



**HARPER HYGIENICS S.A.**

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres  
od 1 kwietnia do 30 września 2019 roku

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

	Nota	01.04-30.09.2019 (dane niebadane)	01.04-30.09.2018 (dane niebadane)
		(tys. PLN)	(tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży		115 267,3	123 104,4
Koszt własny sprzedaży		(91 422,4)	(96 697,4)
<b>Zysk brutto na sprzedaży</b>		<b>23 844,9</b>	<b>26 407,1</b>
Koszty sprzedaży		(15 088,6)	(16 604,6)
Koszty zarządu		(9 456,8)	(10 046,4)
Pozostałe przychody operacyjne		4 591,6	1 069,4
Pozostałe koszty operacyjne		(2 570,9)	(2 637,0)
<b>Zysk / (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>1 320,2</b>	<b>(1 811,6)</b>
Przychody finansowe		34,8	38,6
Koszty finansowe		(2 910,8)	(2 960,8)
<b>Zysk / (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>(1 555,8)</b>	<b>(4 733,8)</b>
<b>Podatek dochodowy</b>		<b>580,1</b>	<b>(1 080,7)</b>
<b>Zysk / (strata) netto</b>		<b>(975,7)</b>	<b>(5 814,4)</b>
<b>Składniki innych całkowitych dochodów, które zostaną następnie przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków</b>			
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego		(1 081,5)	51,6
<b>Całkowity zysk / (strata) ogółem</b>		<b>(2 057,2)</b>	<b>(5 762,8)</b>
<b>Zysk / (strata) na jedną akcję (w PLN na jedną akcję)</b>		<b>(0,02)</b>	<b>(0,09)</b>
- podstawowa	5.6	(0,02)	(0,09)
- rozwodniona	5.6	(0,02)	(0,09)

Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 7 do str. 18 śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

## 2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	Na dzień	Na dzień
		30.09.2019 (dane niebadane)	30.09.2018 (dane niebadane)
		(tys. PLN)	(tys. PLN)
<b>I. Aktywa trwale (długoterminowe)</b>		<b>172 541,7</b>	<b>168 239,9</b>
Rzeczowe aktywa trwale		144 308,9	139 514,8
Wartości niematerialne		803,7	975,6
Wieczyste użytkowanie gruntów		6 061,3	6 133,4
Aktywa finansowe		3 924,0	4 953,5
- udziały lub akcje		5,0	5,0
- udzielone pożyczki		3 919,0	4 948,5
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		17 443,8	16 662,6
<b>II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>		<b>83 600,5</b>	<b>65 383,1</b>
Zapasy		33 583,3	32 806,8
Należności handlowe i pozostałe należności		47 699,5	24 599,4
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 477,8	7 286,9
Udzielone pożyczki		368,9	296,8
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		471,0	393,2
<b>Aktywa razem</b>		<b>256 142,2</b>	<b>233 623,0</b>

PASywa	Nota	Na dzień	Na dzień
		30.09.2019 (dane niebadane)	30.09.2018 (dane niebadane)
		(tys. PLN)	(tys. PLN)
<b>I. Kapitał własny</b>		<b>57 080,7</b>	<b>66 555,1</b>
Kapitał akcyjny		1 545,6	1 545,6
Kapitał zapasowy		59 614,1	68 317,5
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń		(1 164,8)	(117,9)
Zyski zatrzymane		(2 914,2)	(3 190,1)
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>52 270,0</b>	<b>41 746,6</b>
Rezerwa na odprawy emerytalne		311,6	241,6
Kredyty otrzymane	8.1	49 074,1	35 500,0
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i faktoringu		1 016,3	2 234,8
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8.2	394,3	3 589,0
Wycena instrumentów pochodnych długoterminowych		1 473,7	181,2
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>146 791,5</b>	<b>125 321,3</b>
Kredyty otrzymane	8.1	23 068,5	34 609,0
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i faktoringu		9 687,4	1 107,1
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8.2	114 035,6	89 605,2
<b>Pasywa razem</b>		<b>256 142,2</b>	<b>233 623,0</b>

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 7 do str. 18 śródrocznego skróconego jednostkowego 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 kwietnia 2019 do 30 września 2019

<i>(dane niebadane)</i>	Kapitał akcyjny (tys. PLN)	Kapitał zapasowy (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał rezerwowy z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
<b>Stan na 01 kwietnia 2019 roku</b>	1 545,6	68 317,5	(83,3)	-	(10 641,9)	59 137,9
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>						
Strata netto okresu	-	-	-	-	(975,7)	(975,7)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(1 081,5)	-	-	(1 081,5)
<b>Całkowite dochody (straty) ogółem za okres</b>	-	-	<b>(1 081,5)</b>	-	<b>(975,7)</b>	<b>(2 057,2)</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	-	-	-	-	-	-
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Podział wyniku</b>	-	<b>(8 703,4)</b>	-	-	<b>8 703,4</b>	-
<b>Stan na 30 września 2019 roku</b>	1 545,6	59 614,1	<b>(1 164,8)</b>	-	<b>(2 914,2)</b>	57 080,7

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 7 do str. 18 śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

### 3.2. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 kwietnia 2018 do 30 września 2018

<i>(dane niebadane)</i>	Kapitał akcyjny (tys. PLN)	Kapitał zapasowy (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał rezerwowy z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
<b>Stan na 01 kwietnia 2018 roku</b>	1 545,6	73 791,1	(169,5)	-	(2 849,3)	72 317,9
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>						
Strata netto okresu	-	-	-	-	(5 814,4)	(5 814,4)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	51,6	-	-	51,6
<b>Całkowite dochody (straty) ogółem za okres</b>	-	-	51,6	-	(5 814,4)	(5 762,8)
<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	-	-	-	-	-	-
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Podział wyniku</b>	-	(5 473,6)	-	-	5 381,1	-
<b>Stan na 30 września 2018 roku</b>	1 545,6	68 317,5	(117,9)	-	(3 190,1)	66 555,1

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 7 do str. 18 śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

#### 4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.04.2019- 30.09.2019 <i>(dane niebadane)</i> (tys. PLN)	01.04.2018- 30.09.2018 <i>(dane niebadane)</i> (tys. PLN)
<b>A. Działalność operacyjna</b>		
<b>I. Zysk (strata) za okres bieżący</b>	<b>(975,7)</b>	<b>(5 814,4)</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>(6 324,9)</b>	<b>14 600,6</b>
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	5 925,7	4 958,6
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	102,4	-
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	1 388,6	2 020,9
4. (Zysk) strata z tyt. różnic kursowych	(1 568,4)	-
5. Podatek dochodowy	(834,8)	1 080,7
- wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(580,1)	1 080,7
- zapłacony w okresie sprawozdawczym	(254,7)	-
6. Zmiana stanu pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej	(11 338,4)	5 087,4
- zmiana stanu zapasów	(4 855,2)	(2 986,6)
-zmiana stanu rozrachunków i rozliczeń międzyokresowych	(6 483,2)	(8 074,0)
7. Odwrócenie odpisu aktualizującego udzielonych pożyczek	-	1 452,4
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(7 300,6)</b>	<b>8 786,2</b>
<b>B. Działalność inwestycyjna</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>734,8</b>	-
1. Sprzedaż środków trwałych	598,5	-
2. Wpływy z tytułu spłat pożyczek	136,2	-
3. Otrzymane odsetki	0,1	-
<b>II. Wydatki</b>		<b>(2 042,5)</b>
1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(820,3)	(2 042,5)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(85,5)</b>	<b>(2 042,5)</b>
<b>C. Działalność finansowa</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>13 509,5</b>	<b>2 597,7</b>
1. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe	13 509,5	2 597,7
<b>II. Wydatki</b>	<b>(6 219,0)</b>	<b>(9 506,6)</b>
1. Spłaty kredytów	(2 863,9)	(7 436,6)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i factoringu	(1 414,8)	(49,1)
3. Odsetki	(1 940,3)	(2 020,9)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>7 290,5</b>	<b>(6 908,9)</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>(95,6)</b>	<b>(165,2)</b>
<b>E. Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>	<b>(95,6)</b>	<b>(165,2)</b>
<b>F. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>566,6</b>	<b>558,4</b>
<b>G. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>471,0</b>	<b>393,2</b>

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 7 do str. 18 śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

## **5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO 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 Aleje Jerozolimskie 142A („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 w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000289345.

Spółka została zawiązana na czas nieograniczony.

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

- Dmitrij Kostojanskij - Prezes Zarządu,
- Andrzej Kowalski - Członek Zarządu,
- Sergejs Binkovskis - Członek Zarządu.

W dniu 30 września 2019 r. na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki Harper Hugienics S.A. została podjęta uchwała w sprawie wygaszenie bieżącej kadencji Rady Nadzorczej oraz powołania członków Rady Nadzorczej na nową kadencję.

W dniu 9 grudnia 2019 roku Spółka otrzymała oświadczenie Radosława Marka Mrowińskiego, członka Rady Nadzorczej Spółki o jego rezygnacji z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 9 grudnia 2019 roku.

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

- Maralbek Gabdsattarov,
- Dimitrii Renev.
- Mykhaylo Murashko,

- Oleksiy Kolesnik,
- Artem Parshutin.

### **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 59,95 %.

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

Spółka posiada 100% udziałów w Spółce ANV Sp. z o.o. w likwidacji w kwocie 5 tys. zł.

Spółka Harper Hygienics S.A. z uwagi na nieistotność danych jednostki zależnej odstąpiła od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok trwający od 1 kwietnia 2019 r. do 31 marca 2020 r.

#### **5.1.2.1. Założenie kontynuacji działalności**

Spółka Harper Hygienics S.A. w bieżącym okresie sprawozdawczym wykazała zysk z działalności operacyjnej w wysokości 1 320,2 tys. zł oraz wygenerowała stratę netto w wysokości 975,7 tys. zł. Współczynnik płynności (stosunek aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych) na dzień 30 września 2019 r. wyniósł 0,57.

Spółka finansuje się w znacznym stopniu kredytami bankowymi, z którymi związany jest obowiązek dotrzymania określonych wskaźników finansowych.

Harper Hygienics S.A. w pierwszym półroczu roku 2019 skorzystał z pożyczki podporządkowanej udzielonej przez SIA iCotton w kwocie 8 563,7 tys. zł, której termin spłaty zgodnie z umową został określony na dzień 30 kwietnia 2025 roku.

Oprócz wskazanych powyżej działań związanych z warunkami finansowania udzielonego Spółce przez wskazane powyżej podmioty, Zarząd Spółki kontynuuje działania mających na celu ograniczenie bieżących wydatków operacyjnych ponoszonych przez Spółkę.

Biorąc pod uwagę powyższe okoliczności Zarząd Spółki uważa, że przyjęcie założenia kontynuacji działalności przy sporządzeniu niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego jest zasadne i nie stwierdza występowania istotnych zagrożeń dla kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.



### 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	6 131 552	9,63	6 131 552	9,63
Pozostali akcjonariusze	zwykłe	15 516 248	24,37	15 516 248	24,37
<b>Ogółem</b>		<b>63 670 000</b>	<b>100,00</b>	<b>63 670 000</b>	<b>100,00</b>

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

SIA iCotton (bezpośrednio) - 3 852 200 akcji

## 5.2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

### 5.2.1. Oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” („MSR 34”), który został zatwierdzony przez Unię Europejską. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 marca 2019 r. Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być odczytywane łącznie z rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 marca 2019 r.

Wybrane dane finansowe w początkowej części rozszerzonego raportu półrocznego zostały przedstawione w EUR zgodnie z § 90 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z 19 lutego 2009 r. (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z 2009 r.).

### 5.2.2. Dokonane osądy i szacunki

W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 września 2019 roku nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych.

### 5.2.3. Zastosowanie nowych i zweryfikowanych standardów MSSF UE

W niniejszym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe standardy oraz zmiany do obowiązujących standardów, które weszły w życie od 1 stycznia 2019 r.:

#### 1. MSSF 16 „Leasing”

Nowy standard MSSF 16 „Leasing” ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Tym samym, MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego zgodnie z MSR 17 i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Leasingobiorca zobowiązany jest ująć: (a) aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, za wyjątkiem sytuacji, gdy dane aktywo jest niskiej wartości; oraz (b) amortyzację leasingowanego aktywa odrębnie od odsetek od zobowiązania leasingowego w sprawozdaniu z wyników. MSSF 16 w znaczącej części powtarza regulacje z MSR 17 dotyczące ujęcia księgowego leasingu przez leasingodawcę. W konsekwencji, leasingodawca kontynuuje klasyfikację w podziale na leasing operacyjny i leasing finansowy oraz odpowiednio różnicuje ujęcie księgowe.

#### 2. Zmiany do MSSF 9: **Prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem**

Na skutek ww. zmiany do MSSF 9, jednostki mogą wyceniać aktywa finansowe z tak zwanym prawem do wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem według zamortyzowanego kosztu lub według wartości godziwej poprzez inne całkowite dochody, jeżeli spełniony jest określony warunek - zamiast dokonywania wyceny według wartości godziwej przez wynik finansowy.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Harper Hygienics S.A. nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów dotyczących działalności Spółki przed ich datą wejścia w życie:

#### 1. Zmiany w zakresie referencji do **Założeń Konceptyjnych w MSSF**

Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF będą miały zastosowanie z dniem 1 stycznia 2020 r.

#### 2. MSR 1 „**Prezentacja sprawozdań finansowych**” oraz MSR 8 „**Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów**”

Rada opublikowała nową definicję terminu „istotność”. Zmiany do MSR 1 i MSR 8 doprecyzowują definicję istotności i zwiększają spójność pomiędzy standardami, ale nie oczekuje się, że będą miały znaczący wpływ na przygotowanie sprawozdań finansowych. Zmiana jest obowiązkowa dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2020 r. lub po tej dacie.

### 5.3. Zmiany w strukturze i kapitale Spółki w pierwszym półroczu 2019 roku

W pierwszym półroczu roku 2019 nie wystąpiły zmiany w strukturze i kapitale Spółki.

#### 5.4. Sezonowość i cykliczność działalności w trakcie roku obrotowego

Działalność Spółki Harper Hygienics S.A. nie charakteryzuje się istotną sezonowością lub cyklicznością w trakcie roku obrotowego.

#### 5.5. Istotne zdarzenia i nietypowe transakcje mające miejsce w pierwszym półroczu 2019 roku wpływające na prezentowane śródroczne jednostkowe dane finansowe

W pierwszym półroczu 2019 r. pozycja „Pozostałe przychody operacyjne” ujęte w jednostkowym sprawozdaniu z zysku lub strat i innych całkowitych dochodów zawiera jednorazową kwotę w wysokości 304,5 tys. zł z tytułu częściowego umorzenia zobowiązań handlowych do podmiotu powiązanego.

#### 5.6. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk/(strata) na akcję wylicza się jako iloraz zysku/(straty) oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę.

	okres sześciu miesięcy zakończony 30 września 2019 roku ( <i>dane niebadane</i> )	okres sześciu miesięcy zakończony 30 września 2018 roku ( <i>dane niebadane</i> )
Zysk / (strata) (w tys. PLN)	(975,7)	(5 814,4)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	63 670 000	63 670 000
<b>Podstawowy zysk / (strata) na akcję (w PLN na jedną akcję)</b>	<b>(0,02)</b>	<b>(0,09)</b>

#### 5.7. Korekty okresów wcześniejszych dokonane w pierwszym półroczu 2019 roku

Harper Hygienics S.A. w I półroczu 2019 roku nie dokonała żadnych zmian dotyczących okresów wcześniejszych.

### 6. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

Segmenty Grupy objęte sprawozdawczością zgodnie z MSSF 8 są następujące:

Segmenty z podziałem na grupy surowców:

- bawełna,
- włóknina,

- pozostałe.

Poniżej zaprezentowano tabelę przedstawiającą segregację grup produktowych na grupy surowcowe:

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

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

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

## 6.2. Przychody i wyniki segmentów

	Przychody		Zysk/(strata) w segmencie	
	Okres zakończony 30.09.2019 (dane niebadane) (tys. PLN)	Okres zakończony 30.09.2018 (dane niebadane) (tys. PLN)	Okres zakończony 30.09.2019 (dane niebadane) (tys. PLN)	Okres zakończony 30.09.2018 (dane niebadane) (tys. PLN)
<b>Bawełna</b>	<b>58 165,8</b>	<b>58 603,2</b>		<b>14 377,8</b>
<i>Marki własne odbiorców</i>	29 439,3	33 281,4		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	28 726,5	25 321,8		
<b>Włóknina</b>	<b>56 767,5</b>	<b>58 063,5</b>		<b>11 987,0</b>
<i>Marki własne odbiorców</i>	42 329,6	35 063,6		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	14 437,9	22 999,9		
<b>Pozostałe</b>	<b>334,0</b>	<b>6 437,8</b>		<b>42,3</b>
<b>Razem</b>	<b>115 267,3</b>	<b>123 104,5</b>	<b>23 844,9</b>	<b>26 407,1</b>
Koszty sprzedaży			(15 088,6)	(16 604,6)
Koszty zarządu			(9 456,8)	(10 046,4)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne, netto			2 020,7	(1 567,6)
Przychody i koszty finansowe, netto			(2 876,0)	(2 922,2)
Strata przed opodatkowaniem			(1 555,8)	(4 733,8)
Podatek dochodowy			580,1	(1 080,7)
<b>Strata netto</b>			<b>(975,7)</b>	<b>(5 814,4)</b>
<b>Przychody skonsolidowane oraz strata netto za okres</b>	<b>115 267,3</b>	<b>123 104,5</b>	<b>(975,7)</b>	<b>(5 814,4)</b>

W I półroczu 2019 roku nie miały miejsca żadne transakcje sprzedaży między segmentami.

Zysk/(strata) segmentów to zysk/(strata) wygenerowany przez poszczególne segmenty, liczone jako różnica przychodów ze sprzedaży i kosztu własnego sprzedaży bez alokacji pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych, kosztów sprzedaży, kosztów zarządu oraz podatku dochodowego.

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

### 6.3. 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 oraz pozostałych obszarach obejmujących, m.in. Francję, Czechy.

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

Struktura geograficzna	Okres zakończony 30.09.2019 (dane niebadane)	Okres zakończony 30.09.2018 (dane niebadane)
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Sprzedaż krajowa	55 708,4	78 736,5
Sprzedaż eksportowa:	59 558,9	44 368,0
- Rosja	24 022,0	10 618,7
- Ukraina	825,2	193,7
- Kraje Europy Środkowo-Wschodniej	18 054,7	6 304,3
- Kraje Europy Zachodniej (m.in. Niemcy, Wielka Brytania)	10 501,7	16 965,8
- Pozostałe kraje	6 155,3	10 285,5
<b>Razem</b>	<b>115 267,3</b>	<b>123 104,5</b>

### 6.4. Informacje o przychodach od głównych klientów

W strukturze przychodów Spółki znaczący udział stanowią przychody realizowane ze współpracy z największym klientem Spółki. Wartość przychodów i udział w przychodach w poszczególnych latach prezentuje tabela poniżej:

Klient (w tys. zł)	Kraj	1.01 - 30.09.2019 (dane niebadane)		1.01 - 30.09.2018 (dane niebadane)	
		Wartość	Udział %	Wartość	Udział %
Największy klient	Polska	21 593,8	18,7%	37 023,4	30,1%
Pozostali klienci		93 673,5	81,3%	86 081,0	69,9%
<b>Razem</b>		<b>115 267,3</b>	<b>100,0%</b>	<b>123 104,4</b>	<b>100,0%</b>

## 7. PODATEK DOCHODOWY

W pierwszym półroczu 2019 roku strata przed opodatkowaniem wyniosła 1 555,8 tys. zł (za okres od 1 kwietnia do 30 września 2018 – strata w kwocie 4 733,8 tys. zł). Efektywna stopa podatkowa wyniosła 37,3% i była wyższa o 14,5 p.p. w porównaniu do I półrocza 2018 roku.

Spółka na 30 września 2018 roku posiada aktywo z tytułu podatku odroczonego w wysokości 17 443,8 tys. zł. W ocenie Zarządu przyszły dochód podatkowy pozwoli na wykorzystanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

## 8. POZOSTAŁE INFORMACJE

### 8.1. Zmiany w strukturze i wysokości zadłużenia oraz obciążeń na majątku Spółki w pierwszym półroczu 2019 roku

Okres spłaty zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek:

	Na dzień 30.09.2019 (dane niebadane) (tys. PLN)	Na dzień 30.09.2018 (dane niebadane) (tys. PLN)
<b>Część krótkoterminowa (do 1 roku)</b>	<b>23 068,5</b>	<b>34 609,0</b>
- kredyt bankowy inwestycyjny	3 649,8	14 000,0
- kredyt w rachunku bieżącym	19 418,7	20 021,0
- naliczone odsetki od kredytu	-	588,0
<b>Część długoterminowa (powyżej 1 roku)</b>	<b>49 074,1</b>	<b>35 500,0</b>
- kredyt bankowy inwestycyjny	40 444,5	35 500,0
- pożyczka podporządkowana	8 563,7	-
- naliczone odsetki od pożyczki podporządkowanej	65,9	-
<b>Razem</b>	<b>72 142,6</b>	<b>70 109,0</b>

Na dzień 30 września 2019 roku Spółka jest stroną w umowach zabezpieczenia ryzyka stopy procentowej poprzez zawarte transakcje Step Up IRS.

Wartość wyceny całej transakcji zabezpieczającej Step-Up IRS na 30 września 2019 r. wynosi 1 473,7 tys. zł.

Na dzień 30 września 2019 r. Spółka jest stroną umowy faktoringu eksportowego i krajowego z przejęciem ryzyka niewypłacalności odbiorcy zawartej z mFaktoring S.A.

Maksymalne wykorzystanie limitu finansowania w ramach faktoringu eksportowego i faktoringu krajowego nie może przekroczyć kwoty 13 mln zł. Limit finansowania może być wykorzystany w walutach: PLN, EUR, GBP.

Zabezpieczeniem umowy faktoringu jest:

- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową,
- cesja wierzytelności z rachunków bankowych prowadzonych przez mBank S.A. do wysokości zadłużenia,
- trójstronne porozumienie zawarte pomiędzy Coface S.A., HH S.A. i Faktorem.

Oprocentowanie faktoringu ustalone zostało:

- dla EUR na podstawie LIBOR EUR O/N + marża rynkowa,
- dla GBP na podstawie LIBOR GBP O/N + marża rynkowa,
- dla PLN na podstawie WIBOR O/N + marża rynkowa.

Spółka jest również stroną umowy faktoringowej bez regresu zawartej z mFaktoring S.A. Limit finansowania został ustalony na poziomie 35 mln zł. Oprocentowanie zostało określone na poziomie WIBOR 1M+marża rynkowa.

## 8.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE, INWESTYCYJNE, INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.09.2019 (dane niebadane) (tys. PLN)	30.09.2018 (dane niebadane) (tys. PLN)
<b>Długoterminowe</b>	<b>394,3</b>	<b>3 589,0</b>
a) rozliczane w czasie dofinansowanie rzeczowych aktywów trwałych	394,3	447,4
b) zarachowane koszty wynajmu magazynu	-	2 257,3
c) przychody przyszłych okresów – użytkowanie znaku Harper Hygienics S.A. przez Panattoni	-	884,3
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>114 035,6</b>	<b>89 605,3</b>
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	35 400,1	15 143,9
- zobowiązania handlowe	12 587,8	952,2
- zobowiązania pozostałe (otrzymana kaucja)	22 812,3	14 191,7
b) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	78 635,5	74 461,4
- zobowiązania handlowe	41 673,5	59 023,5
- zobowiązania budżetowe	7 918,6	3 742,8
- zobowiązania pozostałe (w tym inwestycyjne)	2 403,0	2 503,1
- zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów	1 335,6	1 361,9
- zarachowany koszt sprzedaży oraz marketingu	2 903,9	614,4
- zarachowany koszt retro bonusów	3 275,3	1 483,3
- zarachowany koszt wynagrodzeń	436,3	214,2
- zarachowany koszt wynajmu magazynu	2 679,2	298,9
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	2 323,9	2 961,2
- przychody przyszłych okresów – faktury zaliczkowe na towar	13 686,2	2 134,7
- przychody przyszłych okresów – użytkowanie znaku Harper Hygienics S.A. przez Panattoni	-	123,4
<b>Razem</b>	<b>114 429,9</b>	<b>93 194,3</b>

Harper Hygienics S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 01.04. – 30.09.2019

15/18

### **8.3. Rozwiązania / utworzenie odpisów aktualizujących w pierwszym półroczu 2019 roku**

W pierwszym półroczu 2019 r. rozwiązano odpis na należności w wysokości 72,1 tys. zł z powodu spłaty przeterminowanej należności.

### **8.4. Rozwiązanie / utworzenie rezerw w pierwszym półroczu 2019 roku**

Na dzień 30 września 2019 roku nie wystąpiły istotne rozwiązania / utworzenia rezerw.

### **8.5. Rozliczenie wyniku finansowego w pierwszym półroczu 2019 roku**

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło pokryć stratę Spółki za rok 2018 w kwocie 8 703,4 tys. zł z kapitału zapasowego utworzonego z zysku netto z lat poprzednich.

### **8.6. Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych w pierwszym półroczu 2019 roku**

W pierwszym półroczu 2019 r. Spółka nie odnotowała istotnych zmian w pozycjach rzeczowych aktywów trwałych i wartościach niematerialnych.

W pierwszym półroczu 2019 r. Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość składników rzeczowych aktywów trwałych.

### **8.7. Podjęte zobowiązania umowne na dzień 30 września 2019 roku**

W dniu 18 sierpnia 2017 roku spółka Harper Hygienics S.A. 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 wymienionymi powyżej zobowiązaniami umownymi Spółka nie posiada innych zobowiązań umownych nieujętych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2019 r.

### **8.8. Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz pozabilansowe na dzień 30 września 2019 roku**

#### **8.8.1. Aktywa i zobowiązania warunkowe oraz pozabilansowe**

Na dzień 30 września 2019 roku Spółka posiada otwarte akredytywy, które są zabezpieczeniem transakcji zakupu wyczesów bawełnianych na łączną wartość 1 675,2 tys. EUR.



## 8.9. Opis stosowanych zasad zarządzania ryzykiem walutowym, kursowym i stopy procentowej za pierwsze półrocze 2019 roku

Na dzień 30 września 2019 Spółka jest stroną w umowach zabezpieczenia ryzyka stopy procentowej poprzez zawarte transakcje Step Up IRS na łączną kwotę 46 000,0 tys. zł wynikających z umowy kredytowej.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zawierała żadnych kontraktów forward.

## 8.10. Transakcje z podmiotami powiązаныmi za pierwsze półrocze 2018 i 2019 roku oraz salda obrotów na 30 września 2018 i na 30 września 2019 roku

W poniższych tabelach zaprezentowano typowe transakcje pomiędzy:

- Harper Hygienics S.A. a spółkami zależnymi Spółki,

Transakcje z jednostkami powiązаныmi dokonywane są według cen rynkowych.

### Transakcje z innymi jednostkami powiązаныmi:

Transakcje Spółki ze spółką SIA iCotton:

	01.01-30.09.2019 (dane niebadane) (tys. PLN)	01.01-30.09.2018 (dane niebadane) (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	4 688,9	282,8
Koszt własny sprzedaży	(2 855,4)	(262,3)
Pozostałe przychody operacyjne	1 586,3	-
Przychody finansowe	92,8	10,5
Koszty finansowe	(138,6)	(1,8)

Salda Spółki ze spółką SIA iCotton:

	30.09.2018 (dane niebadane) (tys. PLN)	30.09.2018 (dane niebadane) (tys. PLN)
Należności handlowe	0,0	2 699,4
Zobowiązania handlowe	12 587,8	952,2
Zobowiązania pozostałe (otrzymana kaucja)	22 812,3	11 386,7
Pożyczka podporządkowana	8 629,6	-

W bieżącym okresie Harper Hygienics S.A. nie dokonywała żadnych innych transakcji z jednostkami wyższego szczebla.

**Transakcje z członkami Zarządu, ich partnerami życiowymi, dziećmi, dziećmi partnera życiowego i osobami pozostającymi na ich utrzymaniu lub osobami pozostającymi na utrzymaniu ich partnerów życiowych.**

W I półroczu 2019 roku nie wystąpiły istotne transakcje z członkami Zarządu, ich partnerami życiowymi, dziećmi, dziećmi partnera życiowego i osobami pozostającymi na ich utrzymaniu lub osobami pozostającymi na utrzymaniu ich partnerów życiowych, poza wypłaconymi wynagrodzeniami.

Wynagrodzenia wypłacone Zarządowi i Radzie Nadzorczej oraz pozostałe świadczenia na rzecz Zarządu i Rady Nadzorczej wyniosły:

	30.09.2019 (dane niebadane) (tys. PLN)	30.09.2018 (dane niebadane) (tys. PLN)
<b>Krótkoterminowe świadczenia pracownicze</b>		
Zarząd	481,3	1 399,2
Rada Nadzorcza	156,7	132,0
<b>Razem</b>		<b>1 531,2</b>

Skład Zarządu został zaprezentowany w punkcie 5.1.1 niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

## **8.11. Znaczące zdarzenia po dniu 30 września 2019 roku**

Dnia 27 listopada 2019 roku miał miejsce pożar w zakładzie produkcyjnym w Mińsku Mazowieckim. Zniszczeniu uległa niewielka część linii produkcyjnej. Spółka jest w trakcie oszacowania szkód. Zdaniem Zarządu szkody powstałe w wyniku pożaru nie wpłyną na wyniki finansowe Spółki ponieważ posiada ona ubezpieczenie majątkowe oraz ubezpieczenie od utraty potencjalnych zysków. Ubezpieczenie na potencjalne straty zdaniem Zarządu obejmie w całości utracone zyski, które wynikną z tej szkody.

W dniu 9 grudnia 2019 roku Spółka otrzymała oświadczenie Radosława Marka Mrowińskiego, członka Rady Nadzorczej Spółki o jego rezygnacji z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 9 grudnia 2019 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało autoryzowane przez Zarząd Spółki w Mińsku Mazowieckim w dniu 11 grudnia 2019 roku.

Sporządziła: Edyta Jaworek

### **Podpisy:**

\_\_\_\_\_  
Dmitrij Kostojanskij  
Prezes Zarządu

\_\_\_\_\_  
Andrzej Kowalski  
Członek Zarządu

\_\_\_\_\_  
Sergejs Binkovskis  
Członek Zarządu