



GRUPA KAPITAŁOWA HARPER HYGIENICS S.A.

Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe za okres
od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku

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

	1.01.2016- 31.03.2016 (tys. PLN)	1.01.2015- 31.03.2015 (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	49 095,6	42 168,7
Koszt własny sprzedaży	(37 115,1)	(29 285,2)
Zysk brutto na sprzedaży	11 980,5	12 883,5
Koszty sprzedaży	(7 977,0)	(7 845,8)
Koszty zarządu	(5 733,9)	(5 166,3)
Pozostałe przychody operacyjne	2 762,2	279,7
Pozostałe koszty operacyjne	(566,9)	(204,9)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	464,9	(53,8)
Przychody finansowe	127,0	306,4
Koszty finansowe	(926,2)	(876,7)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(334,3)	(624,1)
Podatek dochodowy	367,6	(729,9)
Zysk (strata) netto	33,3	(1 354,0)
Składniki innych całkowitych dochodów, które zostaną następnie przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	65,3	(37,3)
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego	(98,0)	(12,9)
Całkowite dochody (straty) ogółem	0,6	(1 404,2)
Zysk (strata) netto	33,3	(1 354,0)
W tym przypisany:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	33,3	(1 354,0)
Całkowity dochód (strata) ogółem przypadający:	0,6	(1 404,2)
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(1 404,2)
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN)		
podstawowy	0,000	(0,021)
rozwodniony	0,000	(0,021)

Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 14 skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Na dzień 31.03.2016 (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2015 (tys. PLN)	Na dzień 31.03.2015 (tys. PLN)
I. Aktywa trwale (długoterminowe)	187 236,3	188 047,6	189 733,8
Rzeczowe aktywa trwale	161 618,2	162 988,2	161 706,2
Nieruchomości inwestycyjne	1 814,8	1 738,9	2 223,6
Wartości niematerialne	1 516,4	1 498,9	1 445,1
Wieczyste użytkowanie gruntów	6 310,7	6 329,0	6 385,0
Należności długoterminowe	-	-	1 582,9
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	15 976,2	15 492,6	16 391,0
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	60 131,9	60 923,7	62 283,4
Zapasy	23 180,0	21 461,8	27 384,7
Należności handlowe i pozostałe należności	31 839,4	24 858,3	26 805,6
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 694,2	1 172,2	2 025,1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 418,3	13 431,4	6 068,0
Aktywa razem	247 368,2	248 971,3	252 017,2

PASywa	Na dzień 31.03.2016 (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2015 (tys. PLN)	Na dzień 31.03.2015 (tys. PLN)
I. Kapitał własny	86 155,3	86 154,7	86 507,4
Kapitał akcyjny	1 545,6	1 545,6	1 545,6
Kapitał zapasowy	74 851,3	74 851,3	45 813,7
Kapitał z przeliczenia zagranicznych jednostek zależnych	(741,6)	(806,9)	(467,2)
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	(525,3)	(427,3)	(312,4)
Kapitał rezerwowy z wyceny programów motywacyjnych	4 320,9	4 320,9	4 167,6
Zyski (straty) zatrzymane	6 704,4	6 671,1	35 760,1
II. Zobowiązania długoterminowe	7 813,2	8 027,9	35 807,0
Rezerwa na odprawy emerytalne	212,1	212,1	252,1
Kredyty otrzymane	-	-	21 472,8
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	3 127,3	4 053,3	6 127,4
Zobowiązania z tyt. podatku odroczonego	3,7	3,5	4,4
Zobowiązania inwestycyjne	3 876,8	3 165,7	7 301,3
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	593,3	593,3	649,0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	153 399,7	154 788,7	129 702,8
Kredyty otrzymane	96 876,7	89 708,8	46 384,0
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	4 066,7	4 180,5	14 747,1
Zobowiązania z tyt. obligacji i innych papierów wartościowych	-	-	14 891,2
Zobowiązania inwestycyjne	1 452,9	-	3 650,7
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	50 351,6	60 515,3	49 632,2
Wycena instrumentów pochodnych	651,8	384,1	397,6
Pasywa razem	247 368,2	248 971,3	252 017,2

Sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 14 skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

3.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2016

	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 dominującej (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 1 stycznia 2016 roku	1 545,6	74 851,3	(427,3)	(806,9)	4 320,9	6 671,1	86 154,7	86 154,7
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk netto okresu	-	-	-	-	-	33,3	33,3	33,3
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(98,0)	65,3	-	-	(32,7)	(32,7)
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	(98,0)	65,3	-	33,3	0,6	0,6
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2016 roku	1 545,6	74 851,3	(525,3)	(741,6)	4 320,9	6 704,4	86 155,3	86 155,3

Sprawozdanie ze zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 14 skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

3.2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015

	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 dominującej (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	-	-	-	-	-	(1 405,4)	(1 405,4)	(1 405,4)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(127,8)	(377,0)	-	-	(504,8)	(504,8)
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	(127,8)	(377,0)	-	(1 405,4)	(1 910,2)	(1 910,2)
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale								
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 31 grudnia 2015 roku	1 545,6	74 851,3	(427,3)	(806,9)	4 320,9	6 671,1	86 154,7	86 154,7

Sprawozdanie ze zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 14 skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

3.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 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 dominującej (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 1 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	-	-	-	-	-	(1 354,0)	(1 354,0)	(1 354,0)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(12,9)	(37,3)	-	-	(50,2)	(50,2)
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	(12,9)	(37,3)	-	(1 354,0)	(1 404,2)	(1 404,2)
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli								
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	-	30,7	-	30,7	30,7
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	30,7	-	30,7	30,7
Stan na 31 marca 2015 roku	1 545,6	45 813,7	(312,4)	(467,2)	4 167,6	35 760,1	86 507,4	86 507,4

Sprawozdanie ze zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 14 skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	1.01.2016- 31.03.2016 (tys. PLN)	1.01.2015- 31.03.2015 (tys. PLN)
A. Działalność operacyjna		
I. Zysk (strata) za rok bieżący	33,3	(1 354,0)
II. Korekty razem	(15 083,2)	(3 320,8)
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	3 536,2	2 398,1
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-	(13,6)
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	881,8	673,7
4. (Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	254,0	(60,7)
5. Podatek dochodowy	(367,6)	729,9
- wykazany w rachunku zysków i strat	(367,6)	729,9
6. Zmiana stanu pozycji bilansowych	(19 387,6)	(6 833,8)
- zmiana stanu zapasów	(1 718,1)	(4 315,5)
-zmiana stanu rozrachunków i rozliczeń międzyokresowych	(17 669,5)	(2 518,3)
7. Inne korekty	-	(214,4)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(15 049,9)	(4 674,8)
B. Działalność inwestycyjna		
I. Wpływy	0,6	71,8
1. Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	-	19,5
2. Otrzymane odsetki	0,6	52,3
II. Wydatki	(193,3)	(1 175,6)
1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(193,3)	(1 175,6)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(192,7)	(1 103,8)
C. Działalność finansowa		
I. Wpływy	7 381,4	7 976,0
1. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe	7 381,4	7 976,0
II. Wydatki	(2 151,9)	(2 989,5)
1. Spłaty kredytów i innych zobowiązań finansowych	(860,8)	-
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i faktoringu	(1 055,6)	(2 116,8)
3. Odsetki	(235,5)	(872,7)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 229,5	4 986,5
D. Przepływy pieniężne netto, razem	10 013,1	(792,1)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	10 013,1	(792,1)
F. Środki pieniężne na początek okresu	13 431,4	6 860,1
G. Środki pieniężne na koniec okresu	3 418,3	6 068,0

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 14 skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

Grupa w pierwszym kwartale 2016 roku istotnie zaangażowała swoje środki w budowanie wzrostu sprzedaży, który zaowocował dynamiką przychodów +16% rok do roku już po pierwszych trzech miesiącach 2016 r. Skutkuje to przyrostem zapasów oraz należności o blisko 10 mln zł, co tłumaczy negatywny poziom przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej oraz różnicę w porównaniu do ich poziomu w tym samym okresie roku ubiegłego.

5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

5.1. INFORMACJE OGÓLNE

5.1.1. Jednostka dominująca

Jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej 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. Racławicka 99 („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 dominującej podjęło uchwałę o przekształceniu Spółki dominującej w spółkę akcyjną. W dniu 25 września 2007 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy zarejestrował przekształcenie Spółki 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.

Spółka dominująca została zawiązana na czas nieograniczony.

5.1.2. Przedmiot działalności i struktura Grupy Kapitałowej

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest produkcja i dystrybucja artykułów higieniczno-kosmetycznych. W jej skład, oprócz Spółki dominującej wchodzi dwie spółki zależne: Harper Hygienics Rus OOO, z siedzibą w Moskwie oraz Harper Production OOO, z siedzibą w Jarcewie (obwód Smoleński). Spółka dominująca posiada w każdej ze spółek zależnych 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. Wszystkie spółki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej podlegają konsolidacji.

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

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

5.1.3. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej w pierwszym kwartale 2016 roku

W pierwszym kwartale 2016 roku nie nastąpiły żadne zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej.

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 I kwartał 2016 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

Skonsolidowane 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015.

Niniejsze kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być odczytywane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

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

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

5.2.3. Zmiany wielkości szacunkowych

W okresie 1 stycznia – 31 marca 2016 nie wystąpiły istotne zmiany w wielkościach szacunkowych.

5.2.4. Objasnienia dotyczące sezonowości i cykliczności działalności

Szeroki wachlarz produktów Grupy Kapitałowej 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 chusteczek nawilżanych. Sprzedaż produktów z tej grupy przypada w około 27% na miesiące letnie (czerwiec – sierpień). Jednakże ze względu na wysoki i rosnący udział w całym portfolio produktów z innych grup produktowych wpływ sezonowości występującej 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 pozycja „Pozostałe przychody operacyjne” ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu zysku lub strat i innych całkowitych dochodów zawiera jednorazową kwotę w wysokości 2,5 mln zł z tytułu otrzymanego odszkodowania za przeterminowane należności poprzedniego dystrybutora na Ukrainie.

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 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 rezerwa z tyt. podatku odroczonego w sprawozdaniu finansowym wykazuje się aktywo z tytułu podatku odroczonego w kwocie 15 976,2 tys. zł.

5.2.7. Podatek dochodowy

	01.01-31.03.2016 (tys. PLN)	01.01-31.03.2015 (tys. PLN)
Podatek dochodowy bieżący	0,0	0,0
Podatek dochodowy odroczonej:		
- zmiana stanu aktywa	(29,0)	(624,7)
- zmiana stanu zobowiązania	396,6	(105,2)
Razem	367,6	(729,9)

5.2.8. Dywidendy

W pierwszym kwartale 2016 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 dominującej oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę dominującą i wykazywanych jako akcje własne.

Zysk na jedną akcję podstawowy:

	1.01.2016-31.03.2016 (tys. PLN)	1.01.2015-31.03.2015 (tys. PLN)
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki (tys. PLN)	33,3	(1 354,0)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	63 670 000	63 670 000
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN na jedną akcję)	0,000	(0,021)

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

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, w Grupie nie przeprowadzano żadnych operacji związanych z emisją, wykupem i spłatą 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

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujawnienia w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2016 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.

Grupa Kapitałowa 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 Grupy Kapitałowej Harper Hygienics.

5.3.2. Przychody i wyniki segmentów:

	Przychody		Zysk w segmencie	
	Okres zakończony 31/03/2016	Okres zakończony 31/03/2015	Okres zakończony 31/03/2016	Okres zakończony 31/03/2015
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Bawełna	27 952,2	24 631,6	7 647,0	8 190,5
<i>Marki własne odbiorców</i>	<i>15 978,1</i>	<i>13 742,1</i>		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	<i>11 974,1</i>	<i>10 889,5</i>		
Włóknina	20 479,7	17 280,6	4 352,6	4 700,0
<i>Marki własne odbiorców</i>	<i>12 015,0</i>	<i>10 113,6</i>		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	<i>8 464,7</i>	<i>7 167,0</i>		
Pozostałe	663,7	256,5	(19,1)	(7,0)
Razem	49 095,6	42 168,7	11 980,5	12 883,5
Koszty sprzedaży			(7 977,0)	(7 845,8)
Koszty zarządu			(5 733,9)	(5 166,3)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne, netto			2 195,3	74,8
Przychody i koszty finansowe, netto			(799,2)	(570,3)
Zysk (strata) netto przed opodatkowaniem			(334,3)	(624,1)
Podatek dochodowy			367,6	(729,9)
Zysk (strata) netto po opodatkowaniu			33,3	(1 354,0)
Przychody skonsolidowane oraz zysk (strata) netto za okres	49 095,6	42 168,7	33,3	(1 354,0)

W pierwszym kwartale roku 2016 nie miały miejsca żadne transakcje sprzedaży między segmentami.

Aktywa segmentów

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

	Aktywa segmentów		
	31.03.2016 (tys. PLN)	31.12.2015 (tys. PLN)	31.03.2015 (tys. PLN)
Bawełna	24 482,5	25 605,5	27 826,2
Włóknina	95 596,9	96 775,1	13 122,0
Pozostałe	721,7	746,8	822,0
Razem aktywa trwałe segmentów	120 801,1	123 127,4	41 770,2
Aktywa trwałe niealokowane	66 435,2	64 920,2	147 963,6
Razem aktywa trwałe skonsolidowane	187 236,3	188 047,6	189 733,8

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

Struktura geograficzna	01.01-31.03.2016 (tys. PLN)	01.01-31.03.2015 (tys. PLN)
Sprzedaż krajowa	32 791,4	29 128,0
Sprzedaż eksportowa	16 304,2	13 040,7
- Rosja	4 372,5	2 491,4
- Ukraina	1 490,4	106,4
- Kraje Europy Centralno-Wschodniej	5 318,4	4 936,6
- Kraje Europy Zachodniej (Niemcy, Wielka Brytania)	2 619,8	2 369,6
- Pozostałe kraje	2 503,1	3 136,7
Razem	49 095,6	42 168,7

5.4. PODJĘTE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Na dzień 31 marca 2016 roku Spółka nie posiadała podjętych zobowiązań umownych.

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

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, a tym samym od zakończenia ostatniego roku obrotowego miało miejsce rozliczenie akredytywy, która stanowiła zabezpieczenie transakcji zakupu wyczesów bawełnianych na kwotę 156,2 tys. EUR.

W pierwszym kwartale 2016 roku jednostka dominująca otworzyła nowe akredytywy, które są zabezpieczeniem transakcji zakupu wyczesów bawełnianych. Wartość otwartych akredytyw wynosi 758,7 tys. EUR.

Na dzień 31 marca 2016 roku na zlecenie jednostki dominującej została otwarta gwarancja bankowa na kwotę 89,4 tys. EUR z terminem ważności do 23 kwietnia 2017 roku. Gwarancje ta wystawiona została na zabezpieczenie wykonania umowy najmu podpisanej z firmą Panattoni (szczegóły tej transakcji przedstawiono w raporcie bieżącym nr 6/2016 z dnia 11 marca 2016 r).

5.6. POZOSTAŁE INFORMACJE

5.6.1. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE, INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.03.2016 (tys. PLN)	31.12.2015 (tys. PLN)	31.03.2015 (tys. PLN)
Długoterminowe	4 470,1	3 759,0	7 950,3
a) Rozliczane w czasie dofinansowanie rzeczowych aktywów trwałych	593,3	593,3	649,0
b) Zobowiązania inwestycyjne	3 876,8	3 165,7	7 301,3
Krótkoterminowe	1 452,9	-	3 650,7
a) Zobowiązania inwestycyjne	1 452,9	-	3 650,7
Krótkoterminowe	50 351,6	60 515,3	49 632,2
b) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	50 351,6	60 515,3	49 632,2
- zobowiązania handlowe	35 159,4	48 233,7	34 745,0
- zobowiązania budżetowe	2 611,9	2 214,5	2 767,8
- zobowiązania pozostałe	2 981,1	2 481,6	3 245,9
- zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów	428,5	428,5	642,1
- zarachowany koszt sprzedaży oraz marketingu	1 897,7	1 522,2	2 313,3
- zarachowany koszt retro bonusów	5 146,6	3 754,2	2 501,3
- zarachowany koszt wynagrodzeń	153,1	23,1	1 203,8
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	1 973,3	1 857,5	2 213,0
Razem	56 274,6	64 274,3	61 233,2

5.7. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 13 maja 2015 roku.

Sporządziła: **Edyta Jaworek**

Podpisy Członków Zarządu

Zgodnie podpisano:

Robert Neymann

Prezes Zarządu

Agnieszka Masłowska

Członek Zarządu