



Harper
Hygienics

GRUPA KAPITAŁOWA HARPER HYGIENICS S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
od 1 stycznia do 30 września 2016 roku

1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	1.07.2016- 30.09.2016	1.01.2016- 30.09.2016	1.07.2015- 30.09.2015	1.01.2015- 30.09.2015
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	49 563,2	154 671,2	52 192,2	143 700,9
Koszt własny sprzedaży	(36 651,2)	(115 899,1)	(36 874,1)	(100 769,6)
Zysk brutto na sprzedaży	12 912,0	38 772,1	15 318,1	42 931,3
Koszty sprzedaży	(6 915,3)	(22 291,7)	(8 968,3)	(25 011,2)
Koszty zarządu	(5 908,5)	(16 375,6)	(5 244,8)	(16 184,2)
Pozostałe przychody operacyjne	235,5	3 406,6	339,1	873,8
Pozostałe koszty operacyjne	(1 319,5)	(3 108,8)	(283,7)	(861,3)
Zysk na działalności operacyjnej	(995,8)	402,6	1 160,4	1 748,4
Przychody finansowe	3,4	34,3	398,2	865,5
Koszty finansowe	(916,3)	(3 407,4)	(1 826,1)	(4 268,9)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 908,7)	(2 970,5)	(267,5)	(1 655,0)
Podatek dochodowy	217,3	577,4	167,6	(981,4)
Zysk (strata) netto	(1 691,4)	(2 393,1)	(99,9)	(2 636,4)
Składniki innych całkowitych dochodów, które zostaną następnie przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(19,1)	233,0	(479,7)	(345,3)
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego	53,9	30,4	(359,7)	(109,6)
Całkowite dochody (strata) ogółem	(1 656,6)	(2 129,7)	(939,3)	(3 091,3)
Zysk (strata) netto	(1 691,4)	(2 393,1)	(99,9)	(2 636,4)
W tym przypisany:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 691,4)	(2 393,1)	(99,9)	(2 636,4)
Udziałom niekontrolującym	-	-	-	-
Całkowity dochód ogółem przypadający:	(1 656,6)	(2 129,7)	(939,3)	(3 091,3)
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 656,6)	(2 129,7)	(939,3)	(3 091,3)
Udziałom niekontrolującym	-	-	-	-
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN na jedną akcję)				
podstawowy	(0,03)	(0,04)	0,00	(0,04)
rozwodniony	(0,03)	(0,04)	0,00	(0,04)

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Na dzień 30.09.2016 (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2015 (tys. PLN)	Na dzień 30.09.2015 (tys. PLN)
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)	182 199,9	188 047,6	192 629,8
Rzeczowe aktywa trwałe	156 508,2	162 988,2	164 722,5
Nieruchomości inwestycyjne	1 962,7	1 738,9	1 910,6
Wartości niematerialne	1 288,3	1 498,9	1 440,8
Wieczyste użytkowanie gruntów	6 274,1	6 329,0	6 349,5
Należności długoterminowe	-	-	2 035,8
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	16 166,6	15 492,6	16 170,6
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	54 671,9	60 923,7	60 067,3
Zapasy	21 098,1	21 461,8	27 413,7
Należności handlowe i pozostałe należności	28 320,5	24 858,3	27 035,6
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 227,6	1 172,2	1 634,4
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 025,7	13 431,4	3 983,6
Aktywa razem	236 871,8	248 971,3	252 697,1
PASywa	Na dzień 30.09.2016 (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2015 (tys. PLN)	Na dzień 30.09.2015 (tys. PLN)
I. Kapitał własny Akcjonariuszy jednostki dominującej	84 473,3	86 154,7	84 973,6
Kapitał akcyjny	1 545,6	1 545,6	1 545,6
Kapitał zapasowy	79 172,2	74 851,3	74 851,3
Kapitał z przeliczenia zagranicznych jednostek zagranicznych	(573,9)	(806,9)	(775,2)
Kapitał z aktualizacji wyceny	(396,9)	(427,3)	(409,1)
Kapitał rezerwowy z wyceny programów motywacyjnych	-	4 320,9	4 320,9
Zyski zatrzymane	4 726,3	6 671,1	5 440,1
II. Zobowiązania długoterminowe	52 667,4	8 027,9	85 388,2
Rezerwa na odprawy emerytalne	212,1	212,1	252,1
Kredyty otrzymane	50 500,0	-	71 949,9
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i faktoringu	1 384,5	4 053,3	5 007,4
Zobowiązania z tyt. odroczonego podatku dochodowego	4,1	3,5	3,9
Zobowiązania inwestycyjne	-	3 165,7	7 568,4
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	566,7	593,3	606,5
III. Zobowiązania krótkoterminowe	99 731,1	154 788,7	82 335,3
Kredyty otrzymane	38 043,1	89 708,8	22 985,9
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i faktoringu	3 671,4	4 180,5	4 583,2
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz rozliczenia międzyokresowe	57 573,6	60 515,3	54 415,5
Instrumenty pochodne	443,0	384,1	350,7
Pasywa razem	236 871,8	248 971,3	252 697,1

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

3.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2016

	Kapitał akcyjny (tys. PLN)	Kapitał zapasowy (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z przeliczenia jednostek zagranicznych (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Kapitał przypadający akcjonariuszom dominującej jednostki (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 1 stycznia 2016 roku	1 545,6	74 851,3	(427,3)	(806,9)	4 320,9	6 671,1	86 154,7	86 154,7
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk netto okresu	-	-	-	-	-	(2 393,1)	(2 393,1)	(2 393,1)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	30,4	233,0	-	-	263,4	263,4
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	30,4	233,0	-	(2 393,1)	(2 129,7)	(2 129,7)
Korekta konsolidacyjna*	-	-	-	-	-	448,3	448,3	448,3
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli								
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	4 320,9	-	-	(4 320,9)	-	-	-
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	4 320,9	-	-	(4 320,9)	-	-	-
Podział wyniku	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2016 roku	1 545,6	79 172,2	(396,9)	(573,9)	-	4 726,3	84 473,3	84 473,3

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

* W procesie konsolidacji nastąpiła korekta związana z eliminacją naliczonych odsetek od jednej z pożyczek udzielonych jednostkom zależnym

3.2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015

	Kapitał akcyjny (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z przeliczenia jednostek zagranicznych (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Kapitał przypadający akcjonariuszom dominującej jednostki (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 1 stycznia 2015 roku	1 545,6	45 813,7	(299,5)	(429,9)	4 136,9	37 114,1	87 880,9	87 880,9
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk netto okresu	-	-	-	-	-	(1 405,4)	(1 405,4)	(1 405,4)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(127,8)	(377,0)	-	-	(504,8)	(504,8)
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	(127,8)	(377,0)	-	(1 405,4)	(1 910,2)	(1 910,2)
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli								
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	-	184,0	-	184,0	184,0
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	184,0	-	184,0	184,0
Podział wyniku	-	29 037,6	-	-	-	(29 037,6)	-	-
Stan na 31 grudnia 2015 roku	1 545,6	74 851,3	(427,3)	(806,9)	4 320,9	6 671,1	86 154,7	86 154,7

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

3.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2015

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z przeliczenia jednostek zagranicznych (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Kapitał przypadający akcjonariuszom dominującej jednostki (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 1 stycznia 2015 roku	1 545,6	45 813,7	(299,5)	(429,9)	4 136,9	37 114,1	87 880,9	87 880,9
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk netto okresu	-	-	-	-	-	(2 636,4)	(2 636,4)	(2 636,4)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(109,6)	(345,3)	-	-	(454,9)	(454,9)
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	(109,6)	(345,3)	-	(2 636,4)	(3 091,3)	(3 091,3)
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli								
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	-	184,0	-	184,0	184,0
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	184,0	-	184,0	184,0
Podział wyniku	-	29 037,6	-	-	-	(29 037,6)	-	-
Stan na 30 września 2015 roku	1 545,6	74 851,3	(409,1)	(775,2)	4 320,9	5 440,1	84 973,6	84 973,6

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	1.07.2016- 30.09.2016 (tys. PLN)	1.01.2016- 30.09.2016 (tys. PLN)	1.07.2015- 30.09.2015 (tys. PLN)	1.01.2015- 30.09.2015 (tys. PLN)
A. Działalność operacyjna				
I. Zysk (strata) za okres bieżący	(1 691,4)	(2 393,1)	(99,9)	(2 636,4)
II. Korekty razem	5 381,2	1 497,8	821,2	3 925,4
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	3 187,5	9 684,9	2 487,3	7 381,3
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(47,2)	(47,2)	-	(13,6)
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	908,2	2 704,3	825,3	1 945,2
4. (Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	129,2	428,1	26,6	(35,6)
5. Podatek dochodowy	(217,3)	(577,4)	(167,6)	981,4
- <i>wykazany w rachunku zysków i strat</i>	(217,3)	(577,4)	(167,6)	981,4
6. Zmiana stanu pozycji bilansowych	1 420,8	(10 694,9)	(2 179,5)	(6 230,1)
- <i>zmiana stanu zapasów</i>	(1 456,6)	363,7	(2 667,3)	(4 344,6)
- <i>zmiana stanu rozrachunków oraz rozliczeń międzyokresowych</i>	2 877,4	(11 058,6)	487,8	(1 885,5)
7. Inne korekty		-	(170,9)	(103,2)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 689,8	(895,3)	721,3	1 289,0
B. Działalność inwestycyjna				
I. Wpływy	24,1	93,5	0,9	243,6
1. Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	24,1	66,9	-	19,5
2. Otrzymane odsetki	-	26,6	0,9	224,1
II. Wydatki	(538,2)	(1 710,1)	(3 375,1)	(6 904,4)
1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(538,2)	(1 710,1)	(3 375,1)	(6 904,4)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(514,1)	(1 616,6)	(3 374,2)	(6 660,8)
C. Działalność finansowa				
I. Wpływy	(1 703,5)	4 012,8	15 730,9	109 271,8
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów)	-	-	-	15 000,0
2. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe	(1 703,5)	4 012,8	15 730,9	94 271,8
II. Wydatki	(643,1)	(10 906,6)	(17 559,6)	(106 776,5)
1. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	(15 000,0)	(30 000,0)
2. Spłaty kredytów	791,6	(5 569,4)	-	(59 330,1)
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i factoringu	(1 164,5)	(3 244,3)	(1 909,7)	(14 436,2)
4. Odsetki	(270,2)	(2 092,9)	(649,9)	(3 010,2)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 346,6)	(6 893,8)	(1 828,7)	2 495,3
D. Przepływy pieniężne netto, razem	829,1	(9 405,7)	(4 481,6)	(2 876,5)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	829,1	(9 405,7)	(4 481,6)	(2 876,5)
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 196,6	13 431,4	8 465,2	6 860,1
G. Środki pieniężne na koniec okresu	4 025,7	4 025,7	3 983,6	3 983,6

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

5.1. INFORMACJE OGÓLNE

5.1.1. Jednostka dominująca

Jednostką dominującą w Grupie Harper Hygienics S.A. („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) jest spółka Harper Hygienics S.A. (do dnia 25 września 2007 roku Harper Hygienics Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie ul. Raławicka 99 („Spółka”, „jednostka 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 jednostki dominującej podjęło uchwałę o przekształceniu jednostki dominującej w spółkę akcyjną. W dniu 25 września 2007 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy zarejestrował przekształcenie jednostki dominującej 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.

Jednostka dominująca została zawiązana na czas nieograniczony.

Na dzień sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skład organów Zarządu jednostki dominującej jest następujący:

- Robert Neymann - Prezes Zarządu,
- Agnieszka Masłowska - Członek Zarządu.

W dniu 01 września 2016 r. został powołany do składu Rady Nadzorczej jednostki dominującej pan Rober Jankowski.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego w skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej wchodzi:

- Michał Antoni Rusiecki,
- Mateusz Tomasz Grochowicz,
- Agnieszka Świergiel,
- Andrzej Kacperski,
- Adam Jan Pieniacki,
- Piotr Leszek Kaczmarek,
- Robert Jankowski.

5.1.2. Przedmiot działalności i struktura Grupy Kapitałowej

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

Jednostką dominującą dla Grupy Kapitałowej jest Central European Cotton Holdings Limited („CECH”) posiadająca 59,95 % akcji.

Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest Polish Enterprise Fund V, LP w stanie Delaware w USA.

W skład Grupy oprócz spółki Harper Hygienics S.A. wchodzi dwie spółki zależne: Harper Hygienics Rus OOO, z siedzibą w Moskwie oraz Harper Production OOO, z siedzibą w Jarcewie (obwód Smoleński). Obie rosyjskie spółki zależne zostały założone przez Harper Hygienics S.A. i jednostka dominująca posiada w każdej z nich 100% udziałów.

Spółka Harper Hygienics Rus OOO została utworzona w dniu 19 lipca 2005 roku i zajmuje się pozyskiwaniem klientów i dystrybucją produktów Grupy na rynku rosyjskim.

Spółka Harper Production OOO została utworzona w dniu 23 maja 2006 roku i ma docelowo pełnić rolę centrum produkcyjno – logistycznego Grupy na rynku rosyjskim.

Czas trwania poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie jest ograniczony. Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

Rokiem obrotowym jednostki dominującej oraz spółek wchodzących w skład grupy jest rok kalendarzowy.

Historyczne skonsolidowane informacje finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

5.1.3. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej w trzecim kwartale 2015 roku

W trzecim kwartale 2016 roku do jednostki dominującej nie wpłynęły żadne powiadomienia od akcjonariuszy w przedmiocie zmian struktury akcjonariatu.

5.2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

5.2.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Harper Hygienics S.A. za III kwartał 2016 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unie Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania skróconego skonsolidowanego 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

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości opisanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Harper Hygienics S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku. Zmiany MSSF UE, które weszły w życie od 1 stycznia 2016 roku nie mają wpływu na bieżące i uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartości skonsolidowanych kapitałów własnych.

W niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowania przez Grupę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności były takie same jak te zastosowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2015.

Grupa zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zmiany MSSF UE, zgodnie z datą ich wejścia w życie. Oszacowanie wpływu tych zmian na przyszłe skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy jest przedmiotem prowadzonych analiz.

5.2.3. Zmiany wielkości szacunkowych i korygowanie błędów

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem kwartalnym nie wystąpiły istotne korekty błędów poprzednich okresów poza wymienioną korektą konsolidacyjną ujętą w nocie 3.1 oraz nie wystąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych.

5.2.4. Sezonowości i cykliczności działalności w trakcie roku obrotowego

Działalność Grupy nie charakteryzuje się istotną sezonowością lub cyklicznością w trakcie roku obrotowego.

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

W trzecim kwartale 2016 r. nie wystąpiły żadne czynniki oraz 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

W trzecim kwartale zakończonym 30 września 2016 roku nie wystąpiły pozycje, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość występowania.

5.2.7. Podatek dochodowy

	01.01-30.09.2016 (tys. PLN)	01.01-30.09.2015 (tys. PLN)
Bieżący podatek dochodowy:		
Bieżące obciążenia z tytułu podatku dochodowego	-	-
Podatek odroczony:		
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	577,4	(981,4)
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat lub innych całkowitych dochodach	577,4	(981,4)

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów niepodlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. W 2016 roku obowiązującą stawką podatkową dla jednostki dominującej jest stawka 19%. Obecne przepisy nie zakładają zróżnicowania stawek podatkowych dla przyszłych okresów.

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 Grupę podlegały skompensowaniu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w stopniu, w jakim dotyczą one podatku dochodowego podlegającego tym samym organom podatkowym. Po dokonaniu kompensaty aktywa z rezerwą z tyt. podatku odroczonego, w sprawozdaniu finansowym na dzień 30.09.2016 roku wykazuje się aktywa w kwocie 16 166,6 tys. zł oraz zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 4,1 tys. zł.

5.2.8. Dywidendy

W trzecim kwartale 2016 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 jednostki dominującej oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez jednostkę dominującą i wykazywanych jako akcje własne.

	1.07.2016- 30.09.2016	1.01.2016- 30.09.2016	1.07.2015- 30.09.2015	1.01.2015- 30.09.2015
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki (tys. PLN)	(1 691,4)	(2 393,1)	(99,9)	(2 636,4)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	63 670 000	63 670 000	63 670 000	63 670 000
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN na jedną akcję)	(0,03)	(0,04)	0,00	(0,04)

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

W trzecim kwartale 2016 roku nie nastąpiła emisja, wykup lub spłata 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

Po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe nie wystąpiły zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

5.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

Informacje sporządzane dla osób decydujących w Grupie Kapitałowej Harper Hygienics S.A. koncentrują się na kategoriach produktowych opartych na surowcach, z których wykonane są produkty. Podział segmentów odzwierciedla podział rynków zbytu oraz środowisko konkurencyjne Grupy.

Segmenty Grupy objęte sprawozdawczością zgodnie z MSSF 8 są zatem następujące:

Segmenty z podziałem na grupy 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.

Segregacja grup produktowych na grupy surowcowe:

Segmenty	Produkty
bawełna	płatki
	patyczki
	waciki*
	wata*
włóknina	chusteczki włóknina
pozostałe	pozostałe

* poprzednio prezentowane w segmencie „pozostałe”

5.3.2. Przychody i wyniki segmentów:

	Przychody		Zysk w segmencie	
	Okres zakończony 30/09/2016 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/09/2015 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/09/2016 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/09/2015 (tys. PLN)
Bawełna	90 058,8	80 407,9	23 813,4	25 790,6
<i>Marki własne odbiorców</i>	51 445,6	46 331,8		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	38 613,2	34 076,1		
Włóknina	62 540,4	61 448,1	14 952,7	16 809,3
<i>Marki własne odbiorców</i>	33 419,5	35 544,4		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	29 120,9	25 903,7		
Pozostałe	2 072,0	1 844,9	6,0	331,4
Razem	154 671,2	143 700,9	38 772,1	42 931,3
Koszty sprzedaży			(22 291,7)	(25 011,2)
Koszty zarządu			(16 375,6)	(16 184,2)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne, netto			297,8	12,5
Przychody i koszty finansowe, netto			(3 373,1)	(3 403,4)
Zysk netto przed opodatkowaniem			(2 970,5)	(1 655,0)
Podatek dochodowy			577,4	(981,4)
Zysk netto po opodatkowaniu			(2 393,1)	(2 636,4)
Przychody skonsolidowane oraz zysk netto za okres	154 671,2	143 700,9	(2 393,1)	(2 636,4)

Powyższe przychody stanowią przychody od klientów zewnętrznych. W trzecim kwartale 2016 roku nie miały miejsca żadne transakcje sprzedaży między segmentami.

Zysk segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty, liczony jako różnica przychodów ze sprzedaży i kosztu własnego sprzedaży bez alokacji pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych, kosztów sprzedaży, kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów z tytułu podatku dochodowego.

Informacje na temat segmentów operacyjnych przekazuje się osobom decydującym o przydziale zasobów i oceniających wyniki finansowe segmentu.

Do celów monitorowania wyników osiąganym w poszczególnych segmentach oraz dla celów przydziału zasobów osoby decyzyjne monitorują aktywa trwałe alokując je częściowo do poszczególnych segmentów mając na uwadze ich udział w produkcji.

	Aktywa segmentów		
	30.09.2016 (tys. PLN)	31.12.2015 (tys. PLN)	30.09.2015 (tys. PLN)
Bawełna	22 313,9	25 605,5	25 841,0
Włóknina	96 445,7	96 775,1	15 057,5
Pozostałe	671,6	746,8	771,9
Razem aktywa trwałe segmentów	119 431,2	123 127,4	41 670,4
Aktywa trwałe niealokowane	62 768,7	64 920,2	150 959,5
Razem aktywa trwałe skonsolidowane	182 199,9	188 047,6	192 629,9

Dominująca część aktywów trwałych zlokalizowana jest w Polsce.

Aktywa trwałe niealokowane zawierają rzeczowe aktywa trwałe w trakcie realizacji, budynki, budowle, środki transportu, nieruchomości inwestycyjną 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

Grupa działa w ośmiu głównych obszarach geograficznych – w Polsce, będącym krajem jej siedziby oraz: 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	30.09.2016	30.09.2015
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Sprzedaż krajowa	100 952,8	95 052,2
Sprzedaż eksportowa:	53 718,4	48 648,7
- Rosja	13 399,2	9 699,0
- Ukraina	4 267,6	2 437,5
- Kraje Europy Centralno-Wschodniej	20 426,3	19 612,5
- Kraje Europy Zachodniej (m.in. Niemcy, Wielka Brytania)	8 429,8	9 001,6
- Pozostałe kraje	7 195,5	7 898,1
Razem	154 671,2	143 700,9

5.4. POZOSTAŁE INFORMACJE

5.4.1. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE, INWESTYCYJNE, INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Długoterminowe	566,7	3 759,0	8 174,9
- rozliczane w czasie dofinansowanie rzeczowych aktywów trwałych	566,7	593,3	606,5
- zobowiązania inwestycyjne	-	3 165,7	7 568,4
Krótkoterminowe	57 573,6	60 515,3	54 415,5
Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	57 573,6	60 515,3	54 415,5
- zobowiązania handlowe	36 825,9	48 233,7	35 105,4
- zobowiązania budżetowe	2 398,1	2 214,5	2 615,2
- zobowiązania pozostałe (w tym inwestycyjne)	7 204,5	2 481,6	6 842,0
- zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów	428,5	428,5	642,1
- zarachowany koszt sprzedaży i marketingu sprzedażowego	2 345,8	1 522,2	2 667,0
- zarachowany koszt retro bonusów	5 604,2	3 754,2	4 222,9
- zarachowany koszt wynagrodzeń	23,1	23,1	155,8
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	2 743,5	1 857,5	2 165,1
Razem	58 140,3	72 884,8	62 590,4

5.5. PODJĘTE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Na dzień 30 września 2016 roku jednostka dominująca posiada podpisaną umowę najmu, której przedmiotem jest najem powierzchni magazynowej i biurowej. Umowa zawarta jest na czas określony wynoszący 10 lat począwszy od lutego 2017 r. Szacowana całkowita wartość czynszu najmu wyniesie 6 996,8 tys. EUR za cały okres najmu.

Poza wymienionym powyżej zobowiązaniem umownym jednostka dominująca nie posiada innych zobowiązań umownych nieujętych w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2016 r.

5.6. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD KOŃCA OSTATNIEGO ROCZNEGO OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

W trzecim kwartale 2016 roku jednostka dominująca otworzyła nowe akredytywy, które są zabezpieczeniem transakcji zakupu wyczesów bawełnianych. Wartość wszystkich otwartych akredytyw wynosi 676,7 tys. EUR.

Na dzień 30 września 2016 roku jednostka dominująca posiada otwartą gwarancja bankowa na kwotę 268,1 tys. EUR z terminem ważności do 23 kwietnia 2017 roku. Gwarancja ta wystawiona została na zabezpieczenie wykonania umowy najmu podpisanej z firmą Panattoni (szczegóły tej transakcji przedstawiono w raporcie bieżącym nr 6/2016 z dnia 11 marca 2016 r).

5.7. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 14 listopada 2016 roku.

sporządziła:

Edyta Jaworek

.....

PODPISY:

Robert Neymann

Prezes Zarządu

.....

Agnieszka Masłowska

Członek Zarządu

.....