



HARPER HYGIENICS S.A.

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

1. JEDNOSTKOWE 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	49 442,1	154 309,1	52 075,0	143 334,3
Koszt własny sprzedaży	(36 651,2)	(115 899,1)	(36 874,1)	(100 769,6)
Zysk brutto na sprzedaży	12 790,9	38 410,0	15 200,9	42 564,7
Koszty sprzedaży	(6 961,1)	(22 402,5)	(9 138,6)	(25 329,6)
Koszty zarządu	(5 831,1)	(16 132,7)	(5 166,2)	(15 918,6)
Pozostałe przychody operacyjne	206,6	3 377,7	339,1	873,8
Pozostałe koszty operacyjne	(1 320,3)	(3 105,1)	(284,6)	(711,6)
Zysk na działalności operacyjnej	(1 115,0)	147,4	950,6	1 478,7
Przychody finansowe	45,2	161,0	46,1	925,3
Koszty finansowe	(948,3)	(3 524,0)	(1 319,8)	(3 601,7)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(2 018,1)	(3 215,6)	(323,1)	(1 197,7)
Podatek dochodowy	219,6	581,4	193,7	(932,0)
Zysk (strata) netto	(1 798,5)	(2 634,2)	(129,4)	(2 129,7)
Składniki innych całkowitych dochodów, które zostaną następnie przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków				
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego	53,9	30,4	(359,7)	(109,6)
Całkowite dochody (strata) ogółem	(1 744,6)	(2 603,8)	(489,1)	(2 239,3)
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN na jedną akcję)				
<i>podstawowy</i>	<i>(0,03)</i>	<i>(0,04)</i>	<i>0,00</i>	<i>(0,03)</i>
<i>rozwodniony</i>	<i>(0,03)</i>	<i>(0,04)</i>	<i>0,00</i>	<i>(0,03)</i>

Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 13 skróconego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

2. JEDNOSTKOWE 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 trwale (długoterminowe)	180 594,0	186 666,5	191 068,5
Rzeczowe aktywa trwale	156 508,2	162 988,2	164 722,5
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 finansowe	285,8	276,9	273,6
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	16 237,6	15 573,5	16 246,3
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	52 747,5	59 599,6	58 543,9
Zapasy	21 097,8	21 461,6	27 413,5
Należności handlowe i pozostałe należności	28 010,7	24 681,2	26 822,8
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	959,2	939,2	1 380,5
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 679,8	12 517,6	2 927,1
Aktywa razem	233 341,5	246 266,1	249 612,4
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	80 311,0	82 914,8	81 776,6
Kapitał akcyjny	1 545,6	1 545,6	1 545,6
Kapitał zapasowy	79 172,2	74 851,3	74 851,3
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	(396,9)	(427,3)	(409,1)
Kapitał rezerwowy z wyceny programów motywacyjnych	-	4 320,9	4 320,9
Zyski (straty) zatrzymane	(9,9)	2 624,3	1 467,9
II. Zobowiązania długoterminowe	52 663,3	8 024,4	84 934,4
Rezerwa na odprawy emerytalne	212,1	212,1	252,1
Kredyty otrzymane	50 500,0	-	71 500,0
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	1 384,5	4 053,3	5 007,4
Zobowiązania z tyt. obligacji i innych papierów wartościowych	-	3 165,7	-
Zobowiązania inwestycyjne	-	-	7 568,4
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	566,7	593,3	606,5
III. Zobowiązania krótkoterminowe	100 367,2	96 194,3	82 901,4
Kredyty otrzymane	38 043,1	38 065,0	22 985,9
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i factoringu	3 671,4	4 057,0	4 583,2
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	58 209,7	54 069,0	54 981,6
Instrumenty pochodne	443,0	3,3	350,7
Pasywa razem	233 341,5	235 206,6	249 612,4

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 13 skróconego jednostkowego kwartalnego 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 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2016

	Kapitał akcyjny (tys. PLN)	Kapitał zapasowy (tys. PLN)	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 01 stycznia 2016 roku	1 545,6	74 851,3	(427,3)	4 320,9	2 624,3	82 914,8
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Zysk (strata) netto okresu	-	-	-	-	(2 634,2)	(2 634,2)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	30,4	-	-	30,4
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	30,4	-	(2 634,2)	(2 603,8)
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym						
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli						
Przeniesienie kapitałów z wyceny programów motywacyjnych	-	4 320,9	-	(4 320,9)	-	-
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	4 320,9	-	(4 320,9)	-	-
Stan na 30 września 2016 roku	1 545,6	79 172,2	(396,9)	-	(9,9)	80 311,0

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 13 skróconego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

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

	Kapitał akcyjny (tys. PLN)	Kapitał zapasowy (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 1 stycznia 2015 roku	1 545,6	45 813,7	(299,5)	4 136,9	32 635,2	83 831,9
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Zysk netto okresu	-	-	-	-	(973,3)	(973,3)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(127,8)	-	-	(127,8)
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	(127,8)	-	(973,3)	(1 101,1)
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
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	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)	4 320,9	2 624,3	83 072,8

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 13 skróconego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

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

	Kapitał akcyjny (tys. PLN)	Kapitał zapasowy (tys. PLN)	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 01 stycznia 2015 roku	1 545,6	45 813,7	(299,5)	4 136,9	32 635,2	83 831,9
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Zysk (strata) netto okresu	-	-	-	-	(2 129,7)	(2 129,7)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(109,6)	-	-	(109,6)
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	(109,6)	-	(2 129,7)	(2 239,3)
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
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku	-	29 037,6	-	-	(29 037,6)	-
Stan na 30 września 2015 roku	1 545,6	74 851,3	(409,1)	4 320,9	1 467,9	81 776,6

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 13 skróconego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

4. JEDNOSTKOWE 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	(1 798,5)	(2 634,2)	(129,4)	(2 129,7)
II. Korekty razem	5 038,9	1 306,8	933,2	3 981,9
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	3 164,0	9 614,4	2 463,8	7 306,8
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(47,2)	(47,2)	-	(13,6)
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	933,1	2 724,9	823,2	1 938,8
4. (Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	(73,8)	285,6	24,4	(34,4)
5. Podatek dochodowy	(219,6)	(581,4)	(193,7)	932,0
- wykazany w rachunku zysków i strat	(219,6)	(581,4)	(193,7)	932,0
6. Zmiana stanu pozycji bilansowych	1 282,4	(10 689,5)	(2 184,5)	(6 331,7)
- zmiana stanu zapasów	(1 456,6)	363,7	(2 667,3)	(4 344,3)
- zmiana stanu rozrachunków i rozliczeń międzyokresowych	2 739,0	(11 053,2)	(482,8)	(1 987,4)
7. Inne korekty		-	-	184,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 240,4	(1 327,4)	803,8	1 852,2
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)	(3 390,5)	(6 904,4)
1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(538,2)	(1 710,1)	(3 390,5)	(6 904,4)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(514,1)	(1 616,6)	(3 389,6)	(6 660,8)
C. Działalność finansowa				
I. Wpływy	(1 478,6)	4 012,8	15 592,7	108 930,3
1. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-	15 000,0
2. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe	(1 478,6)	4 012,8	15 592,7	93 930,3
II. Wydatki	(643,1)	(10 906,6)	(17 559,7)	(106 776,6)
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)	(650,0)	(3 010,3)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 121,7)	(6 893,8)	(1 967,0)	2 153,7
D. Przepływy pieniężne netto, razem	604,6	(9 837,8)	(4 552,8)	(2 654,9)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	604,6	(9 837,8)	(4 552,8)	(2 654,9)
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 075,2	12 517,6	7 479,9	5 582,0
G. Środki pieniężne na koniec okresu	2 679,8	2 679,8	2 927,1	2 927,1

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 13 skróconego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

5.1. INFORMACJE OGÓLNE

5.1.1. Informacje o Spółce

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”) została 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 Spółki 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 skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, skład organów Zarządu spółki Harper Hygienics S.A. jest następujący:

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

W dniu 01 września 2016 r. został powołany do składu Rady Nadzorczej spółki Harper Hygienics S.A. pan Rober Jankowski.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego w skład Rady Nadzorczej Harper Hygienics S.A. wchodzi:

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

5.1.2. Przedmiot działalności Spółki Harper Hygienics S.A.

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

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

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

Spółka posiada 100% udziałów w spółce Harper Hygienics Rus OOO, z siedzibą w Moskwie oraz Harper Production OOO, z siedzibą w Jarcewie (obwód Smoleński).

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

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

5.1.3. Zmiany w strukturze Spółki w trzecim kwartale 2016 roku

W trzecim kwartale 2016 roku do Harper Hygienics S.A. 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Harper Hygienics S.A. za III kwartał 2016 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 („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 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości opisanymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym spółki 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 jednostkowe wyniki finansowe oraz wartości jednostkowych kapitałów własnych.

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

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

5.2.3. Zmiany wielkości szacunkowych

W okresie 1 lipca – 30 września 2016 nie wystąpiły istotne zmiany w wielkościach szacunkowych.

5.2.4. Sezonowości i cykliczności działalności w trakcie roku obrotowego

Działalność Spółki 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	581,4	(932,0)
Obciążenie podatkowe wykazane w jednostkowym sprawozdaniu z zysków lub strat lub innych całkowitych dochodach	581,4	(932,0)

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 Spółki 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.

Aktywa i zobowiązanie wykazywane przez Spółkę podlegały skompensowaniu w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Po dokonaniu kompensaty aktywa z rezerwą z tytułu podatku odroczonego, w sprawozdaniu finansowym na dzień 30.09.2016 roku wykazuje się aktywa w kwocie 16 237,6 tys. zł.

5.2.8. Dywidendy

W trzecim kwartale 2016 roku nie została wypłacona (zadeklarowana) dywidenda.

5.2.9. Zysk (strata) przypadający na jedna akcje

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.

	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)	(1 798,5)	(2 634,2)	(129,4)	(2 129,7)
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)	(0,03)

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 jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe nie wystąpiły zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

5.3. Korekty prezentacyjne okresów wcześniejszych dokonane w trzecim kwartale 2016 roku

W bieżącym okresie Spółka nie dokonała zmian prezentacji pozycji w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodach oraz w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

5.4. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

Spółka w notach do skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Harper Hygienics zawarła, zdaniem Zarządu, wszystkie istotne informacje dotyczące segmentów operacyjnych potrzebne dla właściwej oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki, wobec czego niniejsze skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe Harper Hygienics S.A. powinno być czytane łącznie ze skróconym kwartalnym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

5.4.2. Informacje geograficzne

Spółka działa w ośmiu głównych obszarach geograficznych – w Polsce, będącym krajem jej siedziby oraz: w Rosji, na Ukrainie, Niemczech, Wielkiej Brytanii, na Białorusi, Rumunii, na Słowacji.

5.5. POZOSTAŁE INFORMACJE

5.5.1. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE, 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	58 209,7	61 327,6	54 981,6
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 143,2	829,4	622,5
- zobowiązania handlowe	828,5	365,1	363,2
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	314,7	464,3	259,3
b) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	57 066,5	60 498,2	54 359,1
- zobowiązania handlowe	36 463,5	48 325,8	35 192,6
- zobowiązania budżetowe	2 299,7	2 123,3	2 501,1
- zobowiązania pozostałe (w tym inwestycyjne)	7 158,2	2 463,6	6 812,5
- zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów	428,5	428,5	642,1
- zarachowany koszt sprzedaży oraz marketingu	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	58 776,4	65 086,6	63 156,5

5.6. PODJĘTE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Na dzień 30 września 2016 roku spółka Harper Hygienics S.A. 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 Spółka nie posiada innych zobowiązań umownych nieujętych w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2016 r.

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

W trzecim kwartale 2016 roku spółka Harper Hygienics S.A. otworzyła nowe akredytywy, które są zabezpieczeniem transakcji zakupu wyczesów bawełnianych. Wartość wszystkich otwartych akredytów wynosi 676,7 tys. EUR.

Na dzień 30 września 2016 roku Spółka 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).

5.8. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 14 listopada 2016 roku.

sporządziła:

Edyta Jaworek

PODPISY:

Robert Neymann

Prezes Zarządu

Agnieszka Masłowska

Członek Zarządu