórych produktów oraz produktów w opakowaniach na rynek*

HARPER HYGIENICS S.A.:

- prowadzi działalność polegającą na wprowadzaniu na rynek krajowy produktów w opakowaniach jednorodnych – powierzyła wykonywanie działań związanych z zapewnieniem odzysku i recyklingu firmie REKOPOŁ Organizacja Odzysku Opakowań S.A.,
- nie jest podmiotem wprowadzającym na rynek krajowy produktów w postaci urządzeń elektrycznych i elektronicznych, baterii i akumulatorów, olejów i preparatów smarowych, a także opon.

### D. Kwestie etyczne (przeciwdziałanie korupcji i łapownictwu oraz poszanowanie praw człowieka)

Zasady, pożądane postawy i sposób działania w zakresie etyki oraz poszanowania praw człowieka w Harper Hygienics S.A. wyznacza wspomniany wcześniej „Kodeks etyczny”. Określa on kierunek działań służących kształtowaniu odpowiedzialnych postaw pracowniczych, a także budowaniu relacji z otoczeniem, w którym funkcjonuje Spółka. W ramach Kodeksu zostały zdefiniowane wartości obowiązujące wszystkie Harper Hygienics S.A.

#### *Dobrowolność zatrudnienia*

W Harper Hygienics S.A. nie używa się pracy niewolniczej ani zatrudnienia przymusowego, w tym przymusowej pracy więźniów. Nie wymaga się od pracowników składania „depozytów” ani deponowania dokumentów tożsamości u pracodawcy; pracownicy mają prawo zakończyć zatrudnienie po odpowiednim okresie wypowiedzenia.

### *Wolność zrzeszenia się i prawo do zbiorowych negocjacji ws. warunków zatrudnienia*

Pracownicy mają bez wyjątku prawo tworzenia i wstępowania do dowolnych związków zawodowych oraz prowadzenia zbiorowych negocjacji z pracodawcą. Pracodawca przyjmuje otwartą postawę wobec działalności związków zawodowych i ich działań organizacyjnych. Przedstawiciele pracowników nie są dyskryminowani i mają swobodę wykonywania funkcji przedstawicielskich w miejscu pracy.

### *Bezpieczne i higieniczne warunki pracy*

Pracownikom zapewnia się bezpieczne i higieniczne środowisko pracy, odpowiadające aktualnemu stanowi wiedzy w branży kosmetycznej i uwzględniające ewentualne zagrożenia. Podejmowane są odpowiednie działania mające na celu zapobieganie wypadkom i uszczerbkom na zdrowiu w wyniku pracy, w związku z nią lub w jej trakcie, poprzez ograniczenie przyczyn zagrożeń występujących w środowisku pracy na ile tylko jest to możliwe.

Firma zapewnia dostęp do czystych toalet i wody pitnej oraz, w miarę potrzeby, higienicznych miejsc do przechowywania żywności (stołówka).

Spółka ustanowiła wyższego rangą przedstawiciela kierownictwa odpowiedzialnego za bezpieczeństwo i higienę pracy (Specjalista ds. BHP).

### *Korzystanie z pracy dzieci*

Spółka nie prowadzi rekrutacji dzieci i nie zatrudnia dzieci. Firma nie zatrudnia młodzieży do lat 18 do pracy w nocy ani w warunkach niebezpiecznych.

### *Godziwa płaca*

Płace i świadczenia dodatkowe za standardowy tydzień pracy spełniają co najmniej wymogi krajowych norm prawnych. Wszystkim pracownikom przedstawione są na piśmie i w zrozumiałej formie, ich warunki zatrudnienia dotyczące płacy: przed rozpoczęciem zatrudnienia oraz w odniesieniu do szczegółów płacy za dany okres, przy każdej wypłacie. Potrącenia z wypłaty jako środek dyscyplinarny nie są dozwolone; nie są też dozwolone jakiegokolwiek potrącenia z wypłaty nie przewidziane przepisami prawa bez wyraźnej zgody danego pracownika. Wszelkie środki dyscyplinarne powinny być udokumentowane.

### *Odpowiedni czas pracy*

Czas pracy jest zgodny z prawem krajowym. Niezależnie od tego, od pracowników nie wymaga się regularnej pracy powyżej. Godziny nadliczbowe nie mogą przekraczać wytycznych zawartych w Kodeksie Pracy. Pracodawca podchodzi elastycznie i ze zrozumieniem do indywidualnych, uzasadnionych potrzeb pracownika w odniesieniu do czasu pracy.

### *Zakaz dyskryminacji*

W rekrutacji pracowników, wynagrodzeniach, dostępie do szkoleń, awansach, zwolnieniach z pracy i emeryturach nie ma dyskryminacji pod względem rasy, kasty, narodowości, religii, wieku, niepełnosprawności, płci, stanu cywilnego, orientacji seksualnej, przynależności związkowej ani przekonań politycznych.

### *Uregulowany stosunek pracy*

Na ile tylko możliwe, każda wykonywana praca musi odbywać się na zasadach uznanego stosunku pracy przewidzianego przepisami prawa oraz praktyką danego kraju. Pracodawca nie uchyla się od zobowiązań wobec pracowników wynikających z przepisów prawa pracy bądź ustawodawstwa socjalnego i związanych z uregulowanym stosunkiem pracy poprzez stosowanie umów o podwykonawstwo lub pracę chałupniczą ani programów praktyk/szkoleń bez rzeczywistego zamiaru przekazywania umiejętności czy zapewnienia stałego zatrudnienia, ani też przez nadmierne stosowanie umów na czas określony.

### *Zakaz nieludzkiego traktowania*

Obowiązuje zakaz stosowania przemocy i kar cielesnych, groźby przemocy, molestowania seksualnego lub innego, używania obraźliwych wyrażań oraz innych form zastraszania.

Kodeks obowiązuje wszystkich zatrudnionych w Harper Hygienics S.A.

## E. Jakość produktu, bezpieczeństwo w produkcji, magazynowaniu i w transporcie oraz w zakresie oddziaływania substancji i mieszanin chemicznych na człowieka

Zapewnienie bezpieczeństwa oraz najwyższej jakości naszych produktów higienicznych, kosmetycznych oraz chemii gospodarczej jest dla nas jednym z głównych priorytetów i wynika z Misji, Wizji oraz Wartości przyjętych przez Harper Hygienics S.A.

Na spotkaniu strategicznym w roku 2017 zostały określone główne cele strategiczne dla organizacji. Cele te stanowią podstawę do ciągłego doskonalenia naszych produktów, aby spełniały one wszystkie oczekiwania naszych klientów, stałego ulepszania naszych procesów i technologii oraz dbałości o bezpieczeństwo pracowników i ochronę środowiska naturalnego.

Na bazie Misji, Wizji i Wartości Harper Hygienics S.A. ustanowiło i wdrożyło Zintegrowaną Politykę Jakości, Bezpieczeństwa i Środowiska, której podstawą jest utrzymanie stanu zrównoważonego biznesu poprzez rozpoznawanie i spełnianie potrzeb naszych klientów i konsumentów przy jednoczesnym minimalizowaniu oddziaływania na środowisko naturalne oraz ciągłej troski o poprawę bezpieczeństwa pracy.

Założenia te zamierzamy osiągnąć poprzez:

- budowanie zaufania opartego na jakości naszych produktów,
- zapobieganie zagrożeniom dla bezpieczeństwa i jakości naszych produktów,
- realizację wyznaczonych celów pozwalających tworzyć nowe standardy i trendy spełniające oczekiwania naszych klientów i konsumentów,
- ciągłą poprawę procesów oraz rozwój produktów i technologii,
- kreatywność i pasję we wszystkich dziedzinach działalności,
- zarządzanie działalnością w sposób etyczny, odpowiedzialny i bezpieczny dla ludzi, produktów i środowiska,
- zapobieganie wypadkom przy pracy, chorobom zawodowym oraz zdarzeniom potencjalnie wypadkowym,
- stosowanie pracy zespołowej i metod organizacji uczącej się,
- rozwój kwalifikacji pracowników i zarządzanie talentami,
- minimalizowanie emisji do środowiska i ilości wytwarzanych odpadów
- przestrzeganie przepisów prawnych i innych

Produkty higieniczne i kosmetyczne wytwarzane przez Harper Hygienics S.A. służą do higieny osobistej zarówno dzieci, jak i osób dorosłych. Produkty chemii gospodarczej używane są w gospodarstwach domowych i również

mogą mieć wpływ na bezpieczeństwo użytkowników. Dlatego też tak ważne jest zapewnienie ich bezpieczeństwa oraz najwyższej jakości. Aby spełnić oczekiwania naszych klientów i konsumentów Harper Hygienics S.A. wdrożył i utrzymuje najwyższe standardy jakościowe w odniesieniu do produktów higieny osobistej i gospodarstwa domowego.

W roku 2019 Harper Hygienics S.A. zostały utrzymywane następujące certyfikowane systemy zapewnienia jakości i bezpieczeństwa produktów:

- PN-EN ISO 22716:2009 Kosmetyki – Dobre Praktyki Produkcji (GMP) – Przewodnik Dobrych Praktyk Produkcji,
- BRC Global Standard for Consumer Products Personal Care and Household Issue 4, – FSC Chain of Custody Certification standard, Ref.: FSC-STD-40-004 V3-0.

Potwierdzeniem spełnienia wymagań powyższych standardów było uzyskanie pozytywnych ocen podczas audytów wykonywanych przez niezależne jednostki certyfikujące. Utrzymanie certyfikatów świadczy o funkcjonowaniu w Spółce wysokich standardów jakościowych oraz o realizacji ustalonych celów strategicznych.

W 2019 roku w Harper Hygienics S.A. nie było żadnego wycofania z rynku z tytułu zagrożenia bezpieczeństwa i zdrowia klientów oraz konsumentów. Spółka zredukowała ilość wyrobów niezgodnych zgłaszanych przez klientów i konsumentów w ramach reklamacji zewnętrznych, w odniesieniu do poziomu z roku 2018. Na redukcję poziomu reklamacji miało wpływ wdrożenie szczegółowych analiz problemów wraz z określaniem działań korygujących i zapobiegawczych, jak również ocena ich skuteczności. Spółka dokłada wszelkich starań, aby każde zgłoszenie było analizowane w sposób prawidłowy z określoną dokładnością.

Ustalenie Misji, Wizji i Wartości, przedstawienie strategii oraz stałe nadzorowanie realizacji założonych celów poprawy sprawia, że Harper Hygienics S.A. jest organizacją dbającą o najwyższą jakość wytwarzanych produktów i przez to dbającą o satysfakcję klientów oraz konsumentów.

Warszawa, dnia 28 lutego 2020 r.

Podpisy Członków Zarządu / zgodnie podpisano:

---

Dmitrij Kostojanskij

Prezes Zarządu

---

Andrzej Kowalski

Członek Zarządu

---

Sergejs Binkovskis

Członek Zarządu