



## **HARPER HYGIENICS S.A.**

Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe za okres  
od 1 kwietnia do 30 czerwca 2019 roku

## 1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	1.04.2019- 30.06.2019 (tys. PLN)	1.04.2018- 30.06.2018 (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	57 178,7	57 390,9
Koszt własny sprzedaży	(46 548,6)	(47 251,7)
<b>Zysk brutto na sprzedaży</b>	<b>10 630,1</b>	<b>10 139,2</b>
Koszty sprzedaży	(7 553,5)	(8 132,0)
Koszty zarządu	(4 786,0)	(4 899,5)
Pozostałe przychody operacyjne	3 162,5	1 027,5
Pozostałe koszty operacyjne	(915,4)	(1 089,9)
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>537,7</b>	<b>(2 954,7)</b>
Przychody finansowe	802,4	0,0
Koszty finansowe	(1 298,6)	(2 750,8)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>41,5</b>	<b>(5 705,5)</b>
Podatek dochodowy	(30,7)	322,7
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>10,8</b>	<b>(5 382,8)</b>
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego	-	22,5
<b>Całkowite dochody (straty) ogółem</b>	<b>10,8</b>	<b>(5 360,3)</b>
<b>Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN)</b>	<b>10,8</b>	<b>(5 382,8)</b>
podstawowy	0,00	(0,08)
rozwodniony	-	-

Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

## 2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Na dzień 30.06.2019 (tys. PLN)	Na dzień 31.03.2019 (tys. PLN)	Na dzień 30.06.2018 (tys. PLN)
<b>I. Aktywa trwale (długoterminowe)</b>	<b>174 514,1</b>	<b>178 151,4</b>	<b>173 696,4</b>
Rzeczowe aktywa trwale	147 330,0	149 944,8	142 893,5
Wartości niematerialne	796,6	1 703,1	1 083,1
Wieczyste użytkowanie gruntów	6 078,5	6 096,8	6 151,7
Aktywa finansowe	3 729,7	3 796,7	5 237,6
- udziały lub akcje	5,0	5,0	5,0
- udzielone pożyczki	3 724,7	3 791,1	5 232,6
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	16 579,3	16 610,0	18 310,3
Wycena instrumentów pochodnych	-	-	20,2
<b>II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>	<b>72 584,1</b>	<b>68 095,8</b>	<b>70 246,8</b>
Zapasy	28 017,0	28 728,1	31 053,0
Należności handlowe i pozostałe należności	42 686,7	35 843,8	30 602,7
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 755,4	2 957,3	7 933,4
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	125,0	566,6	657,7
<b>Aktywa razem</b>	<b>247 098,2</b>	<b>246 247,2</b>	<b>243 943,2</b>

PASywa	Na dzień 30.06.2019 (tys. PLN)	Na dzień 31.03.2019 (tys. PLN)	Na dzień 30.06.2018 (tys. PLN)
<b>I. Kapitał własny Grupy</b>	<b>59 148,7</b>	<b>59 137,9</b>	<b>66 957,6</b>
Kapitał akcyjny	1 545,6	1 545,6	1 545,6
Kapitał zapasowy	68 317,5	68 317,5	73 791,1
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	(83,3)	(83,3)	(147,0)
Zyski (straty) zatrzymane	(10 631,1)	(10 641,9)	(8 232,1)
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>46 041,7</b>	<b>47 568,2</b>	<b>45 176,5</b>
Rezerwa na odpłaty emerytalne	311,6	311,6	241,6
Kredyty otrzymane wg zamortyzowanego kosztu	43 035,7	43 734,2	38 889,7
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	2 135,0	2 963,0	2 351,2
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	420,9	420,9	3 694,0
Wycena instrumentów pochodnych długoterminowych	138,5	138,5	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>141 907,8</b>	<b>139 541,1</b>	<b>131 809,1</b>
Kredyty otrzymane wg zamortyzowanego kosztu	25 282,8	20 889,0	33 698,1
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i factoringu	11 935,3	7 655,9	1 165,9
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	254,7	254,7	101,9
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	104 435,0	110 741,5	96 843,2
<b>Pasywa razem</b>	<b>247 098,2</b>	<b>246 247,2</b>	<b>243 943,2</b>

Sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

### 3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

#### 3.1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 KWIETNIA DO 30 CZERWCA 2019

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
<b>Stan na 01 kwiecień 2019 roku</b>	1 545,6	68 317,5	(83,3)	-	(10 641,9)	59 137,9
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>						
Strata netto okresu	-	-	-	-	10,8	10,8
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem za okres</b>	-	-	-	-	10,8	10,8
<b>Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym</b>						
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli</b>						
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	-	-	-
Dywidendy uchwalone	-	-	-	-	-	-
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 30 czerwiec 2019 roku</b>	1 545,6	68 317,5	(83,3)	-	(10 631,1)	59 148,7

Sprawozdanie ze zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

### 3.2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2018 DO 31 MARCA 2019

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
<b>Stan na 1 kwiecień 2018 roku</b>	<b>1 545,6</b>	<b>73 791,1</b>	<b>(169,5)</b>	-	(2 849,3)	<b>72 317,9</b>
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>						
Zysk netto okresu	-	-	-	-	(8 703,4)	(8 703,4)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	86,2	-	-	86,2
*Korekta błędu	-	-	-	-	(4 562,8)	(4 562,8)
<b>Całkowite dochody ogółem za okres</b>	-	-	<b>86,2</b>	-	<b>(13 266,2)</b>	<b>(13 180,0)</b>
<b>Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym</b>						
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli</b>						
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	-	-	-
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Podział wyniku</b>	-	<b>(5 473,6)</b>	-	-	<b>5 473,6</b>	-
<b>Stan na 31 marzec 2019 roku</b>	<b>1 545,6</b>	<b>68 317,5</b>	<b>(83,3)</b>	-	<b>(10 641,9)</b>	<b>59 137,9</b>

\* korekta błędu dotyczy wycofania przychodu rozpoznanego w 2017 na podstawie zawartej umowy na badania R&D z jednym z klientów

Sprawozdanie ze zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

### 3.3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2018 DO 30 CZERWCA 2018

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
<b>Stan na 01 kwiecień 2018 roku</b>	1 545,6	79 172,2	(212,3)	-	(7 534,6)	72 970,9
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>						
Zysk / (strata) netto okresu	-	-	-	-	5 776,1	5 776,1
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	26,7	-	-	26,7
<b>Całkowite dochody ogółem za okres</b>	-	-	26,7	-	5 776,1	5 802,8
<b>Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym</b>						
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli</b>						
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	-	-	-
Dywidendy uchwalone	-	-	-	-	-	-
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Podział wyniku</b>	-	(5 381,1)	-	-	5 381,1	-
<b>Stan na 30 czerwiec 2018 roku</b>	1 545,6	73 791,1	(185,6)	-	3 622,6	78 773,7

Sprawozdanie ze zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

#### 4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	1.04.2019- 30.06.2019 (tys. PLN)	1.04.2018- 30.06.2018 (tys. PLN)
<b>A. Działalność operacyjna</b>		
<b>I. Zysk (strata) za rok bieżący</b>	<b>10,8</b>	<b>(5 382,8)</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>(7 433,2)</b>	<b>12 731,6</b>
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	3 023,2	2 434,0
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(37,5)	(147,1)
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	741,8	1 645,8
4. (Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	(63,2)	33,1
5. Podatek dochodowy	30,7	(322,7)
- wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	30,7	(322,7)
6. Zmiana stanu pozycji bilansowych	(11 128,2)	9 088,5
- zmiana stanu zapasów	711,1	(101,3)
-zmiana stanu rozrachunków i rozliczeń międzyokresowych	(11 839,3)	9 189,8
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(7 422,4)</b>	<b>7 348,9</b>
<b>B. Działalność inwestycyjna</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>657,1</b>	<b>345,7</b>
1. Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	587,0	264,4
2. Wpływy z tytułu udzielonych pożyczek	70,0	81,3
3. Otrzymane odsetki	0,1	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>(143,7)</b>	<b>(667,5)</b>
1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(143,7)	(667,5)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>513,4</b>	<b>(321,8)</b>
<b>C. Działalność finansowa</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>10 807,4</b>	<b>4 745,6</b>
1. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe	10 807,4	4 745,6
<b>II. Wydatki</b>	<b>(4 340,0)</b>	<b>(11 672,6)</b>
1. Spłaty kredytów i innych zobowiązań finansowych	(2 869,0)	(9 628,8)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i faktoringu	(194,3)	(398,0)
3. Odsetki	(1 276,7)	(1 645,8)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>6 467,4</b>	<b>(6 927,0)</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>(441,6)</b>	<b>100,0</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>(441,6)</b>	<b>100,0</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>566,6</b>	<b>557,8</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>125,0</b>	<b>657,8</b>

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

## **5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **5.1. INFORMACJE OGÓLNE**

#### **5.1.1. Jednostka sprawozdawcza**

Jednostką sprawozdawczą jest spółka Harper Hygienics S.A. („Spółka”) (do dnia 25 września 2007 roku Harper Hygienics Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie ul. Raclawicka 99 („Spółka”, „Spółka dominująca”) utworzona aktem notarialnym z dnia 17 grudnia 1990 roku.

Spółka Harper Hygienics S.A. prowadząca działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, zawiązana była aktem notarialnym z dnia 17 grudnia 1990 roku pod numerem KRS 0000099367.

W dniu 14 sierpnia 2007 r. zgromadzenie wspólników Spółki podjęło uchwałę o przekształceniu Jednostki sprawozdawczej w spółkę akcyjną. W dniu 25 września 2007 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy zarejestrował przekształcenie Spółki w spółkę akcyjną.

Harper Hygienics S.A. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000289345.

Spółka została zawiązana na czas nieograniczony.

Na dzień sporządzenia niniejszego kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, skład organów Zarządu spółki Harper Hygienics S.A. jest następujący:

- Dmitrij Kostojanskij - Prezes Zarządu,
- Andrzej Kowalski - Członek Zarządu,
- Sergejs Binkovskis - Członek Zarządu.

#### **5.1.2. Przedmiot działalności i struktura Jednostki sprawozdawczej**

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i dystrybucja artykułów higieniczno-kosmetycznych.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Jednostką dominującą dla Spółki jest spółka RADVILLE Investments Sp. z o.o. posiadająca 66 %.

Jednostką dominującą najwyższego szczebla została osoba prywatna (Maralbek Gabdsattarov).

Spółka Harper Hygienics S.A. posiada udziały w jednostce zależnej ANV Sp. z o.o. z likwidacji w kwocie 5 tys. zł. Spółka Harper Hygienics S.A. z uwagi na nieistotności danych jednostki zależnej odstąpiła od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Czas trwania Spółki nie jest ograniczony.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok trwający od 1 kwietnia 2019 r. do 31 marca 2020 r.



Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarząd dostrzega ryzyka związane z funkcjonowaniem Spółki, jednakże w opinii Zarządu założenie kontynuacji działalności Harper Hygienics S.A. jest zasadne, ponieważ występujące zagrożenia zostały rozpoznane i podjęto działania mające na celu ich ograniczenie oraz wyeliminowanie.

### **5.1.3. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza, zastosowany poziom zaokrągleń**

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną dla Spółki jest polski złoty (PLN).

## **5.2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

### **5.2.1. Oświadczenie o zgodności**

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Harper Hygienics S.A. za I kwartał 2019 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unie Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, a także z wymogami „Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie Informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych” (Dz. U. Nr 33 poz. 259 z dnia 19 lutego 2009 r. z późn. zm.).

### **5.2.2. Stosowane zasady rachunkowości**

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 marca 2019 r.

Niniejsze kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być odczytywane łącznie z rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 marca 2019 r.

### **Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie**

Zatwierdzając niniejszy jednostkowy raport kwartalny Spółka nie zastosowała standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE,

ale nie weszły jeszcze w życie. Spółka nie przewiduje istotnego wpływu powyższych standardów na rozszerzony jednostkowy raport kwartalny.

### **5.2.3. Zmiany wielkości szacunkowych**

W okresie 1 kwietnia – 30 czerwca 2019 nie wystąpiły istotne zmiany w wielkościach szacunkowych.

### **5.2.4. Objaśnienia dotyczące sezonowości i cykliczności działalności**

Szeroki wachlarz produktów spółki Harper Hygienics S.A. w dużym stopniu eliminuje wpływ sezonowości bądź cykliczności sprzedaży właściwy dla niektórych grup produktowych. Grupą produktową, która charakteryzuje się największą cyklicznością sprzedaży jest grupa małych chusteczek nawilżanych. Sprzedaż produktów z tej grupy przypada w około 47% na miesiące letnie (maj – sierpień). Jednakże ze względu na wysoki i rosnący udział w całym portfolio produktów z innych grup produktowych wpływ sezonowości występujący w sprzedaży chusteczek nawilżanych jest niwelowany i różnica w poziomie sprzedaży pomiędzy kwartałami wyraźnie się obniża na przestrzeni ostatnich lat.

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

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze, które miałyby znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

### **5.2.6. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania i kapitał własny, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich wielkość, rodzaj lub częstotliwość**

Aktywa i rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego kompensuje się ze sobą, jeżeli istnieje możliwe do wyegzekwowania na drodze prawnej prawo do skompensowania bieżących aktywów i zobowiązań podatkowych i jeżeli dotyczą one podatku dochodowego podlegającego tym samym organom podatkowym.

Aktywa i zobowiązanie wykazywane przez Spółkę podlegały skompensowaniu w jednostkowym sprawozdaniu finansowym w stopniu, w jakim dotyczą one podatku dochodowego podlegającego tym samym organom podatkowym. Po dokonaniu kompensaty aktywa z rezerwa z tyt. podatku odroczonego, sprawozdaniu finansowym wykazuje się aktywo z tytułu podatku odroczonego w kwocie 16 579,3 tys. zł.

### 5.2.7. Podatek dochodowy

	01.04-30.06.2019 (tys. PLN)	01.04-30.06.2018 (tys. PLN)
Podatek dochodowy bieżący	0,0	0,0
Podatek dochodowy odroczoney:		
- zmiana stanu aktywa	433,0	335,0
- zmiana stanu zobowiązania	(463,7)	(12,3)
<b>Razem</b>	<b>(30,7)</b>	<b>322,7</b>

### 5.2.8. Dywidendy

W pierwszym kwartale 2019 roku nie została wypłacona (zadeklarowana) dywidenda.

### 5.2.9. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk (stratę) na akcje wylicza się jako iloraz zysku (straty) przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę i wykazywanych jako akcje własne.

Zysk na jedną akcję podstawowy:

	1.04.2019- 30.06.2019 (tys. PLN)	1.04.2018- 30.06.2018 (tys. PLN)
Zysk /(strata) przypadająca na akcjonariuszy Spółki (tys. PLN)	10,8	(5 382,8)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	63 670 000	63 670 000
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN na jedną akcję)	0,00	(0,08)

### 5.2.10. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, w Harper Hygienics S.A. nie przeprowadzono żadnych operacji związanych z emisją, wykupem i spłatą nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

### 5.2.11. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujawnienia w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.

### 5.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

#### 5.3.1. Produkty i usługi, z których segmenty sprawozdawcze czerpią swoje przychody

W niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ujmowane są informacje o segmentach działalności, które zarządzający używają przy podejmowaniu decyzji operacyjnych.

Grupa Kapitałowa Harper Hygienics S.A. działa obecnie w obszarze segmentów działalności opartych na grupach surowców:

- bawełna,
- włóknina,
- pozostałe.

Przychody w każdym z wymienionych powyżej segmentów rozpatrywane są w dwóch kategoriach:

- marki własne odbiorców produktów,  
marki należące do Grupy Kapitałowej Harper Hygienics.

#### 5.3.2. Przychody i wyniki segmentów:

	Przychody		Zysk w segmencie	
	Okres zakończony 30/06/2018 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2018 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2018 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2018 (tys. PLN)
<b>Bawełna</b>	<b>27 771,8</b>	<b>27 810,9</b>	<b>5 937,3</b>	<b>5 453,5</b>
<i>Marki własne odbiorców</i>	<i>14 614,3</i>	<i>15 110,2</i>		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	<i>13 157,5</i>	<i>12 700,7</i>		
<b>Włóknina</b>	<b>28 461,7</b>	<b>28 084,1</b>	<b>4 599,1</b>	<b>4 658,9</b>
<i>Marki własne odbiorców</i>	<i>18 471,6</i>	<i>17 493,7</i>		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	<i>9 990,1</i>	<i>10 590,4</i>		
<b>Pozostałe</b>	<b>945,2</b>	<b>1 495,9</b>	<b>93,7</b>	<b>26,8</b>
<b>Razem</b>	<b>57 178,7</b>	<b>57 390,9</b>	<b>10 630,1</b>	<b>10 139,2</b>
Koszty sprzedaży			(7 553,5)	(8 132,0)
Koszty zarządu			(4 786,0)	(4 900,8)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne, netto			2 247,1	(62,4)
Przychody i koszty finansowe, netto			(496,2)	(2 750,8)
Zysk (strata) netto przed opodatkowaniem			41,5	(5 706,8)
Podatek dochodowy			(30,7)	322,7
<b>Zysk (strata) netto po opodatkowaniu</b>			<b>10,8</b>	<b>(5 384,1)</b>
<b>Przychody skonsolidowane oraz zysk (strata) netto za okres</b>	<b>57 178,7</b>	<b>57 390,9</b>	<b>10,8</b>	<b>(5 384,1)</b>

W pierwszym kwartale roku 2019 nie miały miejsca żadne transakcje sprzedaży między segmentami.

## Aktywa segmentów

Dla celów monitorowania wyników osiąganych w poszczególnych segmentach oraz dla celów przydziału zasobów osoby decyzyjne monitorują aktywa trwale alokując je do poszczególnych segmentów mając na uwadze ich wykorzystanie w produkcji wyrobów z różnych kategorii materiałów.

	Aktywa segmentów		
	30.06.2018 (tys. PLN)	31.03.2019 (tys. PLN)	30.06.2018 (tys. PLN)
Bawełna	23 094,6	23 339,2	17 190,4
Włóknina	86 966,3	88 606,4	88 952,9
Pozostałe	513,2	521,1	496,0
<b>Razem aktywa trwale segmentów</b>	<b>110 574,1</b>	<b>112 466,7</b>	<b>106 639,3</b>
<b>Aktywa trwale niealokowane</b>	<b>63 940,0</b>	<b>65 684,7</b>	<b>67 052,1</b>
<b>Razem aktywa trwale skonsolidowane</b>	<b>174 514,1</b>	<b>178 151,4</b>	<b>173 691,4</b>

Wszystkie aktywa trwale zlokalizowane są w Polsce.

Aktywa trwale niealokowane zawierają głównie budynki, budowle, środki transportu oraz aktywo z tytułu podatku odroczonego, które są jednocześnie wykorzystywane do różnych segmentów i nie można ich wiarygodnie przypisać. Zgodnie z przyjętymi zasadami aktywa w trakcie realizacji nie są alokowane na poszczególne segmenty.

### 5.3.3. Informacje geograficzne

Spółka działa w ośmiu głównych obszarach geograficznych – w Polsce, będącym krajem siedziby Jednostki Dominującej, w Rosji, na Ukrainie, w Niemczech, Wielkiej Brytanii, na Białorusi, w Rumunii, na Słowacji oraz pozostałych obszarach obejmujących, m.in. Francję, Czechy.

Poniżej przedstawiono przychody Grupy od klientów zewnętrznych w rozbiciu na poszczególne obszary geograficzne działalności:

Struktura geograficzna	01.04-30.06.2019	01.04-30.06.2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Sprzedaż krajowa	29 730,5	37 182,3
Sprzedaż eksportowa	27 448,2	20 208,6
- Rosja	10 448,1	3 391,3
- Ukraina	482,5	144,7
- Kraje Europy Centralno-Wschodniej	8 291,5	7 023,7
- Kraje Europy Zachodniej (Niemcy, Wielka Brytania)	5 680,1	5 608,2
- Pozostałe kraje	2 546,0	4 040,7
<b>Razem</b>	<b>57 178,7</b>	<b>57 390,9</b>

## 5.4. PODJĘTE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Na dzień 30 czerwca 2019 roku spółka Harper Hygienics S.A. posiada podpisaną umowę najmu, której przedmiotem jest najem powierzchni biurowej. Umowa została zawarta na czas określony wynoszący 7 lat począwszy od 8 stycznia 2018 roku. Szacowana całkowita wartość czynszu najmu wyniesie 1 287,5 tys. EUR za cały okres najmu.

Poza wymienionymi powyżej zobowiązaniami umownymi Spółka nie posiada innych zobowiązań umownych nieuwjętych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 czerwca 2019 r.

## **5.5. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ I AKTYWÓW WARUNKOWYCH ORAZ POZABILANSOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD KONCA OSTATNIEGO ROCZNEGO OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO**

### **5.5.1. Aktywa i zobowiązania pozabilansowe**

W pierwszym kwartale 2019 roku Spółka otworzyła nowe akredytywy, które są zabezpieczeniem transakcji zakupu wyczesów bawełnianych. Wartość otwartych akredytyw na dzień 30 czerwca 2019 roku wynosi 1 244,3 tys. EUR.

### **5.5.2. Postępowanie sporne prowadzone w sprawie Spółki**

W pierwszym kwartale 2019 r. nie toczyły się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego ani organami administracji publicznej postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności Spółki, 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.

## 5.6. POZOSTAŁE INFORMACJE

### 5.6.1. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE, INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.06.2019	31.03.2019	30.06.2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
<b>Długoterminowe</b>	<b>420,9</b>	<b>420,9</b>	<b>3 694,0</b>
a) rozliczane w czasie dofinansowanie rzeczowych aktywów trwałych	420,9	420,9	460,6
b) zarachowane koszty wynajmu magazynu	-	-	2 318,2
c) przychody przyszłych okresów – użytkowanie znaku Harper Hygienics S.A. przez Panattoni	-	-	915,2
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>104 689,7</b>	<b>110 996,2</b>	<b>96 945,1</b>
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	38 148,9	32 655,2	14 818,1
- zobowiązania handlowe	9 848,7	9 610,2	653,8
- zobowiązania pozostałe (otrzymana kaucja)	28 300,2	23 045,0	14 164,3
b) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	66 540,8	78 341,0	82 127,0
- zobowiązania handlowe	37 484,0	54 969,5	62 198,8
- zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	254,7	254,7	101,9
- zobowiązania budżetowe	7 239,7	6 688,5	3 799,6
- zobowiązania pozostałe (w tym Inwestycyjne)	2 482,0	5 200,8	2 756,0
- zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów	1 331,4	1 331,4	1 361,9
- zarachowany koszt sprzedaży i marketingu	1 803,8	463,1	2 299,9
- zarachowany koszt retro bonusów	2 345,9	847,8	5 011,6
- zarachowany koszt wynagrodzeń	93,6	-	214,2
- zarachowane koszty wynajmu magazynu	2 950,1	2 013,4	305,2
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	3 818,6	1 561,6	3 954,5
- przychody przyszłych okresów – otrzymane zaliczki na towary	6 737,0	5 010,2	-
- przychody przyszłych okresów – użytkowanie znaku Harper Hygienics S.A. przez Panattoni	-	-	123,4
<b>Razem</b>	<b>105 110,6</b>	<b>111 417,1</b>	<b>100 639,1</b>

## **5.7. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 30 sierpnia 2019 roku.

### **Podpisy Członków Zarządu**

**Zgodnie podpisano:**

---

Dmitrij Kostojanskij  
Prezes Zarządu

---

Andrzej Kowalski  
Członek Zarządu

---

Sergejs Binkovskis  
Członek Zarządu