

# Grupa Strategia



# RAPORT

**Raport**  
**z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego**

**HARPER HYGIENICS SPÓŁKA AKCYJNA Aleje Jerozolimskie 96,  
Equator II, 00-807 Warszawa**

**za okres od 1 kwietnia 2020 roku do 30 września 2020 roku**

**Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego  
skróconego sprawozdania finansowego za okres od 1 kwietnia do 30  
września 2020 roku**

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Harper Hygienics S.A.

## Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Harper Hygienics S.A., (Spółka) z siedzibą w Warszawie, Aleje Jerozolimskie 96 (kod pocztowy: 00-807, Warszawa), obejmującego skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2020 roku, skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 kwietnia 2020 roku do 30 września 2020 roku, skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 kwietnia 2020 roku do 30 września 2020 roku, skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 kwietnia 2020 roku do 30 września 2020 roku oraz wybrane dane wyjaśniające.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

## Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do przepisów Krajowego Standardu Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” przyjętego uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

Przegląd sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowość, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku. Na skutek tego przegląd nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

## Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

## Objaśnienie uzupełniające

Nie zgłaszając zastrzeżeń do załączonego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę na następujące zagadnienie:

- Na dzień 30 września 2020 roku sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki wykazuje zobowiązania krótkoterminowe, które przewyższają aktywa obrotowe Spółki o kwotę 20 859,7 tys. zł, co wskazuje na istnienie istotnej niepewności, która może budzić znaczące wątpliwości co do możliwości kontynuacji działalności w związku z możliwością wystąpienia problemów z bieżącą płynnością. Rozumiejąc występowanie ryzyk związanych z kontynuacją działalności Zarząd Spółki przedstawił w nocie 5.1.2.1 do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego oraz w dodatkowym oświadczeniu dotyczącym zdolności kontynuacji działalności, sytuację finansową,

jak również podjęte przez Zarząd działania zmierzające do ograniczenia ryzyka braku możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę. Ponadto Spółka uzyskała zapewnienie od właściciela – Comfort letter – o wsparciu finansowym przez kolejne miesiące, do grudnia 2022 r.

.....  
**David J. James**

Kluczowy biegły rewident

Nr 90024

W imieniu Strategia Audit Sp. z o.o. S.k. – podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, Nr ewidencyjny 4036

# Grupa Strategia

ul. Wiejska 12A, 00-490 Warszawa

tel. (+48) 22 625 71 02

fax (+48) 22 621 57 38

[www.grupastrategia.com](http://www.grupastrategia.com)



Pomagamy osiągnąć sukces