



HARPER HYGIENICS S.A.

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

1. JEDNOSTKOWE 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	68 223,8	174 542,5	49 442,1	154 309,1
Koszt własny sprzedaży	(57 200,4)	(143 113,4)	(36 651,2)	(115 899,1)
Zysk brutto na sprzedaży	11 023,4	31 429,1	12 790,9	38 410,0
Koszty sprzedaży	(8 296,8)	(22 512,2)	(6 961,1)	(22 402,5)
Koszty zarządu	(5 047,3)	(15 485,4)	(5 831,1)	(16 132,7)
Pozostałe przychody operacyjne	3 530,7	7 455,0	206,6	3 377,7
Pozostałe koszty operacyjne	(734,0)	(4 634,9)	(1 320,3)	(3 105,1)
Zysk na działalności operacyjnej	476,0	(3 748,4)	(1 115,0)	147,4
Przychody finansowe	-	6 751,2	45,2	161,0
Koszty finansowe	(1 877,0)	(4 053,8)	(948,3)	(3 524,0)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 401,0)	(1 051,0)	(2 018,1)	(3 215,6)
Podatek dochodowy	651,6	1 299,9	219,6	581,4
Zysk (strata) netto	(749,4)	248,9	(1 798,5)	(2 634,2)
Składniki innych całkowitych dochodów, które zostaną następnie przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków				
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego	3,7	13,1	53,9	30,4
Całkowite dochody (strata) ogółem	(745,7)	262,0	(1 744,6)	(2 603,8)
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN na jedną akcję)				
<i>podstawowy</i>	<i>(0,01)</i>	<i>0,00</i>	<i>(0,03)</i>	<i>(0,04)</i>
<i>rozwodniony</i>	<i>(0,01)</i>	<i>0,00</i>	<i>(0,03)</i>	<i>(0,04)</i>

Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 15 skróconego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

2. JEDNOSTKOWE 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 trwale (długoterminowe)	171 680,4	178 836,3	180 594,0
Rzeczowe aktywa trwale	145 334,4	154 201,8	156 508,2
Wartości niematerialne	1 172,0	1 301,9	1 288,3
Wieczyste użytkowanie gruntów	6 201,1	6 255,9	6 274,1
Należności długoterminowe	-	-	-
Aktywa finansowe	898,0	298,6	285,8
- udziały lub akcje	5,0	5,0	-
- udzielone pożyczki	893,0	293,6	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	18 074,9	16 778,1	16 237,6
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	79 196,3	52 315,2	52 747,5
Zapasy	31 007,5	21 144,5	21 097,8
Należności handlowe i pozostałe należności	41 825,2	26 718,6	28 010,7
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 227,6	808,6	959,2
Inwestycje krótkoterminowe	4 786,6	-	-
- udzielone pożyczki	4 786,6	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	349,4	3 643,5	2 679,8
Aktywa razem	250 876,7	231 151,5	233 341,5
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	78 028,0	77 766,0	80 311,0
Kapitał akcyjny	1 545,6	1 545,6	1 545,6
Kapitał zapasowy	73 791,1	79 172,2	79 172,2
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	(181,9)	(195,0)	(396,9)
Zyski (straty) zatrzymane	2 873,2	(2 756,8)	(9,9)
II. Zobowiązania długoterminowe	51 181,8	59 850,0	52 663,3
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	128,2	1 089,5	1 384,5
Wycena instrumentów pochodnych długoterminowych	238,7	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 594,6	540,2	566,7
III. Zobowiązania krótkoterminowe	121 666,9	93 535,5	100 367,2
Kredyty otrzymane	35 508,8	26 801,3	38 043,1
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i factoringu	1 331,6	3 177,1	3 671,4
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	84 826,5	63 308,8	58 209,7
Instrumenty pochodne	-	248,3	443,0
Pasywa razem	250 876,7	231 151,5	233 341,5

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 15 skróconego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

3.1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2017

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z aktualizacji wyceny (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 01 stycznia 2017 roku	1 545,6	79 172,2	(195,0)	(2 756,8)	77 766,0
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-
Strata netto okresu	-	-	-	248,9	248,9
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	13,1	-	13,1
Całkowite dochody (straty) ogółem za okres	-	-	13,1	248,9	262,0
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli	-	-	-	-	-
Przeniesienie kapitałów z wyceny programów motywacyjnych	-	-	-	-	-
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)	2 873,2	78 028,0

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 15 skróconego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część .

3.2. JEDNOSTKOWE 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 rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 1 stycznia 2016 roku	1 545,6	74 851,3	(427,3)	4 320,9	2 624,3	82 914,8
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Zysk netto okresu	-	-	-	-	(5 381,1)	(5 381,1)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	232,3	-	-	232,3
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	232,3	-	(5 381,1)	(5 148,8)
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)	-	(2 756,8)	77 766,0

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 15 skróconego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

3.3. JEDNOSTKOWE 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 tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 01 stycznia 2016 roku	1 545,6	74 851,3	(427,3)	4 320,9	2 624,3	82 914,8
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Zysk (strata) netto okresu	-	-	-	-	(2 634,2)	(2 634,2)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	30,4	-	-	30,4
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	30,4	-	(2 634,2)	(2 603,8)
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym						
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli						
Przeniesienie kapitałów z wyceny programów motywacyjnych	-	4 320,9	-	(4 320,9)	-	-
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	4 320,9	-	(4 320,9)	-	-
Stan na 30 września 2016 roku	1 545,6	79 172,2	(396,9)	-	(9,9)	80 311,0

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 15 skróconego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

4. JEDNOSTKOWE 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	(749,4)	248,9	(1 798,5)	(2 634,2)
II. Korekty razem	2 796,5	5 227,3	5 038,9	1 306,8
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	2 777,8	9 049,8	3 164,0	9 614,4
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(3 028,0)	(2 909,0)	(47,2)	(47,2)
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	1 097,3	3 266,4	933,1	2 724,9
4. (Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	15,4	(74,1)	(73,8)	285,6
5. Podatek dochodowy	-	(648,3)	(219,6)	(581,4)
- wykazany w rachunku zysków i strat	-	(648,3)	(219,6)	(581,4)
6. Zmiana stanu pozycji bilansowych	(3 659,0)	1 932,6	1 282,4	(10 689,5)
- zmiana stanu zapasów	(2465)	(9 863,0)	(1 456,6)	363,7
- zmiana stanu rozrachunków i rozliczeń międzyokresowych	(1194)	(11 795,6)	2 739,0	(11 053,2)
7. Inne korekty	-	(5 390,2)	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 545,9)	5 476,2	3 240,4	(1 327,4)
B. Działalność inwestycyjna				
I. Wpływy	4 968,2	4 980,3	24,1	93,5
1. Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	4 969,9	4 981,9	24,1	66,9
2. Otrzymane odsetki	(1,7)	(1,6)	-	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	(1 462,4)	(514,1)	(1 616,6)
C. Działalność finansowa				
I. Wpływy	(586,6)	1 978,8	(1 478,6)	4 012,8
1. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
2. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe	(586,6)	1 978,8	(1 478,6)	4 012,8
II. Wydatki	(1 267,4)	(9 286,7)	(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	(907,1)	(2 743,9)	(1 164,5)	(3 244,3)
4. Odsetki	(360,3)	(2 533,7)	(270,2)	(2 092,9)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 854,0)	(7 307,9)	(2 121,7)	(6 893,8)
D. Przepływy pieniężne netto, razem	(3 480,7)	(3 294,1)	604,6	(9 837,8)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(3 480,7)	(3 294,1)	604,6	(9 837,8)
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 830,1	3 643,5	2 075,2	12 517,6
G. Środki pieniężne na koniec okresu	349,4	349,40	2 679,8	2 679,8

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 15 skróconego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

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:

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

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

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.

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 Spółki Harper Hygienics S.A.

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

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Jednostką dominującą dla Spółki jest spółka RADVILLE Investments Sp. z o.o. posiadająca 66 %.

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

Pakiet blisko 60% akcji Harper Hygienics S.A. należący do dotychczasowego wiodącego akcjonariusza, Radville Investments został zakupiony przez łotewską spółkę iCotton, należącą do Grupy Cotton Club (raport bieżący nr 14, 15 i 16 /2017 z dnia 15 marca 2017 r.). Następnie w wyniku zakończenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji Harper Hygienics S.A. w dniu 23 czerwca 2017 r. Spółka iCotton osiągnęła próg 66% głosów w Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. W konsekwencji tych transakcji Harper Hygienics jest częścią struktury dużej grupy z pokrewnej branży produkującej i dystrybuującej artykuły higieniczno-kosmetyczne.

Harper Hygienics S.A. posiada uzgodnione wyższe wolumeny sprzedaży z głównymi klientami, w tym z iCotton, w kolejnych 12 miesiącach działalności, ze szczególnym uwzględnieniem tonażu włókniny Arvell, co w ocenie Zarządu przełoży się na poprawę wyniku brutto na sprzedaży oraz przepływów z działalności operacyjnej.

Spółka posiada 100% udziałów w Spółce ANV Sp. z o.o. w likwidacji.

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 Harper Hygienics S.A., 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.

Zgodnie ze zmianą Statutu Spółki przyjętą Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 14 listopada 2016 roku nastąpiła zmiana roku obrotowego dla Harper Hygienics S.A. Rokiem obrotowym Spółki jest rok trwający od 1 stycznia 2017 r. do 31 marca 2018 r.

5.1.3. Akcjonariusze Spółki

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
SIA iCotton	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 jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Harper Hygienics S.A. za III kwartał 2017 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 („MSR 34”) „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości opisanymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym spółki Harper Hygienics S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku. Zmiany MSSF UE, które weszły w życie od 1 stycznia 2016 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 2016.

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 2017 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

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	(1 299,9)	581,4
Obciążenie podatkowe wykazane w jednostkowym sprawozdaniu z zysków lub strat lub innych całkowitych dochodach	(1 299,9)	581,4

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 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 30.09.2017 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 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.

	1.07.2017- 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)	(749,4)	248,9	(1 798,5)	(2 634,2)
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)	0,00	(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 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 2017 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

	30.09.2017 (tys. PLN)	31.12.2016 (tys. PLN)	30.09.2016 (tys. PLN)
Długoterminowe	2 594,6	540,2	566,7
a) rozliczane w czasie dofinansowanie rzeczowych aktywów trwałych	500,4	540,2	566,7
b) zarachowane koszty wynajmu magazynu	1 085,8	-	-
c) przychody przyszłych okresów – użytkowanie znaku Harper	1 008,4	-	-
Krótkoterminowe	84 826,5	63 308,8	58 209,7
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	1 171,3	1 143,2
- zobowiązania handlowe	-	971,9	828,5
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	-	199,4	314,7
b) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	84 826,5	62 137,5	57 066,5
- zobowiązania handlowe	54 175,5	43 725,6	36 463,5
- zobowiązania budżetowe	2 584,0	1 948,3	2 299,7
- zobowiązania pozostałe (w tym inwestycyjne)	16 163,8	6 817,7	7 158,2
- zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów	481,4	481,4	428,5
- zarachowany koszt sprzedaży oraz marketingu	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	87 421,1	63 849,0	58 776,4

5.6. PODJĘTE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Na dzień 30 września 2017 roku spółka Harper Hygienics S.A. 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 Spółka nie posiada innych zobowiązań umownych nieujętych w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2017 r.

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

W trzecim kwartale 2017 roku spółka Harper Hygienics S.A. 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 Spółka 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.

5.8. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 27 listopada 2017 roku.

sporządziła:

Edyta Jaworek

.....

PODPISY:

Rafał Szczepkowski

Prezes Zarządu

.....

Jacek Kalinowski

Członek Zarządu

.....