



HARPER HYGIENICS S.A.

Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe za okres
od 1 kwietnia do 31 grudnia 2020 roku

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

	1.10.2020- 31.12.2020	1.04.2020- 31.12.2020	1.10.2019- 31.12.2019	1.04.2019- 31.12.2019
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	51 498,8	180 861,3	50 803,7	166 071,0
Koszt własny sprzedaży	(37 823,3)	(132 499,3)	(38 503,2)	(129 925,6)
Zysk brutto na sprzedaży	13 675,5	48 362,0	12 300,5	36 145,4
Koszty sprzedaży	(6 833,4)	(22 699,4)	(8 831,3)	(23 919,9)
Koszty zarządu	(4 624,5)	(13 733,6)	(4 759,6)	(14 216,4)
Pozostałe przychody operacyjne	1 885,2	3 076,1	1 967,9	6 559,5
Pozostałe koszty operacyjne	(1 898,5)	(4 095,7)	(728,4)	(3 299,3)
Zysk na działalności operacyjnej	2 204,3	10 909,4	(50,9)	1 269,3
Przychody finansowe	(585,0)	1 898,1	918,7	953,5
Koszty finansowe	(1 218,1)	(3 572,8)	(1 047,5)	(3 958,3)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	401,2	9 234,7	(179,7)	(1 735,5)
Podatek dochodowy	(694,3)	(2 520,0)	727,3	1 307,4
Zysk (strata) netto	(293,1)	6 714,7	547,6	(428,1)
Składniki innych całkowitych dochodów, które zostaną następnie przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków				
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego	219,2	143,7	(33,4)	(1 114,9)
Całkowite dochody (strata) ogółem	(73,9)	6 858,4	514,2	(1 543,0)
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN na jedną akcję)				
<i>podstawowy</i>	<i>(0,05)</i>	<i>1,05</i>	<i>0,01</i>	<i>(0,01)</i>
<i>rozwodniony</i>	<i>(0,05)</i>	<i>1,05</i>	<i>0,01</i>	<i>(0,01)</i>

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

2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Na dzień 31.12.2020 (tys. PLN)	Na dzień 31.03.2020 (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2019 (tys. PLN)
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)	165 016,3	170 687,4	169 942,1
Rzeczowe aktywa trwałe	137 871,9	138 517,8	141 100,6
Wartości niematerialne	1 457,3	1 488,1	720,0
Wieczyste użytkowanie gruntów	5 972,0	6 024,6	6 041,9
Aktywa finansowe	331,1	4 319,0	4 188,5
- udziały lub akcje	5,0	5,0	5,0
- udzielone pożyczki	326,1	4 314,0	4 183,5
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	19 384,0	20 337,9	17 891,1
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	84 483,1	84 183,1	75 886,4
Zapasy	37 740,0	29 726,1	29 046,2
Należności handlowe i pozostałe należności	44 799,1	51 413,1	45 107,6
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 446,0	2 249,9	1 206,0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	498,0	794,0	526,6
Aktywa razem	249 499,4	254 870,5	245 828,5
PASywa	Na dzień 31.12.2020 (tys. PLN)	Na dzień 31.03.2020 (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2019 (tys. PLN)
I. Kapitał własny	64 453,7	57 595,2	57 594,9
Kapitał akcyjny	1 545,6	1 545,6	1 545,6
Kapitał zapasowy	60 006,9	59 614,1	59 614,2
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	(1 875,1)	(2 018,8)	(1 198,1)
Zyski (straty) zatrzymane	4 776,3	(1 545,7)	(2 366,6)
II. Zobowiązania długoterminowe	92 030,5	84 055,0	60 604,5
Rezerwa na odprawy emerytalne	311,6	311,6	311,6
Kredyty otrzymane	53 453,2	57 906,4	57 749,1
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	877,8	1 108,9	935,7
Długoterminowe zobowiązania handlowe	11 640,9	-	-
Długoterminowe zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	23 055,1	21 832,4	-
Wycena instrumentów pochodnych długoterminowych	2 350,6	2 527,9	1 227,0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	341,3	367,8	381,1
III. Zobowiązania krótkoterminowe	93 015,2	113 220,3	127 629,1
Kredyty otrzymane	24 849,7	24 533,0	21 865,8
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i factoringu	4 088,9	6 861,2	6 987,1
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	1 653,4	2 988,5	-
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	62 423,2	78 837,6	98 776,2
Pasywa razem	249 499,4	254 870,5	245 828,5

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 KWIETNIA DO 31 GRUDNIA 2020

	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 kwiecień 2020 roku	1 545,6	59 614,1	(2 018,8)	(1 545,6)	57 595,3
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-
Zysk netto okresu	-	-	-	6 714,7	6 714,7
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	143,7	-	143,7
Całkowite dochody (straty) ogółem za okres	-	-	143,7	6 714,7	6 858,4
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	-	392,8	-	(392,8)	-
Stan na 31 grudzień 2020 roku	1 545,6	60 006,9	(1 875,1)	4 776,3	64 453,7

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 KWIECZNIA 2019 DO 31 MARCA 2020

	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 kwiecień 2019 roku	1 545,6	68 317,5	(83,3)	(10 641,9)	59 137,9
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-
Zysk netto okresu	-	-	-	392,8	392,8
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(1 935,5)	-	(1 935,5)
Całkowite dochody (straty) ogółem za okres	-	-	(1 935,5)	392,8	(1 542,7)
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	-	(8 703,4)	-	8 703,4	-
Stan na 31 marca 2020 roku	1 545,6	59 614,1	(2 018,8)	4 776,3	64 453,7

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 KWIETNIA DO 31 GRUDNIA 2019

	Kapitał akcyjny (tys. PLN)	Kapitał zapasowy (tys. PLN)	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 01 kwiecień 2019 roku	1 545,6	68 317,5	(83,3)	(10 641,9)	59 137,9
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto okresu	-	-	-	(428,1)	(428,1)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(1 114,9)	-	(1 114,9)
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	(1 114,9)	(428,1)	(1 543,0)
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	-	(8 703,4)	-	8 703,4	-
Stan na 31 grudzień 2019 roku	1 545,6	59 614,1	(1 198,2)	2 366,6	57 594,9

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 PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	1.10.2020- 31.12.2020 (tys. PLN)	1.04.2020- 31.12.2020 (tys. PLN)	1.10.2019- 31.12.2019 (tys. PLN)	1.04.2019- 31.12.2019 (tys. PLN)
A. Działalność operacyjna				
I. Zysk (strata) za okres bieżący	(293,1)	6 714,7	547,6	(428,1)
II. Korekty razem	5 425,2	1 945,4	(8 608,2)	(14 933,2)
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	2 788,5	8 731,1	2 623,7	8 549,4
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-	27,2	(1 500,8)	(1 398,4)
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	632,6	1 398,1	870,4	2 259,0
4. (Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	227,2	(1 654,8)	(67,6)	(1 636,0)
5. Podatek dochodowy	694,3	(415,8)	(727,3)	(1 562,1)
6. Zmiana stanu pozycji bilansowych	1 082,6	(6 140,4)	(9 806,6)	(21 145,1)
- zmiana stanu zapasów	3 187,0	(8 013,9)	4 537,1	(318,1)
- zmiana stanu rozrachunków i rozliczeń międzyokresowych	(2 104,4)	1 873,5	(14 343,7)	(20 827,0)
7. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 132,1	8 660,1	(8 060,6)	(15 361,3)
B. Działalność inwestycyjna				
I. Wpływy	-	5 572,6	2 764,5	3 499,3
1. Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	-	-	2 708,9	3 307,4
2. Wpływy z tytułu spłaty pożyczek	-	2 893,5	55,6	191,8
3. Otrzymane odsetki	-	2 679,1	-	0,1
II. Wydatki	(1 607,2)	(7 672,6)	(280,3)	(1 100,6)
1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(1 607,2)	(7 672,6)	(280,3)	(1 100,6)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 607,2)	(2 100,0)	2 484,2	2 398,7
C. Działalność finansowa				
I. Wpływy	(1 147,9)	-	7 125,1	20 634,6
1. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe	(1 147,9)	-	7 125,1	20 634,6
II. Wydatki	(3 125,5)	(6 856,1)	(1 493,1)	(7 712,1)
1. Spłaty kredytów	(1 309,5)	(3 721,5)	(446,1)	(3 310,0)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i factoringu	(1 303,4)	(1 491,8)	(299,7)	(1 714,5)
3. Odsetki	(512,6)	(1 642,8)	(747,3)	(2 687,6)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 273,4)	(6 856,1)	5 632,0	12 922,5
D. Przepływy pieniężne netto, razem	(748,5)	(296,0)	55,6	(40,1)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(748,5)	(296,0)	55,6	(40,1)
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 246,5	794,0	471,0	566,6
G. Środki pieniężne na koniec okresu	498,0	498,0	526,6	526,6

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. Raclawicka 99 („Spółka”) została utworzona aktem notarialnym z dnia 17 grudnia 1990 roku.

W dniu 01 listopada 2020 zmianie uległ adres siedziby Spółki z dotychczasowego (Aleje Jerozolimskie 142A, Warszawa) na adres Aleje Jerozolimskie 96, Equator II, XIII piętro, 00-807 Warszawa.

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:

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

Na dzień sporządzenia niniejszego 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% udziałów w kapitale zakładowym Harper Hygienics S.A.

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 2020 r. do 31 marca 2021 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	4 202 113*	66,00	4 202 113*	66,00
Pozostali akcjonariusze	zwykłe	2 164 887	34,00	2 164 887	34,00
Ogółem		6 367 000	100,00	6 367 000	100,00

**Radville Investments Sp. z o.o. – Polska (pośrednio SIA iCotton) – 3 816 893 akcji*

SIA iCotton (bezpośrednio) – 385 220 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 2020 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 marca 2020 roku. Zmiany MSSF UE, które weszły w życie od 1 stycznia 2020 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 2019.

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 października – 31 grudnia 2020 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 2020 r. nie zidentyfikowano zdarzeń o nietypowym charakterze, które miałyby znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

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 31 grudnia 2020 roku nie wystąpiły pozycje, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość występowania.

5.2.7. Informacja o aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiany aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie od 01.10.2020 do 31.12.2020	tys. PLN
Zwiększenia	4 238,3
Zmniejszenia	(4 423,5)

Zmiany rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie od 01.10.2020 do 31.12.2020	tys. PLN
Zwiększenia	631,4
Zmniejszenia	(18,3)

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 31.12.2020 roku wykazuje się aktywa w kwocie 19 384,0 tys. zł.

5.2.8. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie od 01.10.2020 r. do 31.12.2020 nakłady na rzeczowe aktywa trwałe wyniosły 1 607,2 tys. PLN.

W wymienionym okresie nie wystąpiła sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych.

5.2.9. Dywidendy

W trzecim kwartale 2020 roku nie została wypłacona (zadeklarowana) dywidenda.

5.2.10. 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.

	1.10.2020- 31.12.2020 (tys. PLN)	1.04.2020- 31.12.2020 (tys. PLN)	1.10.2019- 31.12.2019 (tys. PLN)	1.04.2019- 31.12.2019 (tys. PLN)
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki (tys. PLN)	(293,1)	6 714,7	547,6	(428,1)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 367 000	6 367 000	63 670 000	63 670 000
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN na jedną akcję)	(0,05)	1,05	0,01	(0,01)

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

W trzecim kwartale 2020 roku nie nastąpiła emisja, wykup lub spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

5.2.12. 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

W dniu 28.01.2021 r. Spółka zawarła z mBank S.A. aneks nr 12 do umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 02/236/15/Z/VW. Na podstawie powyższego aneksu Spółka jest uprawniona do wykorzystania kredytu w rachunku bieżącym do dnia 29 lipca 2021 r.

5.3. Korekty prezentacyjne okresów wcześniejszych dokonane w trzecim kwartale 2020 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

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.

	Przychody		Zysk/(strata) w segmencie	
	Okres zakończony 31.12.2020 (dane niebadane) (tys. PLN)	Okres zakończony 31.12.2019 (dane niebadane) (tys. PLN)	Okres zakończony 31.12.2020 (dane niebadane) (tys. PLN)	Okres zakończony 31.12.2019 (dane niebadane) (tys. PLN)
Bawełna	80 279,0	83 614,6	21 027,8	21 778,8
<i>Marki własne odbiorców</i>	<i>40 383,5</i>	<i>41 080,1</i>		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	<i>39 895,5</i>	<i>42 534,5</i>		
Włóknina	90 390,4	57 243,4	21 903,1	12 915,6
<i>Marki własne odbiorców</i>	<i>53 802,4</i>	<i>35 956,6</i>		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	<i>36 588,0</i>	<i>21 286,8</i>		
Pozostałe	10 191,9	25 213,0	5 431,1	1 450,9
Razem	180 861,3	166 071,0	48 362,0	36 145,4
Koszty sprzedaży			(22 699,4)	(23 919,9)
Koszty zarządu			(13 733,6)	(14 216,4)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne, netto			(1 019,6)	3 260,2
Przychody i koszty finansowe, netto			(1 674,7)	(3 004,8)
Zysk / (Strata) przed opodatkowaniem			9 234,7	(1 735,5)
Podatek dochodowy			(2 520,0)	1 307,4
Zysk / (Strata) netto			6 714,7	(428,1)
Przychody skonsolidowane oraz zysk / (strata) netto za okres	180 861,3	166 071,0	6 714,7	(428,1)

W trzecim kwartale 2020 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.

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.

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

Struktura geograficzna	Okres zakończony 31.12.2020 <i>(dane niebadane)</i>	Okres zakończony 31.12.2019 <i>(dane niebadane)</i>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Sprzedaż krajowa	71 144,1	81 143,2
Sprzedaż eksportowa:	109 717,2	84 927,8
- Rosja	46 649,6	35 654,8
- Ukraina	5 056,5	1 468,9
- Kraje Europy Środkowo-Wschodniej	24 474,3	25 853,2
- Kraje Europy Zachodniej (m.in. Niemcy, Wielka Brytania)	2 735,9	6 403,6
- Pozostałe kraje	30 800,9	15 547,3
Razem	180 861,3	166 071,0

5.4.3. 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	1.04 - 31.12.2020 <i>(dane niebadane)</i>		1.04 - 31.12.2019 <i>(dane niebadane)</i>	
		Wartość	Udział %	Wartość	Udział %
Największy klient	Polska	16 705,3	9,24%	28 994,2	17,46%
Pozostali klienci		164 156,0	90,76%	137 076,8	82,54%
Razem		180 861,3	100,0%	166 071,0	100,0%

5.5. POZOSTAŁE INFORMACJE

5.5.1. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE, INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2020 (tys. PLN)	31.03.2020 (tys. PLN)	31.12.2019 (tys. PLN)
Długoterminowe	35 037,3	22 956,7	381,1
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	33 773,0	22 615,4	-
- zobowiązania handlowe	11 640,9	-	-
- zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	22 132,1	22 615,4	-
b) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	923,0	-	-
- zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	923,0	-	-
c) rozliczane w czasie dofinansowanie rzeczowych aktywów trwałych	341,3	341,3	381,1
Krótkoterminowe	64 076,5	87 438,2	98 776,2
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	8 162,4	19 084,2	34 327,3
- zobowiązania handlowe	8 162,4	19 084,2	15 820,3
- zobowiązania pozostałe (otrzymana kaucja)	-	-	18 507,0
b) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	55 914,1	68 354,0	64 448,9
- zobowiązania handlowe	27 295,1	28 639,1	29 389,5
- zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	1 653,4	2 988,5	-
- zobowiązania budżetowe	6 276,1	5 800,1	9 129,0
- zobowiązania pozostałe (w tym inwestycyjne)	2 166,0	2 527,0	2 037,8
- zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów	1 226,4	1 226,4	1 331,4
- zarachowany koszt sprzedaży oraz marketingu	3 436,7	4 292,8	4 329,9
- zarachowany koszt retro bonusów	5 270,1	6 315,3	5 680,8
- zarachowany koszt wynagrodzeń	65,0	0,0	375,6
- zarachowane koszty wynajmu magazynu	1 509,4	2 028,6	1 658,9
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	1 516,2	1 154,2	2 273,4
- przychody przyszłych okresów – otrzymane zaliczki na towary	5 499,7	13 382,0	8 242,6
Razem	99 113,8	110 394,9	99 157,3

5.6. PODJĘTE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Spółka nie posiada zobowiązań umownych nieujętych w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 r.

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

W trzecim kwartale 2020 roku spółka Harper Hygienics S.A. otworzyła nowe akredytywy, które są zabezpieczeniem transakcji zakupu wyczesów bawełnianych. Wartość wszystkich otwartych akredytyw na dzień 31.12.2020 r. wynosi 802 tys. EUR.

8.1. Transakcje z podmiotami powiązаныmi za okres 01.04.2020-31.12.2020 roku oraz 01.04.2019-31.12.2019 roku oraz salda obrotów na 31 grudzień 2020 i na 31 grudzień 2019 roku

Podmiotem powiązany dla Harper Hygienics S.A. jest SIA iCotton posiadająca 66% udziałów w kapitale zakładowym Spółki. Transakcje z jednostką powiązaną dokonywane są według cen rynkowych.

	01.04-31.12.2020 (dane niebadane) (tys. PLN)	01.04-31.12.2019 (dane niebadane) (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	3 307,8	5 638,1
Koszt własny sprzedaży	(2 542,6)	(4 665,1)
Koszty sprzedaży	(9,8)	-
Pozostałe przychody operacyjne	1 426,2	1 956,4
Pozostałe koszty operacyjne	(1 957,3)	-
Przychody finansowe	-	-
Koszty finansowe	(61,4)	(52,0)

Salda Spółki ze spółką SIA iCotton:

	31.12.2020 (dane niebadane) (tys. PLN)	31.12.2019 (dane niebadane) (tys. PLN)
Należności handlowe	3 074,8	2 316,6
Zobowiązania handlowe	19 803,3	15 820,3
Zobowiązania pozostałe (otrzymana kaucja)	22 132,1	18 507,0
Pożyczka podporządkowana	21 213,2	18 821,1

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

5.8. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 26 lutego 2021 roku.

sporządziła:

Edyta Jaworek

PODPISY:

Dmitrij Kostojanskij
Prezes Zarządu

Andrzej Kowalski
Członek Zarządu

Sergejs Binkovskis
Członek Zarządu