



Harper
Hygienics

GRUPA KAPITAŁOWA HARPER HYGIENICS S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
od 1 stycznia do 30 września 2017 roku

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

	1.07.2017- 30.09.2017	1.01.2017- 30.09.2017	1.07.2016- 30.09.2016	1.01.2016- 30.09.2016
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	68 223,7	174 824,5	49 563,2	154 671,2
Koszt własny sprzedaży	(57 200,3)	(143 113,3)	(36 651,2)	(115 899,1)
Zysk brutto na sprzedaży	11 023,4	31 711,2	12 912,0	38 772,1
Koszty sprzedaży	(8 296,8)	(22 383,6)	(6 915,3)	(22 291,7)
Koszty zarządu	(5 048,5)	(15 676,5)	(5 908,5)	(16 375,6)
Pozostałe przychody operacyjne	3 530,7	6 635,8	235,5	3 406,6
Pozostałe koszty operacyjne	(734,0)	(4 930,8)	(1 319,5)	(3 108,8)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	474,8	(4 643,9)	(995,8)	402,6
Wynik na zaprzestaniu konsolidacji	-	2 725,5	-	-
Przychody finansowe	(444,4)	169,4	3,4	34,3
Koszty finansowe	(1 432,6)	(4 136,6)	(916,3)	(3 407,4)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 402,2)	(5 885,6)	(1 908,7)	(2 970,5)
Podatek dochodowy	651,7	1 277,4	217,3	577,4
Zysk (strata) netto	(750,5)	(4 608,2)	(1 691,4)	(2 393,1)
Składniki innych całkowitych dochodów, które zostaną następnie przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(444,2)	(19,1)	233,0
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego	3,7	13,1	53,9	30,4
Przeklasyfikowanie do wyniku okresu różnic kursowych w związku z utratą kontroli	-	680,4	-	-
Całkowite dochody (strata) ogółem	(746,8)	(4 358,9)	(1 656,6)	(2 129,7)
Zysk (strata) netto	(750,5)	(4 608,2)	(1 691,4)	(2 393,1)
W tym przypisany:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(750,5)	(4 608,2)	(1 691,4)	(2 393,1)
Udziałom niekontrolującym	-	-	-	-
Całkowity dochód ogółem przypadający:	(746,8)	(4 358,9)	(1 656,6)	(2 129,7)
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(746,8)	(4 358,9)	(1 656,6)	(2 129,7)
Udziałom niekontrolującym	-	-	-	-
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN na jedną akcję)				
<i>podstawowy</i>	<i>(0,01)</i>	<i>(0,07)</i>	<i>(0,03)</i>	<i>(0,04)</i>
<i>rozwodniony</i>	<i>(0,01)</i>	<i>(0,07)</i>	<i>(0,03)</i>	<i>(0,04)</i>

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 17 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Na dzień 30.09.2017 (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2016 (tys. PLN)	Na dzień 30.09.2016 (tys. PLN)
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)	171 675,5	180 650,8	182 199,9
Rzeczowe aktywa trwałe	145 334,4	154 201,8	156 508,2
Nieruchomości inwestycyjne	-	2 175,5	1 962,7
Wartości niematerialne	1 172,1	1 301,9	1 288,3
Wieczyste użytkowanie gruntów	6 201,0	6 255,9	6 274,1
Udzielone pożyczki, udziały	893,1	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	18 074,9	16 715,7	16 166,6
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	79 198,0	54 616,9	54 671,9
Zapasy	31 007,5	21 144,9	21 098,1
Należności handlowe i pozostałe należności	41 825,2	27 150,0	28 320,5
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 227,6	1 108,9	1 227,6
Inwestycje krótkoterminowe – udzielone pożyczki	4 786,7	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	351,0	5 213,1	4 025,7
Aktywa razem	250 873,5	235 267,7	236 871,8
PASywa	Na dzień 30.09.2017 (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2016 (tys. PLN)	Na dzień 30.09.2016 (tys. PLN)
I. Kapitał własny	78 024,3	82 383,2	84 473,3
Kapitał akcyjny	1 545,6	1 545,6	1 545,6
Kapitał zapasowy	73 791,2	79 172,2	79 172,2
Kapitał z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	(236,2)	(573,9)
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	(181,9)	(195,0)	(396,9)
Kapitał rezerwowy z wyceny programów motywacyjnych	-	-	-
Zyski zatrzymane	2 869,4	2 096,6	4 726,3
II. Zobowiązania długoterminowe	51 181,8	59 854,6	52 667,4
Rezerwa na odprawy emerytalne	220,3	220,3	212,1
Kredyty otrzymane	48 000,0	58 000,0	50 500,0
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i faktoringu	128,2	1 089,5	1 384,5
Wycena instrumentów pochodnych	238,7	-	-
Zobowiązania z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	4,6	4,1
Zobowiązania inwestycyjne	-	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 594,6	540,2	566,7
III. Zobowiązania krótkoterminowe	121 667,4	93 029,9	99 731,1
Kredyty otrzymane	35 508,8	26 801,3	38 043,1
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i faktoringu	1 331,4	3 177,1	3 671,4
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz rozliczenia międzyokresowe	84 827,2	62 803,2	57 573,6
Wycena instrumentów pochodnych	-	248,3	443,0
Pasywa razem	250 873,5	235 267,7	236 871,8

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 17 śródrocznego skróconego 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 30 WRZEŚNIA 2017

	Kapitał akcyjny (tys. PLN)	Kapitał zapasowy (tys. PLN)	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości i zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z przeliczenia jednostek zagranicznych (tys. PLN)	Kapitał rezerwowy z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 1 stycznia 2017 roku	1 545,6	79 172,2	(195,0)	(236,2)	-	2 096,6	82 383,2	82 383,2
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk (strata) netto okresu	-	-	-	-	-	(4 372,1)	(4 372,1)	(4 372,1)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	13,1	236,2	-	(236,2)	13,1	13,1
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	13,1	236,2	-	(4 608,3)	(4 359,1)	(4 359,1)
Korekta konsolidacyjna*	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	(5 381,1)	-	-	-	5 381,1	-	-
Stan na 30 września 2017 roku	1 545,6	73 791,1	(181,9)	-	-	2 869,4	78 024,2	78 024,2

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 17 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

* W procesie konsolidacji nastąpiła korekta związana z eliminacją naliczonych odsetek od jednej z pożyczek udzielonych jednostkom zależnym

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

	Kapitał akcyjny (tys. PLN)	Kapitał zapasowy (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z przeliczenia jednostek zagranicznych (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Kapitał przypadający akcjonariuszom dominującej jednostki (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 01 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								
Strata netto okresu	-	-	-	-	-	(5 032,9)	(5 032,9)	(5 032,9)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	232,3	570,7	-	-	803,0	803,0
Korekta konsolidacyjna*	-	-	-	-	-	458,4	458,4	458,4
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	232,3	570,7	-	(4 574,5)	(3 771,5)	(3 771,5)
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli								
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	4 320,9	-	-	(4 320,9)	-	-	-
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	4 320,9	-	-	(4 320,9)	-	-	-
Podział wyniku	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2016 roku	1 545,6	79 172,2	(195,0)	(236,2)	-	2 096,6	82 383,2	82 383,2

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 17 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

* W procesie konsolidacji nastąpiła korekta związana z eliminacją naliczonych odsetek od jednej z pożyczek udzielonych jednostkom zależnym

3.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2016

	Kapitał akcyjny (tys. PLN)	Kapitał zapasowy (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 (strata) netto okresu	-	-	-	-	-	(2 393,1)	(2 393,1)	(2 393,1)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	30,4	233,0	-	-	263,4	263,4
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	30,4	233,0	-	(2 393,1)	(2 129,7)	(2 129,7)
Korekta konsolidacyjna*	-	-	-	-	-	448,3	448,3	448,3
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli								
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	4 320,9	-	-	(4 320,9)	-	-	-
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	4 320,9	-	-	(4 320,9)	-	-	-
Podział wyniku	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2016 roku	1 545,6	79 172,2	(396,9)	(573,9)	-	4 726,3	84 473,3	84 473,3

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 17 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

* W procesie konsolidacji nastąpiła korekta związana z eliminacją naliczonych odsetek od jednej z pożyczek udzielonych jednostkom zależnym

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	1.07.2017- 30.09.2017 (tys. PLN)	1.01.2017- 30.09.2017 (tys. PLN)	1.07.2016- 30.09.2016 (tys. PLN)	1.01.2016- 30.09.2016 (tys. PLN)
A. Działalność operacyjna				
I. Zysk (strata) za okres bieżący	(750,5)	(4 608,2)	(1 691,4)	(2 393,1)
II. Korekty razem	2 939,0	8 375,20	5 381,2	1 497,8
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	2 777,70	9 096,8	3 187,5	9 684,9
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(3 027,9)	(2 909,0)	(47,2)	(47,2)
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	1 097,3	3 270,5	908,2	2 704,3
4. (Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	15,4	(84)	129,2	428,1
5. Podatek dochodowy	-	(625,7)	(217,3)	(577,4)
- <i>wykazany w rachunku zysków i strat</i>	-	(625,07)	(217,3)	(577,4)
6. Zmiana stanu pozycji bilansowych	(3 801,5)	2939,8	1 420,8	(10 694,9)
- <i>zmiana stanu zapasów</i>	(2 464,6)	(9 862,6)	(1 456,6)	363,7
- <i>zmiana stanu rozrachunków oraz rozliczeń międzyokresowych</i>	(1 336,9)	12 802,4	2 877,4	(11 058,6)
7. Inne korekty		(3 313,2)		-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 689,5	3767,0	3 689,8	(895,3)
B. Działalność inwestycyjna				
I. Wpływy	4 968,2	4 980,2	24,1	93,5
1. Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	4969,9	4981,9	24,1	66,9
2. Otrzymane odsetki	(1,7)	(1,7)	-	26,6
II. Wydatki	(3 049,1)	(6 442,7)	(538,2)	(1 710,1)
1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(3 049,1)	(6 442,7)	(538,2)	(1 710,1)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 919,1	(1 462,5)	(514,1)	(1 616,6)
C. Działalność finansowa				
I. Wpływy	(586,7)	1978,7	(1 703,5)	4 012,8
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów)	-	-	-	-
2. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe	(586,7)	1978,7	(1 703,5)	4 012,8
II. Wydatki	(1 125,9)	(9 145,2)	(643,1)	(10 906,6)
1. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
2. Spłaty kredytów	-	(4 009,1)	791,6	(5 569,4)
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i factoringu	(765,5)	(2 602,3)	(1 164,5)	(3 244,3)
4. Odsetki	(360,4)	(2 533,8)	(270,2)	(2 092,9)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 712,6)	(7 166,5)	(2 346,6)	(6 893,8)
D. Przepływy pieniężne netto, razem	(3 483)	(4 862)	829,1	(9 405,7)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(3 483)	(4 862)	829,1	(9 405,7)
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 834,1	5 213,1	3 196,6	13 431,4
G. Środki pieniężne na koniec okresu	351,1	351,1	4 025,7	4 025,7

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 17 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

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:

- Rafał Szczepkowski - Prezes Zarządu,
- Jacek Kalinowski - Członek Zarządu.

W dniu 15 marca 2017 r. pan Robert Neymann złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki dominującej.

W dniu 20 czerwca 2017 r. na posiedzeniu Rady Nadzorczej Jednostki dominującej został powołany do Zarządu pan Rafał Szczepkowski, który będzie pełnił funkcję Prezesa Zarządu Spółki dominującej.

W dniu 21 sierpnia 2017 r. pani Agnieszka Masłowska złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki dominującej.

W dniu 15 marca 2017 r. w wyniku zmiany głównego akcjonariusza rezygnację z funkcji członków Rady Nadzorczej złożyły następujące osoby: Michał Antoni Rusiecki, Mateusz Tomasz Grochowicz, Agnieszka Świergiel, Andrzej Kacperski, Robert Jankowski.

W dniu 15 marca 2017 r. na Walnym Zgromadzeniu Spółki dominującej powołano czterech nowych członków Rady Nadzorczej: pana Maralbeka Gabstatarowa, pana Dmitrijsa Kostojanskisa, pana Mikhaila Murashko, pana Valeria Kulitskiego.

W dniu 28 września 2017 Zarząd spółki Harper Hygienics S.A. otrzymał oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji członka w Radzie Nadzorczej Spółki od pana Mikhaila Murashko.

W dniu 31 października 2017 r. został powołany do składu Rady Nadzorczej spółki Harper Hygienics S.A. pan Dmitrii Renev.

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

- Maralbek Gabdsattarov,
- Dmitrijs Kostojanskis,
- Valeri Kulitski,
- Dmitrii Renev,
- Adam Jan Pieniacki,
- Piotr Leszek Kaczmarek.

5.1.2. Przedmiot działalności i struktura Grupy Kapitałowej

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

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Jednostką dominującą dla Grupy jest spółka RADVILLE posiadająca 66 %.

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

W skład Grupy oprócz Spółki Harper Hygienics S.A. wchodzi spółka ANV Sp. z o.o. w likwidacji, w której Jednostka dominująca posiada 100% udziałów. ANV Sp. z o.o. w Likwidacji („ANV”) została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 30.12.2016 r. w celu prowadzenia działalności produkcyjnej. Z uwagi na zmianę właściciela Spółki Radville, tj. głównego akcjonariusza Jednostki dominującej, potencjał ANV nie został wykorzystany i w dniu 28 czerwca 2017 r. Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania ANV z dniem 30 czerwca 2017 r. Na likwidatora ustanowiono Panią Edytę Jaworek z prawem do samodzielnej reprezentacji.

Sprawozdania finansowe jednostki podporządkowanej sporządzone zostało za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

Rokiem obrotowym Spółki dominującej jest rok trwający od 1 stycznia 2017 r. do 31 marca 2018 r.

5.1.3. Akcjonariusze Jednostki Dominującej

Według posiadanych przez Harper Hygienics S.A. informacji, struktura akcjonariatu Harper Hygienics S.A. na dzień przekazania raportu przedstawia się w sposób następujący:

Akcjonariusz	rodzaj akcji	liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym	liczba głosów	% udział w głosach na WZA
iCotton SIA	zwykłe	42 022 200*	66,00	42 022 200*	66,00
Quercus TFI S.A.	zwykłe	7 518 213	11,81	7 518 213	11,81
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva BZ WBK	zwykłe	6 162 000	9,68	6 162 000	9,68
Pozostali akcjonariusze	zwykłe	7 967 587	12,51	7 967 587	12,51
Ogółem		63 670 000	100,00	63 670 000	100,00

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

SIA iCotton (bezpośrednio) - 3 852 200 akcji

5.2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

5.2.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Harper Hygienics S.A. za III kwartał 2017 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a także z wymogami „Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie Informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych” (Dz. U. Nr 33 poz. 259 z dnia 19 lutego 2009 r. z późn. zm.).

5.2.2. Stosowane zasady rachunkowości

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości opisanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Harper Hygienics S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku.

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 2016.

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 i korygowanie błędów

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem kwartalnym nie wystąpiły istotne korekty błędów poprzednich okresów poza wymienioną korektą konsolidacyjną ujętą w nocie 3.1 oraz nie wystąpiły istotne zmiany wielkości 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

W trzecim kwartale 2017 r. nastąpiła sprzedaż maszyny RING ROLL. Nabywcą maszyny jest Spółka SIA "iCotton". Wartość zysku ze sprzedaży wynosi 3 013,6 tys. zł i została ujęta w pozostałych przychodach operacyjnych.

5.2.6. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania i kapitał własny, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich wielkość, rodzaj lub częstotliwość

W trzecim kwartale zakończonym 30 września 2017 roku nie wystąpiły pozycje, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość występowania.

5.2.7. Podatek dochodowy

	01.01-30.09.2017 (tys. PLN)	01.01-30.09.2016 (tys. PLN)
Bieżący podatek dochodowy:		
Bieżące obciążenia z tytułu podatku dochodowego	-	-
Podatek odroczony:		
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	1 277,4	577,4
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat lub innych całkowitych dochodach	1 277,4	577,4

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 2017 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 30.09.2017 roku wykazuje się aktywa w kwocie 18 074,9 tys. zł .

5.2.8. Dywidendy

W trzecim kwartale 2017 roku nie została wypłacona (zadeklarowana) dywidenda.

5.2.9. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk (stratę) na akcję 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.

	1.07.2017- 30.09.2017	1.01.2017- 30.09.2017	1.07.2016- 30.09.2016	1.01.2016- 30.09.2016
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki (tys. PLN)	(750,5)	(4 608,8)	(1 691,4)	(2 393,1)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	63 670 000	63 670 000	63 670 000	63 670 000
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN na jedną akcję)	(0,01)	(0,07)	(0,03)	(0,04)

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

W trzecim kwartale 2017 roku nie nastąpiła emisja, wykup lub spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Po dniu, na który sporządzono 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

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.

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 30/09/2017 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/09/2016 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/09/2017 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/09/2016 (tys. PLN)
Bawełna	83 291,8	90 058,8	17 398,5	23 813,4
Marki własne odbiorców	42 683,8	51 445,6		
Marki Harper Hygienics	40 608,0	38 613,2		
Włóknina	87 320,0	62 540,4	14 378,2	14 952,7
Marki własne odbiorców	50 679,6	33 419,5		
Marki Harper Hygienics	36 640,4	29 120,9		
Pozostałe	4 212,8	2 072,0	-65,5	6,0
Razem	174 824,6	154 671,2	31 711,2	38 772,1
Koszty sprzedaży			(22 383,6)	(22 291,7)
Koszty zarządu			(15 676,5)	(16 375,6)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne, netto			1 705,0	297,8
Wynik na zaprzestaniu konsolidacji			2 725,5	-
Przychody i koszty finansowe, netto			(3 967,2)	(3 373,1)
Zysk netto przed opodatkowaniem			(5 885,6)	(2 970,5)
Podatek dochodowy			1 277,4	577,4
Zysk netto po opodatkowaniu			(4 608,2)	(2 393,1)
Przychody skonsolidowane oraz zysk netto za okres	174 824,6	154 671,2	(4 608,2)	(2 393,1)

Powyższe przychody stanowią przychody od klientów zewnętrznych. W trzecim kwartale 2017 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 osiągniętych w poszczególnych segmentach oraz dla celów przydziału zasobów osoby decyzyjne monitorują aktywa trwale alokując je częściowo do poszczególnych segmentów mając na uwadze ich udział w produkcji.

	Aktywa segmentów		
	30.09.2017 (tys. PLN)	31.12.2016 (tys. PLN)	30.09.2016 (tys. PLN)
Bawełna	18 545,1	21 298,5	22 313,9
Włóknina	91 116,6	95 688,5	96 445,7
Pozostałe	571,3	646,5	671,6
Razem aktywa trwale segmentów	110 233,0	117 633,5	119 431,2
Aktywa trwale niealokowane	61 442,5	63 017,3	62 768,7
Razem aktywa trwale skonsolidowane	171 675,5	180 650,8	182 199,9

Dominująca część aktywów trwałych zlokalizowana jest w Polsce.

Aktywa trwale niealokowane zawierają rzeczowe aktywa trwale w trakcie realizacji, budynki, budowle, środki transportu, nieruchomości inwestycyjną 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

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	30.09.2017	30.09.2016
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Sprzedaż krajowa	114 684,6	100 952,8
Sprzedaż eksportowa:	60 140,0	53 718,4
- Rosja	11 517,9	13 399,2
- Ukraina	2 397,2	4 267,6
- Kraje Europy Centralno-Wschodniej	25 808,1	20 426,3
- Kraje Europy Zachodniej (m.in. Niemcy, Wielka Brytania)	8 182,0	8 429,8
- Pozostałe kraje	12 234,8	7 195,5
Razem	174 824,6	154 671,2

5.4. POZOSTAŁE INFORMACJE

5.4.1. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE, INWESTYCYJNE, INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Długoterminowe	2 594,6	540,2	566,7
- rozliczane w czasie dofinansowanie rzeczowych aktywów trwałych	500,4	540,2	566,7
- zarachowane koszty wynajmu magazynu	1 085,8	-	-
- przychody przyszłych okresów – użytkowanie znaku Harper	1 008,4	-	-
Krótkoterminowe	84 827,2	62 803,2	57 573,6
a) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	84 827,2	62 803,2	57 573,6
- zobowiązania handlowe	54 176,2	44 261,5	36 825,9
- zobowiązania budżetowe	2 584	2 034,9	2 398,1
- zobowiązania pozostałe (w tym inwestycyjne)	16 163,8	6 860,9	7 204,5
- zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów	481,4	481,4	428,5
- zarachowany koszt sprzedaży i marketingu sprzedażowego	2 697,1	2 224,9	2 345,8
- zarachowany koszt retro bonusów	5 854,2	4 623,9	5 604,2
- zarachowany koszt wynagrodzeń	-	149,1	23,1
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	2 747,8	2 166,6	2 743,5
- przychody przyszłych okresów – użytkowanie znaku Harper Hygienics S.A. przez Panattoni	122,7	-	-
Razem	87 421,8	63 343,4	58 140,3

5.5. PODJĘTE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Na dzień 30 września 2017 roku jednostka dominująca posiada podpisaną umowę najmu, której przedmiotem jest najem powierzchni magazynowej i biurowej. Umowa zawarta jest na czas określony wynoszący 10 lat począwszy od lutego 2017 r. Szacowana całkowita wartość czynszu najmu wyniesie 6 996,8 tys. EUR za cały okres najmu.

W dniu 18 sierpnia 2017 roku spółka Harper Hygienics S.S. podpisała umowę najmu, której przedmiotem jest najem powierzchni biurowej. Umowa została zawarta na czas określony wynoszący 7 lat począwszy od 8 stycznia 2018 roku. Szacowana całkowita wartość czynszu najmu wyniesie 1 287,5 tys. EUR za cały okres najmu.

Poza wymienionym powyżej zobowiązaniem umownym jednostka dominująca nie posiada innych zobowiązań umownych nieuwjętych w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2017 r.

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

W trzecim kwartale 2017 roku jednostka dominująca otworzyła nowe akredytywy, które są zabezpieczeniem transakcji zakupu wyczesów bawełnianych. Wartość wszystkich otwartych akredytyw wynosi 1 755,8 tys. EUR.

Na dzień 30 września 2017 roku jednostka dominująca posiada otwartą gwarancję bankową na kwotę 268,1 tys. EUR z terminem ważności do 23 kwietnia 2018 roku. Gwarancja ta wystawiona została na zabezpieczenie wykonania umowy najmu podpisanej z firmą Panattoni.

5.7. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 27 listopada 2017 roku.

sporządziła:

Edyta Jaworek

.....

PODPISY:

Rafał Szczepkowski

Prezes Zarządu

.....

Jacek Kalinowski

Członek Zarządu

.....