

Grupa Strategia



Morison KSi
Independent member



RAPORT

Raport
z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

HARPER HYGIENICS SPÓŁKA AKCYJNA
Aleje Jerozolimskie 96, Equator II,
00-807 Warszawa

za okres od 1 kwietnia 2020 roku do 30 września 2020 roku

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres od 1 kwietnia do 30 września 2020 roku

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Harper Hygienics S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Harper Hygienics S.A., (Spółka) z siedzibą w Warszawie, Aleje Jerozolimskie 96 (kod pocztowy: 00-807, Warszawa), obejmującego skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2020 roku, skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 kwietnia 2020 roku do 30 września 2020 roku, skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 kwietnia 2020 roku do 30 września 2020 roku, skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 kwietnia 2020 roku do 30 września 2020 roku oraz wybrane dane wyjaśniające.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do przepisów Krajowego Standardu Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” przyjętego uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

Przegląd sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku. Na skutek tego przegląd nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Objaśnienie uzupełniające

Nie zgłaszając zastrzeżeń do załączonego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę na następujące zagadnienie:

- Na dzień 30 września 2020 roku sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki wykazuje zobowiązania krótkoterminowe, które przewyższają aktywa obrotowe Spółki o kwotę 20 859,7 tys. zł, co wskazuje na istnienie istotnej niepewności, która może budzić znaczące wątpliwości co do możliwości kontynuacji działalności w związku z możliwością wystąpienia problemów z bieżącą płynnością. Rozumiejąc występowanie ryzyk związanych z kontynuacją działalności Zarząd Spółki przedstawił w nocie 5.1.2.1 do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego oraz w dodatkowym oświadczeniu dotyczącym zdolności kontynuacji działalności, sytuację finansową,

jak również podjęte przez Zarząd działania zmierzające do ograniczenia ryzyka braku możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę. Ponadto Spółka uzyskała zapewnienie od właściciela – Comfort letter – o wsparciu finansowym przez kolejne miesiące, do grudnia 2022 r.

.....

David J. James

Kluczowy biegły rewident

Nr 90024

W imieniu Strategia Audit Sp. z o.o. S.k. – podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, Nr ewidencyjny 4036

Grupa Strategia

ul. Wiejska 12A, 00-490 Warszawa

tel. (+48) 22 625 71 02

fax (+48) 22 621 57 38

www.grupastrategia.com



Pomagamy osiągnąć sukces