



Harper
Hygienics

GRUPA KAPITAŁOWA HARPER HYGIENICS S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
od 1 stycznia do 30 września 2015 roku

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

	1.07.2015- 30.09.2015	1.01.2015- 30.09.2015	1.07.2014- 30.09.2014	1.01.2014- 30.09.2014
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	52 192,2	143 700,9	58 442,5	161 648,8
Koszt własny sprzedaży	(36 874,1)	(100 769,6)	(40 949,0)	(111 820,5)
Zysk brutto na sprzedaży	15 318,1	42 931,3	17 493,5	49 828,3
Koszty sprzedaży	(8 968,3)	(25 011,2)	(7 286,1)	(24 592,1)
Koszty zarządu	(5 244,8)	(16 184,2)	(4 841,3)	(15 971,8)
Pozostałe przychody operacyjne	339,1	873,8	1 233,9	3 555,2
Pozostałe koszty operacyjne	(283,7)	(861,3)	(1 619,3)	(3 139,4)
Zysk na działalności operacyjnej	1 160,4	1 748,4	4 980,7	9 680,2
Przychody finansowe	398,2	865,5	140,2	503,9
Koszty finansowe	(1 826,1)	(4 268,9)	(1 536,2)	(3 029,8)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(267,5)	(1 655,0)	3 584,7	7 154,3
Podatek dochodowy	167,6	(981,4)	344,8	15 428,3
Zysk (strata) netto	(99,9)	(2 636,4)	3 929,5	22 582,6
Składniki innych całkowitych dochodów, które zostaną następnie przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(479,7)	(345,3)	(147,1)	(195,8)
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego	(359,7)	(109,6)	(225,3)	136,5
Całkowite dochody (strata) ogółem	(939,3)	(3 091,3)	3 557,1	22 523,3
Zysk (strata) netto	(99,9)	(2 636,4)	3 929,5	22 582,6
W tym przypisany:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(99,9)	(2 636,4)	3 929,5	22 582,6
Udziałom niekontrolującym				
Całkowity dochód ogółem przypadający:	(939,3)	(3 091,3)	3 557,1	22 523,3
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(939,3)	(3 091,3)	3 557,1	22 523,3
Udziałom niekontrolującym	-	-	-	-
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN na jedną akcję)				
podstawowy	0,00	(0,04)	0,06	0,35
rozwodniony	0,00	(0,04)	0,06	0,35

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Na dzień 30.09.2015 (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2014 (tys. PLN)	Na dzień 30.09.2014 (tys. PLN)
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)	192 629,8	191 005,6	183 575,9
Rzeczowe aktywa trwałe	164 722,5	162 456,4	157 941,8
Nieruchomości inwestycyjne	1 910,6	2 039,3	3 406,3
Wartości niematerialne	1 440,8	1 494,9	1 669,0
Wieczyste użytkowanie gruntów	6 349,5	6 402,2	6 419,4
Należności długoterminowe	2 035,8	1 507,3	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	16 170,6	17 105,5	14 139,4
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	60 067,3	67 483,3	69 272,6
Zapasy	27 413,7	23 069,2	23 941,3
Należności handlowe i pozostałe należności	27 035,6	36 234,7	34 661,9
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 634,4	1 319,3	1 790,1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 983,6	6 860,1	8 879,3
Aktywa razem	252 697,1	258 488,9	252 848,5
PASywa	Na dzień 30.09.2015 (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2014 (tys. PLN)	Na dzień 30.09.2014 (tys. PLN)
I. Kapitał własny Akcjonariuszy jednostki dominującej	84 973,6	87 880,9	82 497,1
Kapitał akcyjny	1 545,6	1 545,6	1 545,6
Kapitał zapasowy	74 851,3	45 813,7	45 813,7
Kapitał z przeliczenia zagranicznych jednostek zagranicznych	(775,2)	(429,9)	917,5
Kapitał z aktualizacji wyceny	(409,1)	(299,5)	(225,3)
Kapitał rezerwowy z wyceny programów motywacyjnych	4 320,9	4 136,9	4 044,9
Zyski zatrzymane	5 440,1	37 114,1	30 400,7
II. Zobowiązania długoterminowe	85 388,2	54 261,9	61 631,1
Rezerwa na odprawy emerytalne	252,1	252,1	73,5
Kredyty otrzymane	71 949,9	19 885,7	30 411,9
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i faktoringu	5 007,4	6 933,4	8 180,4
Zobowiązania z tyt. obligacji i innych papierów wartościowych	-	15 070,3	14 825,4
Zobowiązania z tyt. odroczonego podatku dochodowego	3,9	4,0	5,6
Zobowiązania inwestycyjne	7 568,4	11 452,7	7 455,8
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	606,5	663,7	678,5
III. Zobowiązania krótkoterminowe	82 335,3	116 346,1	108 720,3
Kredyty otrzymane	22 985,9	39 552,8	23 780,9
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i faktoringu	4 583,2	15 783,5	13 508,8
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	54 415,5	60 768,4	71 186,8
Instrumenty pochodne	350,7	241,4	243,8
Pasywa razem	252 697,1	258 488,9	252 848,5

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z przeliczenia jednostek zagranicznych (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 01 stycznia 2015 roku	1 545,6	45 813,7	(299,5)	(429,9)	4 136,9	37 114,1	87 880,9	87 880,9
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk netto okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(109,6)	(345,3)	-	-	(454,9)	(454,9)
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	(109,6)	(345,3)	-	(2 636,4)	(454,9)	(454,9)
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli								
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	-	184,0	-	184,0	184,0
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	184,0	-	184,0	184,0
Podział wyniku	-	29 037,6	-	-	-	(29 037,6)	-	-
Stan na 30 września 2015 roku	1 545,6	74 851,3	(409,1)	(775,2)	4 320,9	5 440,1	84 973,6	84 973,6

3.2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2014

	Kapitał akcyjny (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z przeliczenia jednostek zagranicznych (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 01 stycznia 2014 roku	1 545,6	35 154,4	(361,8)	1 113,3	3 768,9	18 477,4	59 697,8	59 697,8
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk netto okresu	-	-	-	-	-	29 296,0	29 296,0	29 296,0
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	62,3	(1 543,2)	-	-	(1 480,9)	(1 480,9)
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	62,3	(1 543,2)	-	29 296,0	27 815,1	27 815,1
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale								
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli								
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	-	368,0	-	368,0	368,0
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	368,0	-	368,0	368,0
Podział wyniku	-	10 659,3	-	-	-	(10 659,3)	-	-
Stan na 31 grudnia 2014 roku	1 545,6	45 813,7	(299,5)	(429,9)	4 136,9	37 114,1	87 880,9	87 880,9

3.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2014

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z przeliczenia jednostek zagranicznych (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 01 stycznia 2014 roku	1 545,6	35 154,4	(361,8)	1 113,3	3 768,9	18 477,4	59 697,8	59 697,8
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk netto okresu	-	-	-	-	-	22 582,6	22 582,6	22 582,6
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	136,5	(195,8)	-	-	(59,3)	(59,3)
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	136,5	(195,8)	-	22 582,6	22 523,3	22 523,3
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli								
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	-	276,0	-	276,0	276,0
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	276,0	-	276,0	276,0
Podział wyniku	-	10 659,3	-	-	-	(10 659,3)	-	-
Stan na 30 września 2014 roku	1 545,6	45 813,7	(225,3)	917,5	4 044,9	30 400,7	82 497,1	82 497,1

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	1.07.2015- 30.09.2015 (tys. PLN)	1.01.2015- 30.09.2015 (tys. PLN)	1.07.2014- 30.09.2014 (tys. PLN)	1.01.2014- 30.09.2014 (tys. PLN)
A. Działalność operacyjna				
I. Zysk (strata) za okres bieżący	(99,9)	(2 636,4)	3 929,5	22 582,6
II. Korekty razem	821,2	3 925,4	2 229,8	(4 627,2)
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	2 487,3	7 381,3	2 459,7	6 939,8
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-	(13,6)	(150,4)	(197,0)
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	825,3	1 945,2	950,1	2 073,8
4. (Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	26,6	(35,6)	23,8	43,1
5. Podatek dochodowy	(167,6)	981,4	(344,8)	(14 981,7)
- wykazany w rachunku zysków i strat	(167,6)	981,4	(344,8)	(15 428,3)
- zwrócony (zapłacony) w okresie sprawozdawczym	-	-	-	446,6
6. Zmiana stanu pozycji bilansowych	(2 179,5)	(6 230,1)	(653,5)	1 414,6
- zmiana stanu zapasów	(2 667,3)	(4 344,6)	2 066,7	(4 259,4)
- zmiana stanu rozrachunków i rozliczeń międzyokresowych	487,8	(1 885,5)	(2 720,2)	5 674,0
7. Inne korekty	(170,9)	(103,2)	(55,1)	80,2
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	721,3	1 289,0	6 159,3	17 955,4
B. Działalność inwestycyjna				
I. Wpływy	0,9	243,6	182,9	320,6
1. Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	-	19,5	182,5	287,0
2. Otrzymane odsetki	0,9	224,1	0,4	33,6
II. Wydatki	(3 375,1)	(6 904,4)	(4 075,6)	(30 185,3)
1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(3 375,1)	(6 904,4)	(4 075,6)	(30 185,3)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 374,2)	(6 660,8)	(3 892,7)	(29 864,7)
C. Działalność finansowa				
I. Wpływy	15 730,9	109 271,8	(4 328,0)	21 377,6
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów)	-	15 000,0	-	15 000,0
2. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe	15 730,9	94 271,8	(4 328,0)	6 377,6
II. Wydatki	(17 559,6)	(106 776,5)	(2 554,3)	(13 080,2)
1. Wykup dłużnych papierów wartościowych	(15 000,0)	(30 000,0)		
2. Spłaty kredytów	-	(59 330,1)	(169,2)	(6 169,2)
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i factoringu	(1 909,7)	(14 436,2)	(1 461,6)	(3 909,0)
4. Odsetki	(649,9)	(3 010,2)	(923,5)	(3 002,0)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 828,7)	2 495,3	(6 882,3)	8 297,4
D. Przepływy pieniężne netto, razem	(4 481,6)	(2 876,5)	(4 615,7)	(3 611,9)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(4 481,6)	(2 876,5)	(4 615,7)	(3 611,9)
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 465,2	6 860,1	13 495,0	12 491,2
G. Środki pieniężne na koniec okresu	3 983,6	3 983,6	8 879,3	8 879,3

5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

5.1. INFORMACJE OGÓLNE

5.1.1. Jednostka dominująca

Jednostką dominującą w Grupie Harper Hygienics S.A. („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) jest spółka Harper Hygienics S.A. (do dnia 25 września 2007 roku Harper Hygienics Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie ul. Raclawicka 99 („Spółka”, „jednostka dominująca”) utworzona aktem notarialnym z dnia 17 grudnia 1990 roku.

Spółka Harper Hygienics S.A. prowadząca działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, zawiązana była aktem notarialnym z dnia 17 grudnia 1990 roku pod numerem KRS 0000099367.

W dniu 14 sierpnia 2007 r. zgromadzenie wspólników jednostki dominującej podjęło uchwałę o przekształceniu jednostki dominującej w spółkę akcyjną. W dniu 25 września 2007 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy zarejestrował przekształcenie jednostki dominującej w spółkę akcyjną.

Harper Hygienics S.A. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000289345.

Jednostka dominująca została zawiązana na czas nieograniczony.

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

- | | |
|-----------------------|--------------------|
| – Robert Neymann | - Prezes Zarządu, |
| – Agnieszka Masłowska | - Członek Zarządu, |
| – Rafał Walendzik | - Członek Zarządu. |

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

- Michał Antoni Rusiecki,
- Andrzej Kacperski,
- Mirosław Bogusław Stachowicz,
- Krzysztof Cetnar,
- Agnieszka Świergiel
- Piotr Skrzyński,
- Mateusz Grochowicz.

5.1.2. Przedmiot działalności i struktura Grupy Kapitałowej

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W trzecim kwartale 2015 roku do jednostki dominującej nie wpłynęły żadne powiadomienia od akcjonariuszy w przedmiocie zmian struktury akcjonariatu.

5.2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

5.2.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Harper Hygienics S.A. za III kwartał 2015 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a także z wymogami „Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie Informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych” (Dz. U. Nr 33 poz. 259 z dnia 19 lutego 2009 r. z późn. zm.).

5.2.2. Stosowane zasady rachunkowości

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości opisanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Harper Hygienics S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku. Zmiany MSSF UE, które weszły w życie od 1 stycznia 2015 roku nie mają wpływu na bieżące i uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartości skonsolidowanych kapitałów własnych.

W niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowania przez Grupę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności były takie same jak te zastosowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2014.

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

5.2.3. Zmiany wielkości szacunkowych

W okresie 1 lipca – 30 września 2015 nie wystąpiły istotne zmiany w wielkościach szacunkowych.

5.2.4. Sezonowości i cykliczności działalności w trakcie roku obrotowego

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

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

Jednostka dominująca poniosła koszty jednorazowe związane z pozyskaniem inwestora strategicznego w wysokości 205,8 tys. zł oraz koszty sądowe w wysokości 81,4 tys. zł związane z pozwem przeciwko Ukrcotton do Sądu Arbitrażowego przy KIG w Warszawie.

Poza powyższą transakcją 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 dniu 22 września 2015 r. Zarząd jednostki dominującej zawarł z mBank aneks do umowy kredytowej o kredyt inwestycyjny dotyczący podwyższenia kwoty kredytu o 15 000 tys. zł. Dodatkowy kredyt został udzielony na zrefinansowanie wykupu obligacji zabezpieczonych, na okaziciela serii B, w liczbie 15 000 sztuk, o łącznej wartości nominalnej 15 000 tys. zł.

Grupa w trakcie III kwartału 2015 roku stosowała te same zasady zarządzania ryzykiem walutowym i kursowym, które zostały opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2014.

5.2.7. Podatek dochodowy

	01.01-30.09.2015 (tys. PLN)	01.01-30.09.2014 (tys. PLN)
Bieżący podatek dochodowy:		
Bieżące obciążenia z tytułu podatku dochodowego	-	-
Podatek odroczony:		
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(981,4)	15 428,5
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(981,4)	15 428,5

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 2015 roku obowiązującą stawką podatkową dla jednostki dominującej jest stawka 19%. Obecne przepisy nie zakładają zróżnicowania stawek podatkowych dla przyszłych okresów.

Aktywa i rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego kompensuje się ze sobą, jeżeli istnieje możliwe do wyegzekwowania na drodze prawnej prawo do skompensowania bieżących aktywów i zobowiązań podatkowych i jeżeli dotyczą one podatku dochodowego podlegającego tym samym organom podatkowym.

Aktywa i zobowiązanie wykazywane przez Grupę podlegały skompensowaniu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w stopniu, w jakim dotyczą one podatku dochodowego podlegającego tym samym organom podatkowym. Po dokonaniu kompensaty aktywa z rezerwą z tyt. podatku odroczonego, w sprawozdaniu finansowym na dzień 30.09.2014 roku wykazuje się aktywa w kwocie 16 170,6 tys. zł oraz zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 3,9 tys. zł.

5.2.8. Dywidendy

W trzecim kwartale 2015 roku nie została wypłacona (zadeklarowana) dywidenda.

5.2.9. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk (stratę) na akcje wylicza się jako iloraz zysku (straty) przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez jednostkę dominującą i wykazywanych jako akcje własne.

	1.07.2015- 30.09.2015 (tys. PLN)	1.01.2015- 30.09.2015 (tys. PLN)	1.07.2014- 30.09.2014 (tys. PLN)	1.01.2014- 30.09.2014 (tys. PLN)
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki (tys. PLN)	(99,9)	(2 636,4)	3 557,1	22 582,6
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)	0,00	(0,04)	0,06	0,35

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

W dniu 30 września 2015 r. jednostka dominująca dokonała przedterminowego wykupu całości obligacji zabezpieczonych, na okaziciela serii B, w liczbie 15 000 sztuk, o wartości nominalnej 1 tys. zł każda i o łącznej wartości nominalnej 15 000 tys. zł. Obligacje zostały wykupione zgodnie z warunkami emisji wg ich wartości nominalnej powiększonej o należne odsetki (kwota wypłaconych odsetek to 389,8 tys. zł). Obligacje zostały nabyte w celu umorzenia.

5.2.11. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe

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

5.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

Informacje sporządzane dla osób decydujących w Grupie Kapitałowej Harper Hygienics S.A. koncentrują się na kategoriach produktowych opartych na surowcach, z których wykonane są produkty. Podział segmentów odzwierciedla podział rynków zbytu oraz środowisko konkurencyjne Grupy. Segmenty Grupy objęte sprawozdawczością zgodnie z MSSF 8 są zatem następujące:

Segmenty z podziałem na grupy surowców:

- bawełna,
- włóknina,
- pozostałe.

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

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

Segregacja grup produktowych na grupy surowcowe:

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

* poprzednio prezentowane w segmencie „pozostałe”

5.3.2. Przychody i wyniki segmentów:

	Przychody		Zysk w segmencie	
	Okres zakończony 30/09/2015 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/09/2014 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/09/2015 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/09/2014 (tys. PLN)
Bawełna	80 407,9	94 923,1	25 790,6	30 314,2
<i>Marki własne odbiorców</i>	46 331,8	51 091,5		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	34 076,1	43 831,6		
Włóknina	61 448,1	65 357,5	16 809,3	19 394,0
<i>Marki własne odbiorców</i>	35 544,4	37 058,6		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	25 903,7	28 298,9		
Pozostałe	1 844,9	1 368,2	331,4	120,1
Razem	143 700,9	161 648,8	42 931,3	49 828,3
Koszty sprzedaży			(25 011,2)	(24 592,1)
Koszty zarządu			(16 184,2)	(15 971,8)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne, netto			12,5	415,8
Przychody i koszty finansowe, netto			(3 403,4)	(2 525,9)
Zysk netto przed opodatkowaniem			(1 655,0)	7 154,3
Podatek dochodowy			(981,4)	15 428,6
Zysk netto po opodatkowaniu			(2 636,4)	22 582,6
Przychody skonsolidowane oraz zysk netto za okres	143 700,9	161 648,8	(2 636,4)	22 682,6

Powyższe przychody stanowią przychody od klientów zewnętrznych. W trzecim kwartale 2015 roku nie miały miejsca żadne transakcje sprzedaży między segmentami.

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

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

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

	Aktywa segmentów		
	30.09.2015 (tys. PLN)	31.12.2014 (tys. PLN)	30.09.2014 (tys. PLN)
Bawełna	25 841,0	28 685,2	29 637,3
Włóknina	15 057,5	12 513,0	12 575,7
Pozostałe	771,9	847,1	872,2
Razem aktywa trwałe segmentów	41 670,4	42 045,3	43 085,2
Aktywa trwałe niealokowane	150 959,5	148 960,3	140 490,7
Razem aktywa trwałe skonsolidowane	192 629,9	191 005,6	183 575,9

Dominująca część aktywów trwałych zlokalizowana jest w Polsce.

Aktywa trwałe niealokowane zawierają rzeczowe aktywa trwałe w trakcie realizacji. Zgodnie z przyjętymi zasadami aktywa w trakcie realizacji nie są alokowane na poszczególne segmenty.

5.3.3. Informacje geograficzne

Grupa działa w ośmiu głównych obszarach geograficznych – w Polsce, będącym krajem jej siedziby oraz: w Rosji, na Ukrainie, w Niemczech, Wielkiej Brytanii, na Białorusi, w Rumunii, na Słowacji oraz pozostałych obszarach obejmujących, m.in. Francję, Czechy.

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

Struktura geograficzna	30.09.2015 (tys. PLN)	30.09.2014 (tys. PLN)
Sprzedaż krajowa	95 052,2	97 052,5
Sprzedaż eksportowa:	48 648,7	64 596,3
- Rosja	9 699,0	23 973,0
- Ukraina	2 437,5	7 675,1
- Kraje Europy Centralno-Wschodniej	19 612,5	17 985,5
- Kraje Europy Zachodniej (m.in. Niemcy, Wielka Brytania)	9 001,6	7 497,7
- Pozostałe kraje	7 898,1	7 465,0
Razem	143 700,9	161 648,8

5.4. POZOSTAŁE INFORMACJE

5.4.1. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE, INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.09.2015 (tys. PLN)	31.12.2014 (tys. PLN)	30.09.2014 (tys. PLN)
Długoterminowe	8 174,9	12 116,4	8 134,3
- rozliczane w czasie dofinansowanie rzeczowych aktywów trwałych	606,5	663,7	678,5
- zobowiązania inwestycyjne	7 568,4	11 452,7	7 455,8
Krótkoterminowe	54 415,5	60 768,4	71 186,8
Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	54 415,5	60 768,4	71 186,8
- zobowiązania handlowe	35 105,4	44 510,3	40 577,6
- zobowiązania inwestycyjne	3 784,2	-	11 834,9
- zobowiązania budżetowe	2 615,2	2 608,2	2 441,6
- zobowiązania pozostałe	3 057,8	3 004,2	2 297,7
- zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów	642,1	642,1	1 302,9
- zarachowany koszt sprzedaży i marketingu sprzedażowego	2 667,0	3 515,7	4 054,0
- zarachowany koszt retro bonusów	4 222,9	4 072,1	5 008,7
- zarachowany koszt wynagrodzeń	155,8	1 031,8	1 008,7
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	2 165,1	1 384,0	2 660,7
Razem	62 590,4	72 884,8	79 321,1

5.5. PODJĘTE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Na dzień 30 września 2015 roku Grupa Kapitałowa nie posiadała podjętych zobowiązań na podstawie podpisanych umów lub na podstawie innych wiążących decyzji i dokumentów.

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

W trzecim kwartale 2015 roku jednostka dominująca otworzyła akredytywę, która jest zabezpieczeniem transakcji zakupu wyczesów bawełnianych. Wartość otwartej akredytywy wynosi 217,5 tys. EUR.

5.7. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 13 listopada 2015 roku.

sporządziła:

Edyta Jaworek

.....

PODPISY:

Robert Neymann

Prezes Zarządu

.....

Agnieszka Masłowska

Członek Zarządu

.....

Rafał Walenzik

Członek Zarządu

.....