



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

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

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

	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)
Przychody ze sprzedaży	52 075,0	143 334,3	58 292,4	161 177,1
Koszt własny sprzedaży	(36 874,1)	(100 769,6)	(40 949,0)	(111 820,5)
<b>Zysk brutto na sprzedaży</b>	<b>15 200,9</b>	<b>42 564,7</b>	<b>17 343,4</b>	<b>49 356,6</b>
Koszty sprzedaży	(9 138,6)	(25 329,6)	(7 418,3)	(24 934,0)
Koszty zarządu	(5 166,2)	(15 918,6)	(4 726,0)	(15 612,0)
Pozostałe przychody operacyjne	339,1	873,8	958,4	2 300,5
Pozostałe koszty operacyjne	(284,6)	(711,6)	(1 254,3)	(1 751,0)
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>	<b>950,6</b>	<b>1 478,7</b>	<b>4 903,2</b>	<b>9 360,1</b>
Przychody finansowe	46,1	925,3	189,6	650,3
Koszty finansowe	(1 319,8)	(3 601,7)	(1 583,6)	(3 170,0)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(323,1)</b>	<b>(1 197,7)</b>	<b>3 509,2</b>	<b>6 840,4</b>
Podatek dochodowy	193,7	(932,0)	364,3	15 481,5
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(129,4)</b>	<b>(2 129,7)</b>	<b>3 873,5</b>	<b>22 321,9</b>
<b>Składniki innych całkowitych dochodów, które zostaną następnie przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków</b>				
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego	(359,7)	(109,6)	(225,3)	136,5
<b>Całkowite dochody (strata) ogółem</b>	<b>(489,1)</b>	<b>(2 239,3)</b>	<b>3 648,2</b>	<b>22 458,4</b>
<b>Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN na jedną akcję)</b>				
podstawowy	0,00	(0,03)	0,06	0,35
rozwodniony	0,00	(0,03)	0,05	0,34

## 2. JEDNOSTKOWE 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)
<b>I. Aktywa trwałe (długoterminowe)</b>	<b>191 068,5</b>	<b>189 303,9</b>	<b>180 469,8</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	164 722,5	162 452,6	157 931,4
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 finansowe	273,6	268,4	262,0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	16 246,3	17 178,5	14 188,0
<b>II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>	<b>58 543,9</b>	<b>65 818,8</b>	<b>66 879,0</b>
Zapasy	27 413,5	23 069,1	23 935,8
Należności handlowe i pozostałe należności	26 822,8	36 113,6	34 432,2
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 380,5	1 054,1	1 417,7
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 927,1	5 582,0	7 093,3
<b>Aktywa razem</b>	<b>249 612,4</b>	<b>255 122,7</b>	<b>247 348,8</b>
PASywa	Na dzień 30.09.2015 (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2014 (tys. PLN)	Na dzień 30.09.2014 (tys. PLN)
<b>I. Kapitał własny</b>	<b>81 776,6</b>	<b>83 831,9</b>	<b>77 098,4</b>
Kapitał akcyjny	1 545,6	1 545,6	1 545,6
Kapitał zapasowy	74 851,3	45 813,7	45 813,7
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	(409,1)	(299,5)	(225,3)
Kapitał rezerwowy z wyceny programów motywacyjnych	4 320,9	4 136,9	4 044,9
Zyski (straty) zatrzymane	1 467,9	32 635,2	25 919,5
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>84 934,4</b>	<b>54 149,5</b>	<b>61 213,6</b>
Rezerwa na odprawy emerytalne	252,1	252,1	73,5
Kredyty otrzymane	71 500,0	19 777,3	30 000,0
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	5 007,4	6 933,4	8 180,4
Zobowiązania z tyt. obligacji i innych papierów wartościowych	-	15 070,3	14 825,4
Zobowiązania inwestycyjne	7 568,4	11 452,7	7 455,8
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	606,5	663,7	678,5
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>82 901,4</b>	<b>117 141,3</b>	<b>109 036,8</b>
Kredyty otrzymane	22 985,9	39 552,8	23 780,9
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i factoringu	4 583,2	15 783,5	13 508,8
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54 981,6	61 563,6	71 503,3
Instrumenty pochodne	350,7	241,4	243,8
<b>Pasywa razem</b>	<b>249 612,4</b>	<b>255 122,7</b>	<b>247 348,8</b>

### 3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
<b>Stan na 01 stycznia 2015 roku</b>	<b>1 545,6</b>	<b>45 813,7</b>	<b>(299,5)</b>	<b>4 136,9</b>	<b>32 635,2</b>	<b>83 831,9</b>
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>						
Zysk (strata) netto okresu	-	-	-	-	(2 129,7)	(2 129,7)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(109,6)	-	-	(109,6)
<b>Całkowite dochody ogółem za okres</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(109,6)</b>	<b>-</b>	<b>(2 129,7)</b>	<b>(2 239,3)</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	-	-	-	184,0	-	184,0
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Podział wyniku</b>	<b>-</b>	<b>29 037,6</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(29 037,6)</b>	<b>-</b>
<b>Stan na 30 września 2015 roku</b>	<b>1 545,6</b>	<b>74 851,3</b>	<b>(409,1)</b>	<b>4 320,9</b>	<b>1 467,9</b>	<b>81 776,6</b>

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

	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)
<b>Stan na 1 stycznia 2014 roku</b>	1 545,6	35 154,4	(361,8)	3 768,9	14 256,9	54 364,0
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>						
Zysk netto okresu	-	-	-	-	29 037,6	29 037,6
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	62,3	-	-	62,3
<b>Całkowite dochody ogółem za okres</b>	-	-	<b>62,3</b>	-	<b>29 037,6</b>	<b>29 099,9</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	-	-	-	368,0	-	368,0
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem</b>	-	-	-	<b>368,0</b>	-	<b>368,0</b>
<b>Podział wyniku</b>	-	10 659,3	-	-	(10 659,3)	-
<b>Stan na 31 grudnia 2014 roku</b>	<b>1 545,6</b>	<b>45 813,7</b>	<b>(299,5)</b>	<b>4 136,9</b>	<b>32 635,2</b>	<b>83 831,9</b>

### 3.3. JEDNOSTKOWE 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 tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
<b>Stan na 01 stycznia 2014 roku</b>	<b>1 545,6</b>	<b>35 154,4</b>	<b>(361,8)</b>	<b>3 768,9</b>	<b>14 256,9</b>	<b>54 364,0</b>
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>						
Zysk netto okresu	-	-	-	-	22 321,9	22 321,9
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	136,5	-	-	136,5
<b>Całkowite dochody ogółem za okres</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>136,5</b>	<b>-</b>	<b>22 321,9</b>	<b>22 458,4</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	-	-	-	276,0	-	276,0
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>276,0</b>	<b>-</b>	<b>276,0</b>
<b>Podział wyniku</b>	<b>-</b>	<b>10 659,3</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(10 659,3)</b>	<b>-</b>
<b>Stan na 30 września 2014 roku</b>	<b>1 545,6</b>	<b>45 813,7</b>	<b>(225,3)</b>	<b>4 044,9</b>	<b>25 919,5</b>	<b>77 098,4</b>

#### 4. JEDNOSTKOWE 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)
<b>A. Działalność operacyjna</b>				
<b>I. Zysk (strata) za okres bieżący</b>	<b>(129,4)</b>	<b>(2 129,7)</b>	<b>3 873,5</b>	<b>22 321,9</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>933,2</b>	<b>3 981,9</b>	<b>2 540,1</b>	<b>(4 856,4)</b>
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	2 463,8	7 306,8	2 375,2	6 686,3
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-	(13,6)	(150,4)	(197,0)
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	823,2	1 938,8	948,0	2 067,6
4. (Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	24,4	(34,4)	23,1	41,7
5. Podatek dochodowy	(193,7)	932,0	(364,3)	(15 034,9)
- wykazany w rachunku zysków i strat	(193,7)	932,0	(364,3)	(15 481,5)
- zwrócony (zapłacony) w okresie sprawozdawczym	-	-	-	446,6
6. Zmiana stanu pozycji bilansowych	(2 184,5)	(6 331,7)	(383,5)	1 303,9
- zmiana stanu zapasów	(2 667,3)	(4 344,3)	2 066,2	(4 261,2)
- zmiana stanu rozrachunków i rozliczeń międzyokresowych	(482,8)	(1 987,4)	(2 449,7)	5 565,1
7. Inne korekty	-	184,0	92,0	276,0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>803,8</b>	<b>1 852,2</b>	<b>6 413,6</b>	<b>17 465,5</b>
<b>B. Działalność inwestycyjna</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,9</b>	<b>243,6</b>	<b>182,9</b>	<b>320,6</b>
1. Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	-	19,5	182,5	287,0
2. Otrzymane odsetki	0,9	224,1	0,4	33,6
<b>II. Wydatki</b>	<b>(3 390,5)</b>	<b>(6 904,4)</b>	<b>(4 020,8)</b>	<b>(30 020,5)</b>
1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(3 390,5)	(6 904,4)	(4 020,8)	(30 020,5)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(3 389,6)</b>	<b>(6 660,8)</b>	<b>(3 837,9)</b>	<b>(29 699,9)</b>
<b>C. Działalność finansowa</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>15 592,7</b>	<b>108 930,3</b>	<b>(4 596,6)</b>	<b>21 377,6</b>
1. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	15 000,0	-	15 000,0
2. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe	15 592,7	93 930,3	(4 596,6)	6 377,6
<b>II. Wydatki</b>	<b>(17 559,7)</b>	<b>(106 776,6)</b>	<b>(2 385,1)</b>	<b>(12 911,0)</b>
1. Wykup dłużnych papierów wartościowych	(15 000,0)	(30 000,0)	-	-
2. Spłaty kredytów	-	(59 330,1)	-	(6 000,0)
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i factoringu	(1 909,7)	(14 436,2)	(1 461,6)	(3 909,0)
4. Odsetki	(650,0)	(3 010,3)	(923,5)	(3 002,0)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(1 967,0)</b>	<b>2 153,7</b>	<b>(6 981,7)</b>	<b>8 466,6</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>(4 552,8)</b>	<b>(2 654,9)</b>	<b>(4 406,0)</b>	<b>(3 767,8)</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>(4 552,8)</b>	<b>(2 654,9)</b>	<b>(4 406,0)</b>	<b>(3 767,8)</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>7 479,9</b>	<b>5 582,0</b>	<b>11 499,3</b>	<b>10 861,1</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>2 927,1</b>	<b>2 927,1</b>	<b>7 093,3</b>	<b>7 093,3</b>

## **5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **5.1. INFORMACJE OGÓLNE**

#### **5.1.1. Informacje o Spółce**

Spółka Harper Hygienics S.A. (do dnia 25 września 2007 roku Harper Hygienics Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie ul. Raławicka 99 („Spółka”) została utworzona aktem notarialnym z dnia 17 grudnia 1990 roku.

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

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

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

Spółka została zawiązana na czas nieograniczony.

Na dzień sporządzenia niniejszego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, skład organów Zarządu spółki Harper Hygienics S.A. jest następujący:

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

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

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

#### **5.1.2. Przedmiot działalności Spółki Harper Hygienics S.A.**

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



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

Podmiotem najwyższego szczebla jest Polish Enterprise Fund V, LP w stanie Delaware w USA. Spółka posiada 100% udziałów w spółce Harper Hygienics Rus OOO, z siedzibą w Moskwie oraz Harper Production OOO, z siedzibą w Jarcewie (obwód Smoleński).

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

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

### **5.1.3. Zmiany w strukturze Spółki w trzecim kwartale 2015 roku**

W trzecim kwartale 2015 roku do Harper Hygienics S.A. nie wpłynęły żadne powiadomienia od akcjonariuszy w przedmiocie zmian struktury akcjonariatu.

## **5.2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

### **5.2.1. Oświadczenie o zgodności**

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Harper Hygienics S.A. za III kwartał 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości opisanymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym spółki 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 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 2014.

Spółka zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego skróconego kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego zmiany MSSF UE, zgodnie z datą

ich wejścia w życie. Oszacowanie wpływu tych zmian na przyszłe jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki jest przedmiotem prowadzonych analiz.

### 5.2.3. Zmiany wielkości szacunkowych

W okresie 1 lipca – 30 września 2015 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

Spółka 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 Harper Hygienics S.A. 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.

Spółka 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)
<b>Bieżący podatek dochodowy:</b>		
Bieżące obciążenia z tytułu podatku dochodowego	-	-
<b>Podatek odroczony:</b>		
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(932,0)	15 481,5
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>(932,0)</b>	<b>15 481,5</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 2014 roku obowiązującą stawką podatkową dla Spółki jest stawka 19%. Obecne przepisy nie zakładają zróżnicowania stawek podatkowych dla przyszłych okresów.

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

Aktywa i zobowiązanie wykazywane przez Spółkę podlegały skompensowaniu w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Po dokonaniu kompensaty aktywa z rezerwą z tytułu podatku odroczonego, w sprawozdaniu finansowym na dzień 30.09.2015 roku wykazuje się aktywa w kwocie 16 246,3 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 Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę 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)	(129,4)	(2 129,7)	3 873,5	22 321,9
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)	(0,03)	0,06	0,35

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

W dniu 30 września 2015 r. Spółka 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 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 2015 roku**

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

**5.4. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI**

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

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

**5.4.2. Informacje geograficzne**

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

## 5.5. POZOSTAŁE INFORMACJE

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

	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
<b>Długoterminowe</b>	<b>8 174,9</b>	<b>12 116,4</b>	<b>8 134,3</b>
- rozliczane w czasie dofinansowanie rzeczowych aktywów trwałych	606,5	663,7	678,5
- zobowiązania inwestycyjne	7 568,4	11 452,7	7 455,8
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>54 981,6</b>	<b>61 563,6</b>	<b>71 503,3</b>
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	622,5	831,5	459,5
- zobowiązania handlowe	363,2	617,0	-
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	259,3	214,5	459,5
b) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	54 359,1	60 732,1	71 043,8
- zobowiązania handlowe	35 192,6	44 614,4	40 595,5
- zobowiązania inwestycyjne	3 784,2	-	11 834,9
- zobowiązania budżetowe	2 501,1	2 482,7	2 306,8
- zobowiązania pozostałe	3 028,3	2 989,3	2 271,6
- zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów	642,1	642,1	1 302,9
- zarachowany koszt sprzedaży oraz marketingu	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
<b>Razem</b>	<b>63 156,5</b>	<b>73 680,0</b>	<b>79 637,6</b>

## 5.6. PODJĘTE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Na dzień 30 września 2014 roku Spółka nie posiadała podjętych zobowiązań na podstawie podpisanych umów lub na podstawie innych wiążących decyzji i dokumentów.

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

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

## 5.8. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 13 listopada 2015 roku.

*sporządziła:*

*Edyta Jaworek*

**PODPISY:**

**Robert Neymann**

**Prezes Zarządu**

.....

**Agnieszka Masłowska**

**Członek Zarządu**

.....

**Rafał Walendzik**

**Członek Zarządu**

.....