



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

Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe za okres  
od 1 kwietnia do 31 grudnia 2019 roku

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

	1.10.2019- 31.12.2019	1.04.2019- 31.12.2019	1.10.2018- 31.12.2018	1.04.2018- 31.12.2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	50 803,7	166 071,0	62 546,9	185 651,3
Koszt własny sprzedaży	(38 503,2)	(129 925,6)	(48 527,9)	(145 225,3)
<b>Zysk brutto na sprzedaży</b>	<b>12 300,5</b>	<b>36 145,4</b>	<b>14 019,0</b>	<b>40 426,0</b>
Koszty sprzedaży	(8 831,3)	(23 919,9)	(7 608,9)	(24 213,4)
Koszty zarządu	(4 759,6)	(14 216,4)	(5 582,1)	(15 628,5)
Pozostałe przychody operacyjne	1 967,9	6 559,5	888,7	1 958,1
Pozostałe koszty operacyjne	(728,4)	(3 299,3)	(221,0)	(2 858,0)
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>	<b>(50,9)</b>	<b>1 269,3</b>	<b>1 495,7</b>	<b>(315,8)</b>
Przychody finansowe	918,7	953,5	281,0	319,5
Koszty finansowe	(1 047,5)	(3 958,3)	(2 803,4)	(5 764,2)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(179,7)</b>	<b>(1 735,5)</b>	<b>(1 026,7)</b>	<b>(5 760,5)</b>
Podatek dochodowy	727,3	1 307,4	(626,6)	(1 707,3)
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>547,6</b>	<b>(428,1)</b>	<b>(1 653,3)</b>	<b>(7 467,8)</b>
<b>Składniki innych całkowitych dochodów, które zostaną następnie przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków</b>				
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego	(33,4)	(1 114,9)	124,7	51,6
<b>Całkowite dochody (strata) ogółem</b>	<b>514,2</b>	<b>(1 543,0)</b>	<b>(1 528,6)</b>	<b>(7 416,2)</b>
<b>Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN na jedną akcję)</b>				
<i>podstawowy</i>	<i>(0,01)</i>	<i>(0,01)</i>	<i>(0,03)</i>	<i>(0,12)</i>
<i>rozwodniony</i>	<i>(0,01)</i>	<i>(0,01)</i>	<i>(0,03)</i>	<i>(0,12)</i>

Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 15 skróconego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

## 2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Na dzień 31.12.2019 (tys. PLN)	Na dzień 31.03.2019 (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2018 (tys. PLN)
<b>I. Aktywa trwałe (długoterminowe)</b>	<b>169 942,1</b>	<b>178 151,4</b>	<b>165 722,2</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	141 100,6	149 944,8	137 806,0
Wartości niematerialne	720,0	1 703,1	843,0
Wieczyste użytkowanie gruntów	6 041,9	6 096,8	6 133,4
Aktywa finansowe	4 188,5	3 796,7	4 913,5
- udziały lub akcje	5,0	5,0	5,0
- udzielone pożyczki	4 183,5	3 791,1	4 908,5
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	17 891,1	16 610,0	16 026,3
<b>II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>	<b>75 886,4</b>	<b>68 095,8</b>	<b>65 221,7</b>
Zapasy	29 046,2	28 728,1	30 111,8
Należności handlowe i pozostałe należności	45 107,6	35 843,8	22 221,5
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 206,0	2 957,3	10 133,5
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	526,6	566,6	2 754,9
<b>Aktywa razem</b>	<b>245 828,5</b>	<b>246 247,2</b>	<b>230 943,9</b>

PASywa	Na dzień 31.12.2019 (tys. PLN)	Na dzień 31.03.2019 (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2018 (tys. PLN)
<b>I. Kapitał własny</b>	<b>57 594,9</b>	<b>59 137,9</b>	<b>64 865,3</b>
Kapitał akcyjny	1 545,6	1 545,6	1 545,6
Kapitał zapasowy	59 614,2	68 317,5	68 317,5
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	(1 198,1)	(83,3)	(154,4)
Zyski (straty) zatrzymane	(2 366,6)	(10 641,9)	(4 843,5)
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>60 604,5</b>	<b>47 568,2</b>	<b>41 747,7</b>
Rezerwa na odprawy emerytalne	311,6	311,6	241,6
Kredyty otrzymane	57 749,1	43 734,2	35 500,0
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	935,7	2 963,0	2 234,8
Wycena instrumentów pochodnych długoterminowych	1 227,0	138,5	181,2
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	381,1	420,9	3 590,1
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>127 629,1</b>	<b>139 541,1</b>	<b>124 330,8</b>
Kredyty otrzymane	21 865,8	20 889,0	38 109,0
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i factoringu	6 987,1	7 655,9	1 280,4
Zobowiązania z tyt. Podatku dochodowego	-	254,7	-
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	98 776,2	110 741,5	84 941,4
Instrumenty pochodne	-	-	-
<b>Pasywa razem</b>	<b>245 828,5</b>	<b>246 247,2</b>	<b>230 943,9</b>

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 15 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 KWIETNIA DO 31 GRUDNIA 2019

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z aktualizacji wyceny (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
<b>Stan na 01 kwiecień 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>
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>	-	-	-	-	-
Strata netto okresu	-	-	-	(428,1)	(428,1)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(1 114,9)	-	(1 114,9)
<b>Całkowite dochody (straty) ogółem za okres</b>	-	-	<b>(1 114,9)</b>	<b>(428,1)</b>	<b>(1 543,0)</b>
<b>Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym</b>	-	-	-	-	-
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli</b>	-	-	-	-	-
Przeniesienie kapitałów z wyceny programów motywacyjnych	-	-	-	-	-
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem</b>	-	-	-	-	-
<b>Podział wyniku</b>	-	<b>(8 703,4)</b>	-	<b>8 703,4</b>	-
<b>Stan na 31 grudzień 2019 roku</b>	<b>1 545,6</b>	<b>59 614,1</b>	<b>(1 198,2)</b>	<b>2 366,6</b>	<b>57 594,9</b>

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 15 skróconego jednostkowego kwartalnego 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 (tys. PLN)	Kapitał zapasowy (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (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>	<b>(2 849,3)</b>	<b>72 317,9</b>
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>					
Strata netto okresu	-	-	-	(8 703,4)	(8 703,4)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	86,2	-	232,3
*Korekta błędu	-	-	-	(4 562,8)	(4 562,8)
<b>Całkowite dochody ogółem za okres</b>	<b>-</b>	<b>-</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>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Podział wyniku</b>	<b>-</b>	<b>(5 473,6)</b>	<b>-</b>	<b>5 473,6</b>	<b>-</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

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 15 skróconego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

### 3.3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 KWIETNIA DO 31 GRUDNIA 2018

	Kapitał akcyjny (tys. PLN)	Kapitał zapasowy (tys. PLN)	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
<b>Stan na 01 kwiecień 2018 roku</b>	1 545,6	73 791,1	(169,5)	(2 849,3)	72 317,9
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>					
Zysk (strata) netto okresu	-	-	-	(7 467,8)	(7 467,8)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	15,1	-	15,1
<b>Całkowite dochody ogółem za okres</b>	-	-	15,1	(7 467,8)	(7 452,7)
<b>Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym</b>					
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli</b>					
Przeniesienie kapitałów z wyceny programów motywacyjnych	-	-	-	-	-
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem</b>	-	-	-	-	-
<b>Podział wyniku</b>	-	(5 473,6)	-	5 473,6	-
<b>Stan na 31 grudzień 2018 roku</b>	1 545,6	68 317,5	(154,4)	(4 843,5)	64 865,3

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 15 skróconego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

#### 4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

	1.10.2019- 31.12.2019 (tys. PLN)	1.04.2019- 31.12.2019 (tys. PLN)	1.10.2018- 31.10.2018 (tys. PLN)	1.04.2018- 31.12.2018 (tys. PLN)
<b>A. Działalność operacyjna</b>				
<b>I. Zysk (strata) za okres bieżący</b>	<b>547,6</b>	<b>(428,1)</b>	<b>(1 689,8)</b>	<b>(7 504,2)</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>(8 608,2)</b>	<b>(14 933,2)</b>	<b>440,2</b>	<b>15 337,6</b>
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	2 623,7	8 549,4	2 200,3	7 158,9
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(1 500,8)	(1 398,4)	-	-
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	870,4	2 259,0	-	2 020,9
4. (Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	(67,6)	(1 636,0)	-	-
5. Podatek dochodowy	(727,3)	(1 562,1)	-	(1 855,0)
6. Zmiana stanu pozycji bilansowych	(9 806,6)	(21 145,1)	(2 436,3)	5 587,4
- zmiana stanu zapasów	4 537,1	(318,1)	2 695,0	(291,6)
- zmiana stanu rozrachunków i rozliczeń międzyokresowych	(14 343,7)	(20 827,0)	(5 131,4)	5 878,9
7. Odwrócenie odpisu aktualizującego udzielonych pożyczek	-	-	-	1 452,4
8. Inne korekty	-	-	676,2	973,0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(8 060,6)</b>	<b>(15 361,3)</b>	<b>(1 249,5)</b>	<b>7 833,4</b>
<b>B. Działalność inwestycyjna</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>2 764,5</b>	<b>3 499,3</b>	-	-
1. Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	2 708,9	3 307,4	-	-
2. Wpływy z tytułu spłaty pożyczek	55,6	191,8	-	-
3. Otrzymane odsetki	-	0,1	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>(280,3)</b>	<b>(1 100,6)</b>	<b>(358,9)</b>	<b>(2 401,4)</b>
1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(280,3)	(1 100,6)	(358,9)	(2 401,4)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>2 484,2</b>	<b>2 398,7</b>	<b>(358,9)</b>	<b>(2 401,4)</b>
<b>C. Działalność finansowa</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>7 125,1</b>	<b>20 634,6</b>	<b>173,3</b>	<b>2 771,0</b>
1. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe	7 125,1	20 634,6	173,3	2 771,0
<b>II. Wydatki</b>	<b>(1 493,1)</b>	<b>(7 712,1)</b>	<b>3 500,0</b>	<b>(6 006,6)</b>
1. Spłaty kredytów	(446,1)	(3 310,0)	-	(3 936,6)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i factoringu	(299,7)	(1 714,5)	-	(49,1)
3. Odsetki	(747,3)	(2 687,6)	-	(2 020,9)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>5 632,0</b>	<b>12 922,5</b>	<b>3 673,3</b>	<b>(3 235,6)</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>55,6</b>	<b>(40,1)</b>	<b>2 064,9</b>	<b>2 196,5</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>55,6</b>	<b>(40,1)</b>	<b>2 064,9</b>	<b>2 196,5</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>471,0</b>	<b>566,6</b>	<b>690,0</b>	<b>558,4</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>526,6</b>	<b>526,6</b>	<b>2 754,9</b>	<b>2 754,9</b>

Jednostkowe sprawozdanie z przepłyów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 15 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, Aleje Jerozolimskie 142A („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:

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

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

- Maralbek Gabdsattarov,
- Dimitrii Renev.
- Mykhaylo Murashko,
- Oleksiy Kolesnik,
- Artem Parshutin.



### 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%.

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 2019 r. do 31 marca 2020 r.

### 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	42 022 200*	66,00	42 022 200*	66,00
Quercus TFI S.A.	zwykłe	7 420 529	10,28	7 420 529	10,28
Pozostali akcjonariusze	zwykłe	14 227 271	23,72	14 227 271	23,72
<b>Ogółem</b>		<b>63 670 000</b>	<b>100,00</b>	<b>63 670 000</b>	<b>100,00</b>

\*Radville Investments Sp. z o.o. – Polska (pośrednio SIA iCotton) – 38 170 000 akcji

SIA iCotton (bezpośrednio) – 3 852 200 akcji

## **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 2019 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 Unię 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 marca 2019 roku. Zmiany MSSF UE, które weszły w życie od 1 stycznia 2019 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 2018.

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 października – 31 grudnia 2019 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 2019 r. nie zidentyfikowano zdarzeń 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 31 grudnia 2019 roku nie wystąpiły pozycje, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość występowania.

#### 5.2.7. Podatek dochodowy

	01.04-31.12.2019 (tys. PLN)	01.04-31.12.2018 (tys. PLN)
<b>Bieżący podatek dochodowy:</b>	-	-
Bieżące obciążenia z tytułu podatku dochodowego	-	-
<b>Podatek odroczony:</b>	<b>1 307,4</b>	<b>(1 707,3)</b>
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	1 307,4	(1 707,3)
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w jednostkowym sprawozdaniu z zysków lub strat lub innych całkowitych dochodach</b>	<b>1 307,4</b>	<b>(1 707,3)</b>

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 2019 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 31.12.2019 roku wykazuje się aktywa w kwocie 17 891,1 tys. zł.

#### 5.2.8. Dywidendy

W trzecim 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.

	1.10.2019- 31.12.2019	1.04.2019- 31.12.2019	1.10.2018- 31.12.2018	1.04.2018- 31.12.2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki (tys. PLN)	547,6	(428,1)	(1 653,3)	(7 467,8)
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)	(0,01)	(0,01)	(0,01)	(0,01)

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

W trzecim kwartale 2019 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 2019 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

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.

	Przychody		Zysk/(strata) w segmencie	
	Okres zakończony 31.12.2019 (dane niebadane) (tys. PLN)	Okres zakończony 31.12.2018 (dane niebadane) (tys. PLN)	Okres zakończony 31.12.2019 (dane niebadane) (tys. PLN)	Okres zakończony 31.12.2018 (dane niebadane) (tys. PLN)
<b>Bawełna</b>	<b>83 614,6</b>	<b>87 478,2</b>	<b>21 778,8</b>	<b>22 113,9</b>
<i>Marki własne odbiorców</i>	<i>41 080,1</i>	<i>48 077,2</i>		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	<i>42 534,5</i>	<i>39 401,1</i>		
<b>Włóknina</b>	<b>57 243,4</b>	<b>85 906,0</b>	<b>12 915,6</b>	<b>17 681,2</b>
<i>Marki własne odbiorców</i>	<i>35 956,6</i>	<i>50 874,1</i>		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	<i>21 286,8</i>	<i>35 032,0</i>		
<b>Pozostałe</b>	<b>25 213,0</b>	<b>12 267,0</b>	<b>1 450,9</b>	<b>630,9</b>
<b>Razem</b>	<b>166 071,0</b>	<b>185 651,3</b>	<b>36 145,4</b>	<b>40 426,0</b>
Koszty sprzedaży			(23 919,9)	(24 213,5)
Koszty zarządu			(14 216,4)	(15 628,5)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne, netto			3 260,2	(899,9)
Przychody i koszty finansowe, netto			(3 004,8)	(5 444,7)
Strata przed opodatkowaniem			(1 735,5)	(5 760,5)
Podatek dochodowy			1 307,4	(1 707,3)
<b>Strata netto</b>			<b>(428,1)</b>	<b>(7 467,8)</b>
<b>Przychody skonsolidowane oraz strata netto za okres</b>	<b>166 071,0</b>	<b>185 651,3</b>	<b>(428,1)</b>	<b>(7 467,8)</b>

W trzecim kwartale 2019 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 oceniających wyniki finansowe segmentu

#### 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.

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

Struktura geograficzna	Okres zakończony 31.12.2019 (dane niebadane)	Okres zakończony 31.12.2018 (dane niebadane)
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Sprzedaż krajowa	81 143,2	115 929,9
Sprzedaż eksportowa:	84 927,8	69 721,4
- Rosja	35 654,8	12 316,6
- Ukraina	1 468,9	431,4
- Kraje Europy Środkowo-Wschodniej	25 853,2	23 381,0
- Kraje Europy Zachodniej (m.in. Niemcy, Wielka Brytania)	6 403,6	26 089,1
- Pozostałe kraje	15 547,3	7 503,4
<b>Razem</b>	<b>166 071,0</b>	<b>185 651,3</b>

#### 5.4.3. 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	1.04 - 31.12.2019 (dane niebadane)		1.04 - 31.12.2018 (dane niebadane)	
		Wartość	Udział %	Wartość	Udział %
Największy klient	Polska	28 994,2	17,46%	52 766,1	28,42%
Pozostali klienci		137 076,8	82,54%	132 885,2	71,58%
<b>Razem</b>		<b>166 071,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>185 651,3</b>	<b>100,0%</b>

## 5.5. POZOSTAŁE INFORMACJE

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

	31.12.2019 (tys. PLN)	31.03.2019 (tys. PLN)	31.12.2018 (tys. PLN)
<b>Długoterminowe</b>	<b>381,1</b>	<b>420,9</b>	<b>3 589,0</b>
a) rozliczane w czasie dofinansowanie rzeczowych aktywów trwałych	381,1	420,9	447,4
b) zarachowane koszty wynajmu magazynu	-	-	2 257,3
c) przychody przyszłych okresów – użytkowanie znaku Harper	-	-	884,3
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>98 776,2</b>	<b>110 996,2</b>	<b>84 941,3</b>
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	34 327,3	32 655,2	13 174,9
- zobowiązania handlowe	15 820,3	9 610,2	338,9
- zobowiązania pozostałe (otrzymana kaucja)	18 507,0	23 045,0	12 836,0
b) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	64 448,9	78 341,0	71 766,4
- zobowiązania handlowe	29 389,5	54 969,5	58 361,7
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	254,7	-
- zobowiązania budżetowe	9 129,0	6 688,5	3 853,0
- zobowiązania pozostałe ( w tym inwestycyjne)	2 037,8	5 200,8	359,5
- zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów	1 331,4	1 331,4	1 357,8
- zarachowany koszt sprzedaży oraz marketingu	4 329,9	463,1	2 396,2
- zarachowany koszt retro bonusów	5 680,8	847,8	2 227,0
- zarachowany koszt wynagrodzeń	375,6	-	423,1
- zarachowane koszty wynajmu magazynu	1 658,9	2 013,4	208,0
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	2 273,4	1 561,6	2 456,7
- przychody przyszłych okresów – użytkowanie znaku Harper Hygienics S.A. przez Panattoni	-	-	123,4
- przychody przyszłych okresów – otrzymane zaliczki na towary	8 242,6	5 010,2	-
<b>Razem</b>	<b>99 157,3</b>	<b>111 417,1</b>	<b>88 530,3</b>

## 5.6. PODJĘTE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

W dniu 18 sierpnia 2017 roku spółka Harper Hygienics S.A. podpisała 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 Spółka nie posiada innych zobowiązań umownych nieuwjętych w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2019 r.

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

W trzecim kwartale 2019 roku spółka Harper Hygienics S.A. otworzyła nowe akredytywy, które są zabezpieczeniem transakcji zakupu wyczesów bawełnianych. Wartość wszystkich otwartych akredytyw wynosi 1 394,7 tys. EUR.

## **5.8. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 28 lutego 2020 roku.

*sporządziła:*

*Edyta Jaworek*

---

**PODPISY:**

---

Dmitrij Kostojanskij  
Prezes Zarządu

---

Andrzej Kowalski  
Członek Zarządu

---

Sergejs Binkovskis  
Członek Zarządu