



HARPER HYGIENICS S.A.

Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe za okres
od 1 kwietnia do 30 czerwca 2021 roku

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

	1.04.2021- 30.06.2021 (tys. PLN)	1.04.2020- 30.06.2020 (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	62 713,0	65 577,1
Koszt własny sprzedaży	(49 142,5)	(47 533,1)
Zysk brutto na sprzedaży	13 570,5	18 044,0
Koszty sprzedaży	(7 068,9)	(8 074,9)
Koszty zarządu	(4 841,6)	(4 581,7)
Pozostałe przychody operacyjne	2 143,4	368,8
Pozostałe koszty operacyjne	(1 295,3)	(707,8)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 508,1	5 048,4
Przychody finansowe	1 720,3	3 128,7
Koszty finansowe	(964,8)	(1 154,7)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 263,6	7 022,4
Podatek dochodowy	(1 298,4)	(1 082,3)
Zysk (strata) netto	1 965,2	5 940,1
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego	341,5	(187,8)
Całkowite dochody (straty) ogółem	2 306,7	5 752,3
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN)	0,31	0,93
podstawowy	0,31	0,93
rozwodniony	-	-

Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Na dzień 30.06.2021 (tys. PLN)	Na dzień 31.03.2021 (tys. PLN)	Na dzień 30.06.2020 (tys. PLN)
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)	162 062,3	165 929,6	165 806,0
Rzeczowe aktywa trwałe	136 644,0	139 074,1	138 150,2
Wartości niematerialne	1 371,4	1 411,9	832,1
Wieczyste użytkowanie gruntów	5 933,2	5 951,5	6 006,4
Aktywa finansowe	227,2	227,2	1 518,5
- udziały lub akcje	227,2	227,2	5,0
- udzielone pożyczki	-	-	1 513,5
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	17 886,5	19 264,9	19 298,8
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	101 873,6	81 312,4	98 370,7
Zapasy	41 547,4	34 963,7	42 262,9
Należności handlowe i pozostałe należności	58 466,7	42 544,3	52 930,8
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 526,6	1 939,8	2 621,7
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	332,9	1 864,6	555,3
Aktywa razem	263 935,9	247 242,0	264 176,7

PASywa	Na dzień 30.06.2021 (tys. PLN)	Na dzień 31.03.2021 (tys. PLN)	Na dzień 30.06.2020 (tys. PLN)
I. Kapitał własny Grupy	68 420,0	66 113,3	63 347,6
Kapitał akcyjny	1 545,6	1 545,6	1 545,6
Kapitał zapasowy	60 006,9	60 006,9	59 614,1
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	(1 030,9)	(1 372,4)	(2 206,6)
Zyski (straty) zatrzymane	7 898,4	5 933,2	4 394,5
II. Zobowiązania długoterminowe	90 723,1	91 233,2	79 694,8
Rezerwa na odprawy emerytalne	502,4	502,4	311,6
Kredyty otrzymane wg zamortyzowanego kosztu	49 877,1	52 491,7	55 927,4
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	4 189,3	597,6	893,5
Długoterminowe zobowiązania handlowe	12 397,7	12 780,3	-
Długoterminowe zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	22 133,4	22 816,4	19 448,1
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	314,8	314,8	354,5
Wycena instrumentów pochodnych długoterminowych	1 308,4	1 730,0	2 759,7
III. Zobowiązania krótkoterminowe	104 792,8	89 895,5	121 134,3
Kredyty otrzymane wg zamortyzowanego kosztu	24 836,7	26 555,5	26 161,0
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i factoringu	5 405,3	3 408,3	5 027,8
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	558,6	558,6	488,5
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	73 992,2	59 373,1	89 457,0
Pasywa razem	263 935,9	247 242,0	264 176,7

Sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 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 DO 30 CZERWCA 2021

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (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 01 kwiecień 2021 roku	1 545,6	60 006,9	(1 372,4)	-	5 933,2	66 113,3
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Zysk netto okresu	-	-	-	-	1 965,2	1 965,2
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	341,5	-	-	341,5
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	341,5	-	1 965,2	2 306,7
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym						
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli						
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	-	-	-
Dywidendy uchwalone	-	-	-	-	-	-
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwiec 2020 roku	1 545,6	60 006,9	(1 030,9)	-	7 898,4	68 420,0

Sprawozdanie ze zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

3.2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2020 DO 31 MARCA 2021

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (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 kwiecień 2020 roku	1 545,6	59 614,1	(2 018,8)	-	(1 545,7)	57 595,2
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Zysk netto okresu	-	-	-	-	7 871,7	7 871,7
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	646,4	-	-	646,4
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	646,4	-	7 871,7	8 518,1
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym						
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli						
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	-	-	-
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku	-	392,8	-	-	(392,8)	-
Stan na 31 marzec 2021 roku	1 545,6	60 006,9	(1 372,4)	-	5 933,2	66 113,3

Sprawozdanie ze zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

3.3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2020 DO 30 CZERWCA 2020

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (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 01 kwiecień 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	-	-	-	-	5 940,1	5 940,1
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(187,8)	-	-	(187,8)
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	(187,8)	-	5 940,1	5 752,3
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym						
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli						
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	-	-	-
Dywidendy uchwalone	-	-	-	-	-	-
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwiec 2020 roku	1 545,6	59 614,1	(2 206,6)	-	4 394,5	63 347,6

Sprawozdanie ze zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	1.04.2021- 30.06.2021 (tys. PLN)	1.04.2020- 30.06.2020 (tys. PLN)
A. Działalność operacyjna		
I. Zysk (strata) za rok bieżący	1 965,2	5 940,1
II. Korekty razem	(3 924,6)	(5 525,4)
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	2 616,0	3 039,7
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	115,8	-
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	569,8	770,6
4. (Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	(607,4)	(1 067,0)
5. Podatek dochodowy	1 241,4	(1 417,7)
- wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 241,4	1 082,3
- zapłacony w okresie sprawozdawczym	-	(2 500,0)
6. Zmiana stanu pozycji bilansowych	(7 860,2)	(6 851,0)
- zmiana stanu zapasów	(6 583,7)	(12 536,7)
-zmiana stanu rozrachunków i rozliczeń międzyokresowych	(1 276,5)	5 685,7
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 959,4)	414,7
B. Działalność inwestycyjna		
I. Wpływy	6 375,5	2 843,5
1. Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	6 375,5	-
2. Wpływy z tytułu udzielonych pożyczek	-	2 843,5
3. Otrzymane odsetki	-	-
II. Wydatki	(212,3)	(1 997,8)
1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(212,3)	(1 997,8)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	6 163,2	845,7
C. Działalność finansowa		
I. Wpływy	-	1 430,0
1. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe	-	1 430,0
II. Wydatki	(5 735,5)	(2 929,1)
1. Spłaty kredytów i innych zobowiązań finansowych	(3 515,9)	(1 153,8)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i faktoringu	(1 726,5)	(1 158,0)
3. Odsetki	(493,1)	(617,3)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(5 735,5)	(1 499,1)
D. Przepływy pieniężne netto, razem	(1 531,7)	(238,7)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(1 531,7)	(238,7)
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 864,6	794,0
G. Środki pieniężne na koniec okresu	332,9	555,3

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

5.1. INFORMACJE OGÓLNE

5.1.1. Jednostka sprawozdawcza

Jednostką sprawozdawczą jest spółka Harper Hygienics S.A. („Spółka”) (do dnia 25 września 2007 roku Harper Hygienics Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie, Aleje Jerozolimskie 96, Equator II, XIII p. („Spółka”, „Spółka 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 Spółki podjęło uchwałę o przekształceniu Jednostki sprawozdawczej 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 publikacji niniejszego kwartalnego 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.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień publikacji skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego 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.

W pierwszym kwartale 2021 skład Zarządu i Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

5.1.2. Przedmiot działalności i struktura Jednostki sprawozdawczej

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 59,65 % udziałów w kapitale zakładowym Harper Hygienics S.A.

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

Jednostką najniższego szczebla jest ANV Sp. z o.o. w likwidacji.

Spółka Harper Hygienics S.A. posiada udziały w jednostce zależnej ANV Sp. z o.o. z likwidacji w kwocie 5 tys. zł. Spółka Harper Hygienics S.A. z uwagi na nieistotności danych jednostki zależnej odstąpiła od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Czas trwania Spółki nie jest ograniczony.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok trwający od 1 kwietnia 2021 r. do 31 marca 2022 r.

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarząd dostrzega ryzyka związane z funkcjonowaniem Spółki, jednakże w opinii Zarządu założenie kontynuacji działalności Harper Hygienics S.A. jest zasadne, ponieważ występujące zagrożenia zostały rozpoznane i podjęto działania mające na celu ich ograniczenie oraz wyeliminowanie.

5.1.3. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza, zastosowany poziom zaokrążeń

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną dla Spółki jest polski złoty (PLN).

5.2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

5.2.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Harper Hygienics S.A. za I kwartał 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („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 jednostkowego 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

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 marca 2020 r.

Niniejsze kwartalne 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.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejszy jednostkowy raport kwartalny Spółka nie zastosowała standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie. Spółka nie przewiduje istotnego wpływu powyższych standardów na rozszerzony jednostkowy raport kwartalny.

5.2.3. Zmiany wielkości szacunkowych

W okresie 1 kwietnia – 30 czerwca 2021 nie wystąpiły istotne zmiany w wielkościach szacunkowych.

5.2.4. Objasnienia dotyczące sezonowości i cykliczności działalności

Szeroki wachlarz produktów Spółki Harper Hygienics S.A. w dużym stopniu eliminuje wpływ sezonowości bądź cykliczności sprzedaży właściwy dla niektórych grup produktowych. Grupą produktową, która charakteryzuje się największą cyklicznością sprzedaży jest grupa małych chusteczek nawilżanych. Sprzedaż produktów z tej grupy przypada w około 47% na miesiące letnie (maj – sierpień). Jednakże ze względu na wysoki i rosnący udział w całym portfolio produktów z innych grup produktowych wpływ sezonowości występujący w sprzedaży chusteczek nawilżanych jest niwelowany i różnica w poziomie sprzedaży pomiędzy kwartałami wyraźnie się obniża na przestrzeni ostatnich lat.

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

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport nie wystąpiły czynniki i 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

Aktywa i zobowiązanie wykazywane przez Spółkę podlegały skompensowaniu w jednostkowym sprawozdaniu finansowym w stopniu, w jakim dotyczą one podatku dochodowego podlegającego tym samym organom podatkowym. Po dokonaniu kompensaty aktywa z rezerwa z tyt. podatku odroczonego, sprawozdaniu finansowym wykazuje się aktywo z tytułu podatku odroczonego w kwocie 18 704,1 tys. zł.

W dniu 15 listopada 2012 roku Agencja Rozwoju Przemysłu S.A wydała zezwolenie nr 230/ARP S.A./2012 na prowadzenie działalności gospodarczej przez Harper Hygienics S.A. na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej. Spółka zobowiązała się do poniesienia określonych minimalnych wydatków inwestycyjnych na wdrożenie innowacyjnej technologii Arvell oraz do określonego zwiększenia zatrudnienia. W związku z realizacją do 31 stycznia 2014 r. minimalnych wydatków inwestycyjnych i wzrostu zatrudnienia, Harper Hygienics S.A. od 1 lutego 2014 r. jest upoważniona do korzystania ze zwolnienia z podatku od dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie Strefy. Tym samym Spółka, zgodnie z MSR 12, rozpoznała odpowiednio aktywo z tytułu odroczonego podatku, które to w kolejnych okresach sprawozdawczych podlega rozliczeniu o kwotę wykorzystanych korzyści wynikających z nieopodatkowania dochodów. Korzyści podatkowe w SSE rozliczone będą do 2026 roku.

5.2.7. Podatek dochodowy

	01.04-30.06.2021 (tys. PLN)	01.04-30.06.2020 (tys. PLN)
Podatek dochodowy bieżący	0,0	0,0
Podatek dochodowy odroczoney:		
- zmiana stanu aktywa	(530,2)	(1 319,5)
- zmiana stanu zobowiązania	(768,2)	237,2
Razem	(1 298,4)	(1 082,3)

5.2.8. Dywidendy

W pierwszym kwartale 2021 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.

Zysk na jedną akcję podstawowy:

	1.04.2021- 30.06.2021 (tys. PLN)	1.04.2020- 30.06.2020 (tys. PLN)
Zysk /(strata) przypadająca na akcjonariuszy Spółki (tys. PLN)	1 965,2	5 940,1
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 367 000	6 367 000
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN na jedną akcję)	0,31	0,93

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

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, w Harper Hygienics S.A. nie przeprowadzono żadnych operacji związanych z emisją, wykupem i spłatą nie udziałowych 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

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujawnienia w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 r.

5.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

W niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ujmowane są informacje o segmentach działalności, które zarządzający używają przy podejmowaniu decyzji operacyjnych.

Harper Hygienics S.A. działa obecnie w obszarze segmentów działalności opartych na grupach surowców:

- bawełna,
- włóknina,
- pozostałe.

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

- marki własne odbiorców produktów,
- marki należące do Harper Hygienics S.A.

5.3.2. Przychody i wyniki segmentów:

	Przychody		Zysk w segmencie	
	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Bawełna	26 391,5	25 802,3	6 301,9	7 055,7
<i>Marki własne odbiorców</i>	<i>11 299,7</i>	<i>12 622,5</i>		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	<i>15 091,8</i>	<i>13 179,8</i>		
Włóknina	31 480,9	35 295,4	6 724,8	9 617,8
<i>Marki własne odbiorców</i>	<i>23 520,2</i>	<i>18 359,8</i>		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	<i>7 960,7</i>	<i>16 935,6</i>		
Pozostałe	4 840,6	4 479,4	543,8	1 370,5
Razem	62 713,0	65 577,1	13 570,5	18 044,0
Koszty sprzedaży			(7 068,9)	(8 074,9)
Koszty zarządu			(4 841,6)	(4 581,7)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne, netto			848,1	(339,0)
Przychody i koszty finansowe, netto			755,5	1 974,0
Zysk (strata) netto przed opodatkowaniem			3 263,6	7 022,4
Podatek dochodowy			(1 298,4)	(1 082,3)
Zysk (strata) netto po opodatkowaniu			1 965,2	5 940,1
Przychody skonsolidowane oraz zysk (strata) netto za okres	62 713,0	65 577,1	1 965,2	5 940,1

W pierwszym kwartale roku 2021 nie miały miejsca żadne transakcje sprzedaży między segmentami.

Aktywa segmentów

Dla celów monitorowania wyników osiągniętych w poszczególnych segmentach oraz dla celów przydziału zasobów osoby decyzyjne monitorują aktywa trwale alokując je do poszczególnych segmentów mając na uwadze ich wykorzystanie w produkcji wyrobów z różnych kategorii materiałów.

	Aktywa segmentów		
	30.06.2021 (tys. PLN)	31.03.2021 (tys. PLN)	30.06.2020 (tys. PLN)
Bawełna	18 063,5	16 588,4	17 399,7
Włóknina	80 857,8	81 351,3	85 518,9
Pozostałe	3 140,5	217,5	303,0
Razem aktywa trwale segmentów	102 061,8	98 157,2	103 221,6
Aktywa trwale niealokowane	60 000,5	67 772,4	62 584,4
Razem aktywa trwale skonsolidowane	162 062,3	165 929,6	165 806,0

Wszystkie aktywa trwale zlokalizowane są w Polsce.

Aktywa trwale niealokowane zawierają głównie budynki, budowle, środki transportu 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

Spółka działa w ośmiu głównych obszarach geograficznych – w Polsce, będącym krajem siedziby Jednostki Dominującej, 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 Spółki od klientów zewnętrznych w rozbiciu na poszczególne obszary geograficzne działalności:

Struktura geograficzna	01.04-30.06.2021 (tys. PLN)	01.04-30.06.2020 (tys. PLN)
Sprzedaż krajowa	27 652,3	24 135,7
Sprzedaż eksportowa	35 060,7	41 441,4
- Rosja	12 400,0	16 708,7
- Ukraina	6 346,7	1 764,7
- Kraje Europy Centralno-Wschodniej	7 267,9	11 119,8
- Kraje Europy Zachodniej (Niemcy, Wielka Brytania)	1 769,0	1 130,2
- Pozostałe kraje	7 277,1	10 718,0
Razem	62 713,0	65 577,1

5.4. INFORMACJA O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W dniu 4 maja 2021 r. Spółka zawarła umowy z ING Lease (Polska) Sp. z o.o. na leasing zwrotny maszyn i urządzeń na kwotę 1 378,3 tys. EUR i 113,6 tys. PLN.

5.5. INFORMACJA O KREDYTACH I POŻYCZKACH

W dniu 29.07.2021 r. Spółka zawarła z mBank S.A. aneks nr 13 do umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 02/236/15/Z/VW. Na podstawie powyższego aneksu Spółka jest uprawniona do wykorzystania kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 20 mln PLN do dnia 28 lipca 2022 r.

5.6. PODJĘTE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka Harper Hygienics S.A. nie posiada zobowiązań umownych nieujętych w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

5.7. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ I AKTYWÓW WARUNKOWYCH ORAZ POZABILANSOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD KONCA OSTATNIEGO ROCZNEGO OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

5.7.1. Aktywa i zobowiązania pozabilansowe

W pierwszym kwartale 2021 roku Spółka otworzyła nowe akredytywy, które są zabezpieczeniem transakcji zakupu wyczesów bawełnianych. Wartość otwartych akredytyw na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosi 1 598,0 tys. EUR.

5.7.2. Postępowanie sporne prowadzone w sprawie Spółki

W pierwszym kwartale 2021 r. nie toczyły się przed sądem istotne dla Harper Hygienics S.A. postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności Spółki. Takie postępowania nie zostały także wszczęte do dnia publikacji raportu.

5.8. POZOSTAŁE INFORMACJE

5.8.1. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE, INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.06.2021 (tys. PLN)	31.03.2021 (tys. PLN)	30.06.2020 (tys. PLN)
Długoterminowe	34 845,9	35 911,5	19 802,6
a) rozliczane w czasie dofinansowanie rzeczowych aktywów trwałych	314,8	314,8	354,5
b) zobowiązania handlowe	12 397,7	12 780,3	-
b) zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	22 133,4	22 816,4	19 448,1
			-
Krótkoterminowe	74 550,8	59 931,7	89 945,5
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	7 958,8	7 476,4	16 242,8
- zobowiązania handlowe	7 958,8	7 476,4	16 242,8
- zobowiązania pozostałe (otrzymana kaucja)	-	-	-
b) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	66 592,0	52 455,3	73 702,7
- zobowiązania handlowe	39 621,3	29 654,4	31 776,0
- zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	558,6	558,6	488,5
- zobowiązania budżetowe	8 084,5	8 566,1	8 210,2
- zobowiązania pozostałe (w tym Inwestycyjne)	2 377,3	2 258,5	2 576,3
- zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów	1 458,3	1 458,3	1 226,4
- zarachowany koszt sprzedaży i marketingu	1 420,5	1 668,4	3 984,4
- zarachowany koszt retro bonusów	4 559,5	3 339,1	5 369,2
- zarachowany koszt wynagrodzeń	-	-	143,8
- zarachowane koszty wynajmu magazynu	372,7	1 711,3	1 649,3
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	2 381,4	728,2	1 963,6
- przychody przyszłych okresów – otrzymane zaliczki na towary	5 757,9	2 512,4	16 315,0
Razem	109 396,7	95 843,2	109 748,1

5.9. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W poniższych tabelach zaprezentowano typowe transakcje pomiędzy Harper Hygienics S.A. a SIA iCotton. Transakcje dokonywane są na warunkach rynkowych.

Transakcje Spółki ze spółką SIA iCotton:

	30.06.2021	31.03.2021	30.06.2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Należności handlowe	6 118,5	1 018,8	1 783,9
Zobowiązania – pożyczka podporządkowana	21 364,6	21 913,9	20 246,1
Zobowiązania handlowe	20 356,5	20 256,7	16 242,8
Zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	22 133,4	21 884,3	19 448,1

	1.04.2021- 30.06.2021	1.04.2020- 30.06.2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	4 515,7	1 368,6
Koszt własny sprzedaży	(4 372,8)	(1 024,6)
Przychody pozostałe (refaktury)	366,7	-
Pozostałe przychody operacyjne	1 699,2	-
Koszty finansowe	(28,1)	(60,5)

5.10. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 30 sierpnia 2021 roku.

Podpisy Członków Zarządu

Zgodnie podpisano:

Dmitrij Kostojanskij
Prezes Zarządu

Andrzej Kowalski
Członek Zarządu

Sergejs Binkovskis
Członek Zarządu