



HARPER HYGIENICS S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres
od 1 kwietnia do 30 września 2020 roku

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

	Nota	01.04-30.09.2020 (dane niebadane)	01.04-30.09.2019 (dane niebadane)
		(tys. PLN)	(tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży		129 362,5	115 267,3
Koszt własny sprzedaży		(94 676,0)	(91 422,4)
Zysk brutto na sprzedaży		34 686,5	23 844,9
Koszty sprzedaży		(15 866,0)	(15 088,6)
Koszty zarządu		(9 109,1)	(9 456,8)
Pozostałe przychody operacyjne		1 190,9	4 591,6
Pozostałe koszty operacyjne		(2 197,2)	(2 570,9)
Zysk / (strata) na działalności operacyjnej		8 705,1	1 320,2
Przychody finansowe		2 483,1	34,8
Koszty finansowe		(2 354,7)	(2 910,8)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem		8 833,5	(1 555,8)
Podatek dochodowy		(1 825,7)	580,1
Zysk / (strata) netto		7 007,8	(975,7)
Składniki innych całkowitych dochodów, które zostaną następnie przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków			
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego		(75,5)	(1 081,5)
Całkowity zysk / (strata) ogółem		6 932,3	(2 057,2)
Zysk / (strata) na jedną akcję (w PLN na jedną akcję)		1,10	(0,02)
- podstawowa	5.6	1,10	(0,02)
- rozwodniona	5.6	1,10	(0,02)

Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 7 do str. 19 śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	Na dzień	Na dzień
		30.09.2020 (dane niebadane)	30.09.2019 (dane niebadane)
		(tys. PLN)	(tys. PLN)
I. Aktywa trwale (długoterminowe)		166 987,0	172 541,7
Rzeczowe aktywa trwale		138 982,5	144 308,9
Wartości niematerialne		1 511,9	803,7
Wieczyste użytkowanie gruntów		5 988,1	6 061,3
Aktywa finansowe		322,1	3 924,0
- udziały lub akcje		5,0	5,0
- udzielone pożyczki		317,1	3 919,0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		20 182,4	17 443,8
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		98 705,7	83 600,5
Zapasy		40 927,1	33 583,3
Należności handlowe i pozostałe należności		53 493,7	47 699,5
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 038,4	1 477,8
Udzielone pożyczki		0,0	368,9
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 246,5	471,0
Aktywa razem		265 692,7	256 142,2

PASywa	Nota	Na dzień	Na dzień
		30.09.2020 (dane niebadane)	30.09.2019 (dane niebadane)
		(tys. PLN)	(tys. PLN)
I. Kapitał własny		64 527,6	57 080,7
Kapitał akcyjny		1 545,6	1 545,6
Kapitał zapasowy		60 006,9	59 614,1
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń		(2 094,3)	(1 164,8)
Zyski zatrzymane		5 069,4	(2 914,2)
II. Zobowiązania długoterminowe		81 599,7	52 270,0
Rezerwa na odprawy emerytalne		311,6	311,6
Kredyty otrzymane	8.1	54 646,0	49 074,1
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i faktoringu		1 064,2	1 016,3
Zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)		22 615,4	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8.2	341,3	394,3
Wycena instrumentów pochodnych długoterminowych		2 621,2	1 473,7
III. Zobowiązania krótkoterminowe		119 565,4	146 791,5
Kredyty otrzymane	8.1	24 818,5	23 068,5
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i faktoringu		7 308,7	9 687,4
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8.2	87 438,2	114 035,6
Pasywa razem		265 692,7	256 142,2

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 7 do str. 19 śródrocznego skróconego 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 2020 do 30 września 2020

<i>(dane niebadane)</i>	Kapitał akcyjny (tys. PLN)	Kapitał zapasowy (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał rezerwowy z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 01 kwietnia 2020 roku	1 545,6	59 614,1	(2 018,8)	-	(1 545,6)	57 595,3
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Zysk netto okresu	-	-	-	-	7 007,8	7 007,8
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(75,5)	-	-	(75,5)
Całkowite dochody (straty) ogółem za okres	-	-	(75,5)	-	7 007,8	6 932,3
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym						
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli						
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	-	-	-
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku	-	392,8	-	-	(392,8)	-
Stan na 30 września 2020 roku	1 545,6	60 006,9	(2 094,3)	-	5 069,4	64 527,6

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 7 do str. 19 śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

3.2. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 kwietnia 2018 do 30 września 2019

<i>(dane niebadane)</i>	Kapitał akcyjny (tys. PLN)	Kapitał zapasowy (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał rezerwowy z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 01 kwietnia 2019 roku	1 545,6	68 317,5	(83,3)	-	(10 641,9)	59 137,9
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Strata netto okresu	-	-	-	-	(975,7)	(975,7)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(1 081,5)	-	-	(1 081,5)
Całkowite dochody (straty) ogółem za okres	-	-	(1 081,5)	-	(975,7)	(2 057,2)
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym						
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli						
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	-	-	-
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku	-	(8 703,4)	-	-	8 703,4	-
Stan na 30 września 2019 roku	1 545,6	59 614,1	(1 164,8)	-	(2 914,2)	57 080,7

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 7 do str. 19 śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.04.2020- 30.09.2020 <i>(dane niebadane)</i> (tys. PLN)	01.04.2019- 30.09.2019 <i>(dane niebadane)</i> (tys. PLN)
A. Działalność operacyjna		
I. Zysk (strata) za okres bieżący	7 007,8	(975,7)
II. Korekty razem	(3 479,9)	(6 324,9)
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	5 942,6	5 925,7
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	27,2	102,4
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	765,5	1 388,6
4. (Zysk) strata z tyt. różnic kursowych	(1 882,0)	(1 568,4)
5. Podatek dochodowy	(1 110,1)	(834,8)
- wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 825,7	(580,1)
- zapłacony w okresie sprawozdawczym	(2 935,8)	(254,7)
6. Zmiana stanu pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej	(7 223,1)	(11 338,4)
- zmiana stanu zapasów	(11 200,9)	(4 855,2)
-zmiana stanu rozrachunków i rozliczeń międzyokresowych	3 977,8	(6 483,2)
7. Odwrócenie odpisu aktualizującego udzielonych pożyczek		-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 527,9	(7 300,6)
B. Działalność inwestycyjna		
I. Wpływy	5 572,6	734,8
1. Sprzedaż środków trwałych	-	598,5
2. Wpływy z tytułu spłat pożyczek	2 893,5	136,2
3. Otrzymane odsetki	2 679,1	0,1
II. Wydatki	(6 065,4)	
1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(6 065,4)	(820,3)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(492,8)	(85,5)
C. Działalność finansowa		
I. Wpływy	1 147,9	13 509,5
1. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe	1 147,9	13 509,5
II. Wydatki	(3 730,6)	(6 219,0)
1. Spłaty kredytów	(2 412,0)	(2 863,9)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i factoringu	(188,4)	(1 414,8)
3. Odsetki	(1 130,2)	(1 940,3)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 582,7)	7 290,5
D. Przepływy pieniężne netto, razem	452,4	(95,6)
E. Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	452,4	(95,6)
F. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	794,0	566,6
G. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 246,5	471,0

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 7 do str. 18 śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO 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.) („Spółka”) została utworzona aktem notarialnym z dnia 17 grudnia 1990 roku.

W dniu 01 listopada 2020 zmianie uległ adres siedziby Spółki z dotychczasowego (Aleje Jerozolimskie 142A, Warszawa) na adres Aleje Jerozolimskie 96, Equator II, XIII piętro, 00-807 Warszawa.

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 w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000289345.

Spółka została zawiązana na czas nieograniczony.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego 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.

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

- Maralbek Gabdsattarov – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Dmitrii Renev – Członek Rady Nadzorczej,
- Mykhaylo Murashko – Członek Rady Nadzorczej,
- Oleksiy Kolesnik - Członek Rady Nadzorczej,
- Artem Parshutin - Członek Rady Nadzorczej.

5.1.2. Przedmiot działalności Spółki Harper Hygienics S.A.

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 59,95 % udziałów w kapitale zakładowym Harper Hygienics S.A. .

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

Spółka posiada 100% udziałów w Spółce ANV Sp. z o.o. w likwidacji w kwocie 5 tys. zł.

Spółka Harper Hygienics S.A. z uwagi na nieistotność danych jednostki zależnej odstąpiła od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok trwający od 1 kwietnia 2020 r. do 31 marca 2021 r.

5.1.2.1. Założenie kontynuacji działalności

Spółka Harper Hygienics S.A. w bieżącym okresie sprawozdawczym wykazała zysk z działalności operacyjnej w wysokości 8 705,1 tys. zł oraz wygenerowała zysk netto w wysokości 7 007,8 tys. zł. Współczynnik płynności (stosunek aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych) na dzień 30 września 2020 r. wyniósł 0,83.

Spółka finansuje się w znacznym stopniu kredytami bankowymi, z którymi związany jest obowiązek dotrzymania określonych wskaźników finansowych oraz pożyczką podporządkowaną udzieloną przez SIA iCotton. Termin spłaty pożyczki podporządkowanej został określony na dzień 30 kwietnia 2025 r.

Oprócz wskazanych powyżej działań związanych z warunkami finansowania udzielonego Spółce przez wskazane powyżej podmioty, Zarząd Spółki kontynuuje działania mające na celu ograniczenie bieżących wydatków operacyjnych ponoszonych przez Spółkę.

Biorąc pod uwagę powyższe okoliczności Zarząd Spółki uważa, że przyjęcie założenia kontynuacji działalności przy sporządzeniu niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego jest zasadne i nie stwierdza występowania istotnych zagrożeń dla kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

5.1.3. Akcjonariusze Spółki

Według posiadanych przez Harper Hygienics S.A. informacji, struktura akcjonariatu Harper Hygienics S.A. na dzień przekazania raportu przedstawia się w sposób następujący:

Akcjonariusz	rodzaj akcji	liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym	liczba głosów	% udział w głosach na WZA
SIA iCotton	zwykłe	4 202 113*	66,00	4 202 113*	66,00
Pozostali akcjonariusze	zwykłe	2 164 887	34,00	2 164 887	34,00
Ogółem		6 367 000	100,00	6 367 000	100,00

*Radville Investments Sp. z o.o. – Polska (pośrednio SIA iCotton) – 3 816 893 akcji

SIA iCotton (bezpośrednio) - 385 220 akcji

5.2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

5.2.1. Oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” („MSR 34”), który został zatwierdzony przez Unię Europejską. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 marca 2020 r. Niniejsze śródroczne 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 2020 r.

Wybrane dane finansowe w początkowej części rozszerzonego raportu półrocznego zostały przedstawione w EUR zgodnie z § 90 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z 19 lutego 2009 r. (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z 2009 r.).

5.2.2. Dokonane osądy i szacunki

W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych.

5.2.3. Zastosowanie nowych i zweryfikowanych standardów MSSF UE

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Harper Hygienics S.A. nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów dotyczących działalności Spółki przed ich datą wejścia w życie:

1. Zmiany do MSR 1 oraz MSR 8 - definicja terminu „istotny”. Zmiana nie została zatwierdzona przez Komisję Europejską.
2. Zmiany do MSSF 3 „**Połączenia przedsięwzięć**” - definicja przedsięwzięcia. Zmiana nie została zatwierdzona przez Komisję Europejską. Rada opublikowała nową definicję terminu „istotność”.
3. Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 - reforma IBOR. Zmiana nie została zatwierdzona przez Komisję Europejską.
4. MSSF 17 „**Umowy ubezpieczeniowe**”. Standard ten definiuje nowe podejście do rozpoznawania, wyceny, prezentacji i ujawniania umów ubezpieczeniowych.

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy..

5.3. Zmiany w strukturze i kapitale Spółki w pierwszym półroczu 2020 roku

W pierwszym półroczu roku 2020 nie wystąpiły zmiany w strukturze i kapitale Spółki.

5.4. Sezonowość i cykliczność działalności w trakcie roku obrotowego

Działalność Spółki Harper Hygienics S.A. nie charakteryzuje się istotną sezonowością lub cyklicznością w trakcie roku obrotowego.

5.5. Istotne zdarzenia i nietypowe transakcje mające miejsce w pierwszym półroczu 2020 roku wpływające na prezentowane śródroczne jednostkowe dane finansowe

W pierwszym półroczu 2020 r. nie wystąpiły nietypowe transakcje oraz istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na prezentowane sprawozdanie finansowe.

5.6. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk/(strata) na akcję wylicza się jako iloraz zysku/(straty) oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę.

	okres sześciu miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (<i>dane niebadane</i>)	okres sześciu miesięcy zakończony 30 września 2019 roku (<i>dane niebadane</i>)
Zysk / (strata) (w tys. PLN)	7 007,8	(975,7)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 367 000	63 670 000
Podstawowy zysk / (strata) na akcję (w PLN na jedną akcję)	1,10	(0,02)

5.7. Korekty okresów wcześniejszych dokonane w pierwszym półroczu 2020 roku

Harper Hygienics S.A. w I półroczu 2020 roku nie dokonała żadnych zmian dotyczących okresów wcześniejszych.

6. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

Segmenty Grupy objęte sprawozdawczością zgodnie z MSSF 8 są następujące:

Segmenty z podziałem na grupy surowców:

- bawełna,
- włóknina,
- pozostałe.

Poniżej zaprezentowano tabelę przedstawiającą segregację grup produktowych na grupy surowcowe:

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

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

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

6.2. Przychody i wyniki segmentów

	Przychody		Zysk/(strata) w segmencie	
	Okres zakończony 30.09.2020 (dane niebadane) (tys. PLN)	Okres zakończony 30.09.2019 (dane niebadane) (tys. PLN)	Okres zakończony 30.09.2020 (dane niebadane) (tys. PLN)	Okres zakończony 30.09.2019 (dane niebadane) (tys. PLN)
Bawełna	55 976,1	58 165,8	15 243,3	12 501,6
<i>Marki własne odbiorców</i>	29 562,1	29 439,3		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	26 414,0	28 726,5		
Włóknina	66 840,9	56 767,5	16 808,1	11 202,1
<i>Marki własne odbiorców</i>	38 885,5	42 329,6		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	27 955,4	14 437,9		
Pozostałe	6 545,5	334,0	2 635,1	141,2
Razem	129 362,5	115 267,3	34 686,5	23 844,9
Koszty sprzedaży			(15 866,0)	(15 088,6)
Koszty zarządu			(9 109,1)	(9 456,8)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne, netto			(1 006,3)	2 020,7
Przychody i koszty finansowe, netto			128,4	(2 876,0)
Zysk /(Strata) przed opodatkowaniem			8 833,5	(1 555,8)
Podatek dochodowy			(1 825,7)	580,1
Zysk / (Strata) netto			7 007,8	(975,7)
Przychody skonsolidowane oraz strata netto za okres	129 362,5	115 267,3	7 007,8	(975,7)

W I półroczu 2020 roku nie miały miejsca żadne transakcje sprzedaży między segmentami.

Zysk/(strata) segmentów to zysk/(strata) wygenerowany przez poszczególne segmenty, liczone jako różnica przychodów ze sprzedaży i kosztu własnego sprzedaży bez alokacji pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych, kosztów sprzedaży, kosztów zarządu oraz podatku dochodowego.

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

6.3. 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 oraz pozostałych obszarach obejmujących, m.in. Francję, Czechy.

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

Struktura geograficzna	Okres zakończony 30.09.2020 (dane niebadane)	Okres zakończony 30.09.2019 (dane niebadane)
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Sprzedaż krajowa	49 618,0	55 708,4
Sprzedaż eksportowa:	79 744,5	59 558,9
- Rosja	34 483,5	24 022,0
- Ukraina	3 037,4	825,2
- Kraje Europy Środkowo-Wschodniej	18 578,7	18 054,7
- Kraje Europy Zachodniej (m.in. Niemcy, Wielka Brytania)	2 113,2	10 501,7
- Pozostałe kraje	21 531,7	6 155,3
Razem	129 362,5	115 267,3

6.4. Informacje o przychodach od głównych klientów

W strukturze przychodów Spółki znaczący udział stanowią przychody realizowane ze współpracy z największym klientem Spółki. Wartość przychodów i udział w przychodach w poszczególnych latach prezentuje tabela poniżej:

Klient (w tys. zł)	Kraj	1.01 - 30.09.2020 (dane niebadane)		1.01 - 30.09.2019 (dane niebadane)	
		Wartość	Udział %	Wartość	Udział %
Największy klient	Polska	12 996,7	10,0%	21 593,8	18,7%
Pozostali klienci		116 365,8	90,0%	93 673,5	81,3%
Razem		129 362,5	100,0%	115 267,3	100,0%

7. PODATEK DOCHODOWY

W pierwszym półroczu 2020 roku zysk przed opodatkowaniem wyniósł 8 833,6 tys. zł (za okres od 1 kwietnia do 30 września 2019 – strata w kwocie 1 555,8 tys. zł). Efektywna stopa podatkowa wyniosła 21 % i była niższa o 16,3 p.p. w porównaniu do I półrocza 2019 roku.

Spółka na 30 września 2020 roku posiada aktywo z tytułu podatku odroczonego w wysokości 20 182,4 tys. zł. W ocenie Zarządu przyszły dochód podatkowy pozwoli na wykorzystanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

8. POZOSTAŁE INFORMACJE

8.1. Zmiany w strukturze i wysokości zadłużenia oraz obciążeń na majątku Spółki w pierwszym półroczu 2020 roku

Okres spłaty zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek:

	Na dzień 30.09.2020 (dane niebadane) (tys. PLN)	Na dzień 30.09.2019 (dane niebadane) (tys. PLN)
Część krótkoterminowa (do 1 roku)	24 818,5	23 068,5
- kredyt bankowy inwestycyjny	6 501,0	3 649,8
- kredyt w rachunku bieżącym	18 317,5	19 418,7
Część długoterminowa (powyżej 1 roku)	54 646,0	49 074,1
- kredyt bankowy inwestycyjny	33 943,5	40 444,5
- pożyczka podporządkowana	19 857,7	8 563,7
- naliczone odsetki od pożyczki podporządkowanej	844,8	65,9
Razem	79 464,5	72 142,6

Na dzień 30 września 2020 roku Spółka jest stroną w umowach zabezpieczenia ryzyka stopy procentowej poprzez zawarte transakcje Step Up IRS.

Wartość wyceny całej transakcji zabezpieczającej Step-Up IRS na 30 września 2020 r. wynosi 2 621,2 tys. zł.

Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego:

	30.09.2020	30.09.2019
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Raty płatne w okresie 1 roku po końcu okresu sprawozdawczego	2 114,9	5 816,5
Raty płatne w okresie powyżej 1 roku:	1 064,2	1 016,3
- od 1 do 3 lat	1 064,2	1 016,3
Razem	3 179,1	6 832,8

Zobowiązania do faktora:

	30.09.2020	30.09.2019
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zobowiązanie z tyt. faktoringu krajowego i eksportowego	5 193,8	3 870,9
Razem	5 193,8	3 870,9

Na dzień 30 września 2020 r. Spółka jest stroną umowy faktoringu eksportowego i krajowego z przejęciem ryzyka niewypłacalności odbiorcy zawartej z mFaktoring S.A.

Maksymalne wykorzystanie limitu finansowania w ramach faktoringu eksportowego i faktoringu krajowego nie może przekroczyć kwoty 13 mln zł. Limit finansowania może być wykorzystany w walutach: PLN, EUR, GBP.

Zabezpieczeniem umowy faktoringu jest:

- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową,
- cesja wierzytelności z rachunków bankowych prowadzonych przez mBank S.A. do wysokości zadłużenia,
- trójstronne porozumienie zawarte pomiędzy Coface S.A., HH S.A. i Faktorem.

Oprocentowanie faktoringu ustalone zostało:

- dla EUR na podstawie LIBOR EUR O/N + marża rynkowa,
- dla GBP na podstawie LIBOR GBP O/N + marża rynkowa,
- dla PLN na podstawie WIBOR O/N + marża rynkowa.

Spółka jest również stroną umowy faktoringowej bez regresu zawartej z mFaktoring S.A. Limit finansowania został ustalony na poziomie 35 mln zł. Oprocentowanie zostało określone na poziomie WIBOR 1M+marża rynkowa.

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

	30.09.2020 (dane niebadane) (tys. PLN)	30.09.2019 (dane niebadane) (tys. PLN)
Długoterminowe	22 956,7	394,3
a) rozliczane w czasie dofinansowanie rzeczowych aktywów trwałych	341,3	394,3
b) zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	22 615,4	-
Krótkoterminowe	87 438,2	114 035,6
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		35 400,1
- zobowiązania handlowe	19 084,2	12 587,8
- zobowiązania pozostałe (otrzymana kaucja)	-	22 812,3
b) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	68 354,0	78 635,5
- zobowiązania handlowe	28 639,1	41 673,5
- zobowiązania budżetowe	8 788,6	7 918,6
- zobowiązania pozostałe (w tym inwestycyjne)	2 527,0	2 403,0
- zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów	1 226,4	1 335,6
- zarachowany koszt sprzedaży oraz marketingu	4 292,8	2 903,9
- zarachowany koszt retro bonusów	6 315,3	3 275,3
- zarachowany koszt wynagrodzeń	0,0	436,3
- zarachowany koszt wynajmu magazynu	2 028,6	2 679,2
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	1 154,2	2 323,9
- przychody przyszłych okresów – faktury zaliczkowe na towar	13 382,0	13 686,2
Razem	110 394,9	114 429,9

8.3. Rozwiązania / utworzenie odpisów aktualizujących w pierwszym półroczu 2020 roku

W pierwszym półroczu 2020 roku nie utworzono i nie rozwiązano odpisów aktualizujących.

8.4. Rozwiązanie / utworzenie rezerw w pierwszym półroczu 2020 roku

W pierwszym półroczu 2020 roku nie wystąpiły istotne rozwiązania / utworzenia rezerw.

8.5. Rozliczenie wyniku finansowego w pierwszym półroczu 2020 roku

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło przekazać wypracowany zysk Spółki za rok 2019 w kwocie 392,8 tys. zł na kapitał zapasowy Spółki.

8.6. Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych w pierwszym półroczu 2020 roku

W pierwszym półroczu 2020 r. Spółka dokonała nakładów na środki trwałe w budowie na kwotę 5 426,1 tys. zł. Nakłady dotyczyły realizowanych przez Spółkę zadań związanych z unowocześnieniem i modernizacją maszyn.

Spółka zakupiła również środki trwałe i wartości niematerialne na ogólną wartość 639,3 tys. zł.

W pierwszym półroczu 2020 r. Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość składników rzeczowych aktywów trwałych.

8.7. Podjęte zobowiązania umowne na dzień 30 września 2020 roku

Zobowiązania umowne, które obowiązywały Spółkę na 30 marca 2020 roku obowiązują również na dzień bilansowy.

8.8. Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz pozabilansowe na dzień 30 września 2020 roku

8.8.1. Aktywa i zobowiązania warunkowe oraz pozabilansowe

Na dzień 30 września 2020 roku Spółka posiada otwarte akredytywy, które są zabezpieczeniem transakcji zakupu wyczesów bawełnianych na łączną wartość 1 210,8 tys. EUR.

8.9. Opis stosowanych zasad zarządzania ryzykiem walutowym, kursowym i stopy procentowej za pierwsze półrocze 2020 roku

Na dzień 30 września 2020 Spółka jest stroną w umowach zabezpieczenia ryzyka stopy procentowej poprzez zawarte transakcje Step Up IRS na łączną kwotę 46 000,0 tys. zł wynikających z umowy kredytowej.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zawierała żadnych kontraktów forward.

8.10. Transakcje z podmiotami powiązаныmi za pierwsze półrocze 2019 i 2020 roku oraz salda obrotów na 30 września 2019 i na 30 września 2020 roku

Podmiotem powiązany dla Harper Hygienics S.A. jest SIA iCotton posiadająca 66% udziałów w kapitale zakładowym Spółki. Transakcje z jednostką powiązaną dokonywane są według cen rynkowych.

	01.04-30.09.2020 (dane niebadane) (tys. PLN)	01.04-30.09.2019 (dane niebadane) (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	2 243,9	4 688,9
Koszt własny sprzedaży	(1 706,3)	(2 855,4)
Koszty sprzedaży	(9,8)	-
Pozostałe przychody operacyjne	-	1 586,3
Pozostałe koszty operacyjne	(0,6)	-
Przychody finansowe	-	92,8
Koszty finansowe	(35,1)	(138,6)

Salda Spółki ze spółką SIA iCotton:

	30.09.2020 (dane niebadane) (tys. PLN)	30.09.2019 (dane niebadane) (tys. PLN)
Należności handlowe	1 491,8	0,0
Zobowiązania handlowe	19 084,2	12 587,8
Zobowiązania pozostałe (otrzymana kaucja)	22 615,4	22 812,3
Pożyczka podporządkowana	20 702,5	8 629,6

W bieżącym okresie Harper Hygienics S.A. nie dokonywała żadnych innych transakcji z jednostkami wyższego szczebla.

Transakcje z członkami Zarządu, ich partnerami życiowymi, dziećmi, dziećmi partnera życiowego i osobami pozostającymi na ich utrzymaniu lub osobami pozostającymi na utrzymaniu ich partnerów życiowych.

W I półroczu 2020 roku nie wystąpiły istotne transakcje z członkami Zarządu, ich partnerami życiowymi, dziećmi, dziećmi partnera życiowego i osobami pozostającymi na ich utrzymaniu lub osobami pozostającymi na utrzymaniu ich partnerów życiowych, poza wypłaconymi wynagrodzeniami.

Wynagrodzenia wypłacone Zarządowi i Radzie Nadzorczej oraz pozostałe świadczenia na rzecz Zarządu i Rady Nadzorczej wyniosły:

	30.09.2020 (dane niebadane) (tys. PLN)	30.09.2019 (dane niebadane) (tys. PLN)
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze		
Zarząd	2,6	481,3
Rada Nadzorcza	17,8	156,7
Razem	20,4	638,0

Skład Zarządu został zaprezentowany w punkcie 5.1.1 niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Harper Hygienics S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 01.04. – 30.09.2020

18/19

8.11. Znaczące zdarzenia po dniu 30 września 2020 roku

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy Spółki.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało autoryzowane przez Zarząd Spółki w Mińsku Mazowieckim w dniu 28 grudnia 2020 roku.

Sporządziła: Edyta Jaworek

Podpisy:

Dmitrij Kostojanskij
Prezes Zarządu

Andrzej Kowalski
Członek Zarządu

Sergejs Binkovskis
Członek Zarządu