



HARPER HYGIENICS S.A.

Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe za okres
od 1 kwietnia do 31 grudnia 2021 roku

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

	1.10.2021- 31.12.2021	1.04.2021- 31.12.2021	1.10.2020- 31.12.2020	1.04.2020- 31.12.2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	61 220,5	195 028,5	51 498,8	180 861,3
Koszt własny sprzedaży	(45 183,7)	(153 949,5)	(37 823,3)	(132 499,3)
Zysk brutto na sprzedaży	16 036,8	41 079,0	13 675,5	48 362,0
Koszty sprzedaży	(8 312,8)	(23 265,8)	(6 833,4)	(22 699,4)
Koszty zarządu	(4 395,1)	(13 734,1)	(4 624,5)	(13 733,6)
Pozostałe przychody operacyjne	1 271,0	7 314,9	1 885,2	3 076,1
Pozostałe koszty operacyjne	(931,6)	(3 774,4)	(1 898,5)	(4 095,7)
Zysk na działalności operacyjnej	3 668,3	7 619,6	2 204,3	10 909,4
Przychody finansowe	4 431,1	7 013,2	(585,0)	1 898,1
Koszty finansowe	(3 527,8)	(5 671,6)	(1 218,1)	(3 572,8)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 571,6	8 961,2	401,2	9 234,7
Podatek dochodowy	1 969,0	809,8	(694,3)	(2 520,0)
Zysk (strata) netto	6 540,6	9 771,0	(293,1)	6 714,7
Składniki innych całkowitych dochodów, które zostaną następnie przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków				
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego	699,2	1 401,3	219,2	143,7
Całkowite dochody (strata) ogółem	7 239,8	11 172,3	(73,9)	6 858,4
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN na jedną akcję)				
<i>podstawowy</i>	1,02	1,53	(0,05)	1,05
<i>rozwodniony</i>	1,02	1,53	(0,05)	1,05

Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 18 skróconego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Na dzień 31.12.2021 (tys. PLN)	Na dzień 31.03.2021 (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2020 (tys. PLN)
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)	162 072,2	165 929,6	165 016,3
Rzeczowe aktywa trwałe	134 794,9	139 074,1	137 871,9
Wartości niematerialne	1 407,5	1 411,9	1 457,3
Wieczyste użytkowanie gruntów	5 896,6	5 951,5	5 972,0
Aktywa finansowe	227,2	227,2	331,1
- udziały lub akcje	227,2	227,2	5,0
- udzielone pożyczki	-	-	326,1
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	19 746,0	19 264,9	19 384,0
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	111 810,2	81 312,4	84 483,1
Zapasy	48 618,4	34 963,7	37 740,0
Należności handlowe i pozostałe należności	60 843,0	42 544,3	44 799,1
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 358,8	1 939,8	1 446,0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	990,0	1 864,6	498,0
Aktywa razem	273 882,4	247 242,0	249 499,4
PASywa	Na dzień 31.12.2021 (tys. PLN)	Na dzień 31.03.2021 (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2020 (tys. PLN)
I. Kapitał własny	77 285,6	66 113,3	64 453,7
Kapitał akcyjny	1 545,6	1 545,6	1 545,6
Kapitał zapasowy	67 878,6	60 006,9	60 006,9
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	28,9	(1 372,4)	(1 875,1)
Zyski (straty) zatrzymane	7 832,5	5 933,2	4 776,3
II. Zobowiązania długoterminowe	90 972,8	91 233,2	92 030,5
Rezerwa na odprawy emerytalne	502,4	502,4	311,6
Kredyty otrzymane zdyskontowane	59 313,4	52 491,7	53 453,2
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	3 929,2	597,6	877,8
Długoterminowe zobowiązania handlowe	5 470,1	12 780,3	11 640,9
Długoterminowe zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	21 469,5	22 816,4	23 055,1
Wycena instrumentów pochodnych długoterminowych	-	1 730,0	2 350,6
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	288,2	314,8	341,3
III. Zobowiązania krótkoterminowe	105 624,0	89 895,5	93 015,2
Kredyty otrzymane	17 468,8	26 555,5	24 849,7
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i factoringu	6 744,7	3 408,3	4 088,9
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	-	558,6	1 653,4
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	81 410,5	59 373,1	62 423,2
Pasywa razem	273 882,4	247 242,0	249 499,4

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 18 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 2021

	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 2021 roku	1 545,6	60 006,9	(1 372,4)	5 933,2	66 113,3
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-
Zysk netto okresu	-	-	-	9 771,0	9 771,0
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	1 401,3	-	1 401,3
Całkowite dochody (straty) ogółem za okres	-	-	1 401,3	9 771,0	11 172,3
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	-	7 871,7	-	(7 871,7)	-
Stan na 31 grudzień 2021 roku	1 545,6	67 878,6	28,9	7 832,5	77 285,6

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 18 skróconego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część .

3.2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 KWIECIA 2020 DO 31 MARCA 2021

	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)	(1 545,7)	57 595,2
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-
Zysk netto okresu	-	-	-	7 871,7	7 871,7
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	646,4	-	646,4
Całkowite dochody (straty) ogółem za okres	-	-	646,4	7 871,7	8 518,1
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 marca 2021 roku	1 545,6	60 006,9	(1 372,4)	5 933,2	66 113,3

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 18 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 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. 18 skróconego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	1.10.2021- 31.12.2021 (tys. PLN)	1.04.2021- 31.12.2021 (tys. PLN)	1.10.2020- 31.12.2020 (tys. PLN)	1.04.2020- 31.12.2020 (tys. PLN)
A. Działalność operacyjna				
I. Zysk (strata) za okres bieżący	6 540,6	9 771,0	(293,1)	6 714,7
II. Korekty razem	(10 571,0)	(13 067,4)	5 425,2	1 945,4
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	2 454,2	7 756,5	2 788,5	8 731,1
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(6,6)	113,0	-	27,2
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	699,0	1 954,8	632,6	1 398,1
4. (Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	(2 372,8)	(4 312,4)	227,2	(1 654,8)
5. Podatek dochodowy	(2 205,0)	(1 368,4)	694,3	(415,8)
6. Zmiana stanu pozycji bilansowych	(9 139,8)	(17 210,9)	1 082,6	(6 140,4)
- zmiana stanu zapasów	(8 363,5)	(13 654,7)	3 187,0	(8 013,9)
- zmiana stanu rozrachunków i rozliczeń międzyokresowych	(776,3)	(3 556,2)	(2 104,4)	1 873,5
7. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 030,4)	(3 296,4)	5 132,1	8 660,1
B. Działalność inwestycyjna				
I. Wpływy	174,2	6 708,1	-	5 572,6
1. Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	174,0	6 707,9	-	-
2. Wpływy z tytułu spłaty pożyczek	-	-	-	2 893,5
3. Otrzymane odsetki	0,2	0,2	-	2 679,1
II. Wydatki	(1 106,0)	(3 175,9)	(1 607,2)	(7 672,6)
1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(1 106,0)	(3 175,9)	(1 607,2)	(7 672,6)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(931,8)	3 532,2	(1 607,2)	(2 100,0)
C. Działalność finansowa				
I. Wpływy	46 180,6	46 180,6	(1 147,9)	-
1. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe	46 180,6	46 180,6	(1 147,9)	-
II. Wydatki	(40 821,4)	(47 291,0)	(3 125,5)	(6 856,1)
1. Spłaty kredytów	(39 919,9)	(43 234,4)	(1 309,5)	(3 721,5)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i factoringu	(516,8)	(2 630,1)	(1 303,4)	(1 491,8)
3. Odsetki	(384,7)	(1 426,5)	(512,6)	(1 642,8)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 359,2	(1 110,4)	(4 273,4)	(6 856,1)
D. Przepływy pieniężne netto, razem	397,0	(874,6)	(748,5)	(296,0)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	397,0	(874,6)	(748,5)	(296,0)
F. Środki pieniężne na początek okresu	593,0	1 864,6	1 246,5	794,0
G. Środki pieniężne na koniec okresu	990,0	990,0	498,0	498,0

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 18 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.

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 – Przewodniczący Rady Nadzorczej,

- Dmitrii Renev – Członek Rady Nadzorczej,
- Mykhaylo Murashko – Członek Rady Nadzorczej,
- Oleksiy Kolesnik - Członek Rady Nadzorczej,
- Artem Parshutin - Członek Rady Nadzorczej.

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 2021 r. do 31 marca 2022 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 2021 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 2021 roku. Zmiany MSSF UE, które weszły w życie od 1 stycznia 2022 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 2020.

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 2021 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 2021 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 2021 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 01.10.2021 do 31.12.2021	tys. PLN
Zwiększenia	4 005,7
Zmniejszenia	(2 979,1)

Zmiany rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie od 01.10.2021 do 31.12.2021	tys. PLN
Zwiększenia	24,2
Zmniejszenia	(810,3)

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 31.12.2021 roku wykazuje się aktywa w kwocie 19 746,0 tys. zł.

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

W okresie od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 nakłady na rzeczowe aktywa trwałe wyniosły 3 175,9 tys. PLN.

W wymienionym okresie wystąpiła sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 174 tys. PLN.

5.2.9. Dywidendy

W trzecim kwartale 2021 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.

	1.10.2021- 31.12.2021 (tys. PLN)	1.04.2021- 31.12.2021 (tys. PLN)	1.10.2020- 31.12.2020 (tys. PLN)	1.04.2020- 31.12.2020 (tys. PLN)
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki (tys. PLN)	6 540,6	9 771,0	(293,1)	6 714,7
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 367 000	6 367 000	6 367 000	6 367 000
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN na jedną akcję)	1,02	1,53	(0,05)	1,05

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

W trzecim kwartale 2021 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 24.02.2022 r. Ukraina została zaatakowana przez Rosję.

W obliczu wojny na Ukrainie Zarząd Spółki przedstawia główne zagrożenia dla działalności Harper Hygienics S.A.:

1. W styczniu i lutym 2022 r około 20% sprzedaży Spółki koncentruje się na Ukrainie, Białorusi i Rosji.
2. Biznes Spółki prowadzony w Polsce i w innych krajach europejskich wciąż dobrze się rozwija. Harper zanotował około 50% wzrost sprzedaży w styczniu i lutym 2022 w porównaniu do ubiegłego roku, a zamówienia z krajów wschodnich obecnie są na bardzo niskim poziomie.

Plany Spółki na najbliższe tygodnie:

1. Główną strategią Harper Hygienics S.A. jest program sprzedaży „Go West”, obecnie Spółka zamierza przyspieszyć ten proces. Spółka ma wiele potencjalnych umów w krajach Europy Środkowo-Wschodniej i Zachodniej. Sfinalizowanie tych umów da pozytywny efekt w sytuacji, gdyby ukraińscy konkurenci Spółki z siedzibą we wschodniej Ukrainie wstrzymali swoje dostawy. Harper Hygienics S.A. ma dość mocną pozycję w sektorze chusteczek nawilżanych w Polsce, Czechach, na Węgrzech i w Rumunii, może więc zastąpić konkurencję na tych rynkach.
2. Główna koncentracja sprzedaży zostanie skupiona na rynku polskim i europejskim. Dostawy Spółki do klientów zza wschodniej granicy RP są przesunięte w czasie i Spółka zamierza z nimi współpracować tylko na zasadzie przedpłaty.
3. Spółka natychmiast będzie wykorzystywać 100% wszystkie potencjalne materiały, które ma na stanie w magazynach i będzie gromadzić należności od obecnych klientów. Aby Spółka działała lepiej, musi również zmniejszyć ilość odpadów i zwiększać wydajność produkcji, aby być bardziej produktywnym zakładem.

Zarząd Harper Hygienics S.A. ma jasną sytuację działania, na co zareagować i jak zareagować, Spółka współpracuje nad regularnymi kontraktami z europejskimi klientami, oraz rozwija nowe rynki sprzedaży.

5.3. Korekty prezentacyjne okresów wcześniejszych dokonane w trzecim kwartale 2021 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 31.12.2021 (dane niebadane) (tys. PLN)	Okres zakończony 31.12.2020 (dane niebadane) (tys. PLN)	Okres zakończony 31.12.2021 (dane niebadane) (tys. PLN)	Okres zakończony 31.12.2020 (dane niebadane) (tys. PLN)
Bawełna	85 584,8	80 279,0	20 416,8	21 027,8
<i>Marki własne odbiorców</i>	37 355,2	40 383,5		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	48 229,6	39 895,5		
Włóknina	98 296,9	90 390,4	19 436,1	21 903,1
<i>Marki własne odbiorców</i>	70 030,9	53 802,4		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	28 266,0	36 588,0		
Pozostałe	11 146,8	10 191,9	1 226,1	5 431,1
Razem	195 028,5	180 861,3	41 079,0	48 362,0
Koszty sprzedaży			(23 265,8)	(22 699,4)
Koszty zarządu			(13 734,1)	(13 733,6)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne, netto			3 540,5	(1 019,6)
Przychody i koszty finansowe, netto			1 341,6	(1 674,7)
Zysk / (Strata) przed opodatkowaniem			8 961,2	9 234,7
Podatek dochodowy			809,8	(2 520,0)
Zysk / (Strata) netto			9 771,0	6 714,7
Przychody skonsolidowane oraz zysk / (strata) netto za okres	195 028,5	166 071,0	9 771,0	6 714,7

W trzecim kwartale 2021 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 31.12.2021 (dane niebadane)	Okres zakończony 31.12.2020 (dane niebadane)
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Sprzedaż krajowa	97 699,6	71 144,1
Sprzedaż eksportowa:	97 328,9	109 717,2
- Rosja	33 443,3	46 649,6
- Ukraina	11 893,7	5 056,5
- Kraje Europy Środkowo-Wschodniej	28 273,3	24 474,3
- Kraje Europy Zachodniej (m.in. Niemcy, Wielka Brytania)	4 388,3	2 735,9
- Pozostałe kraje	19 330,3	30 800,9
Razem	195 028,5	180 861,3

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 - 31.12.2021 (dane niebadane)		1.04 - 31.12.2020 (dane niebadane)	
		Wartość	Udział %	Wartość	Udział %
Największy klient	Polska	37 162,0	19,1%	16 705,3	9,24%
Pozostali klienci		157 866,5	80,9%	164 156,0	90,76%
Razem		195 028,5	100,0%	180 861,3	100,0%

5.5. POZOSTAŁE INFORMACJE

5.5.1. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE, INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2021 (tys. PLN)	31.03.2021 (tys. PLN)	31.12.2020 (tys. PLN)
Długoterminowe	27 227,8	35 911,5	35 037,3
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	26 939,6	34 664,6	33 773,0
- zobowiązania handlowe	5 470,1	12 780,3	11 640,9
- zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	21 469,5	21 884,3	22 132,1
b) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	-	932,1	923,0
- zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	-	932,1	923,0
c) rozliczane w czasie dofinansowanie rzeczowych aktywów trwałych	288,2	314,8	341,3
Krótkoterminowe	81 410,5	59 931,7	64 076,5
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	16 328,1	7 476,4	8 162,4
- zobowiązania handlowe	16 328,1	7 476,4	8 162,4
b) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	65 082,4	52 455,3	55 914,1
- zobowiązania handlowe	42 989,1	29 654,4	27 295,1
- zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	-	558,6	1 653,4
- zobowiązania budżetowe	5 214,3	8 566,1	6 276,1
- zobowiązania pozostałe (w tym inwestycyjne)	2 149,3	2 258,5	2 166,0
- zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów	1 333,1	1 458,3	1 226,4
- zarachowany koszt sprzedaży oraz marketingu	1 312,6	1 668,4	3 436,7
- zarachowany koszt retro bonusów	5 291,4	3 339,1	5 270,1
- zarachowany koszt wynagrodzeń	-	-	65,0
- zarachowane koszty wynajmu magazynu	452,3	728,2	1 509,4
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	2 369,8	1 711,3	1 516,2
- przychody przyszłych okresów – otrzymane zaliczki na towary	3 970,5	2 512,4	5 499,7
Razem	108 638,3	95 843,2	99 113,8

5.5.2. ZMIANY W KREDYCIE INWESTYCYJNYM

W dniu 18 października 2021 roku Spółka podpisała z SIA iCotton, AIF Altum Kapitała Fonds oraz mBank S.A. umowę w sprawie procesu refinansowania ustalającą zasady spłaty dodatkowej kwoty pożyczki udzielonej przez SIA iCotton na podstawie w/w aneksu, całkowitego zadłużenia Harper Hygienics S.A. wobec mBank S.A. z tytułu umowy kredytu inwestycyjnego nr 02/233/15/Z/IN oraz całkowitego rozliczenia transakcji zamiany stóp procentowych na podstawie umowy ramowej dla transakcji finansowych nr. N1/553907/15.

W dniu 25 października 2021 roku Spółka podpisała z mBank aneks do umowy kredytu inwestycyjnego nr 02/233/15/Z/IN na podstawie którego ustalono nowy termin spłaty należności mBank SA z tytułu udzielonego kredytu do dnia 29 października 2021 roku. Ostatnia pozostała do spłaty rata płatna w powyższym terminie wynosi 38 000 tys. zł. Strony ustaliły prowizję należną mBank SA za skrócenie okresu finansowania na kwotę 700 tys. zł., która będzie płatna wraz z kwotą kredytu. Aneks został zawarty w związku z procesem refinansowania.

W dniu 28 października Spółka dokonała spłaty całości należności na rzecz mBank SA z tytułu udzielonego kredytu inwestycyjnego.

Spółka w dniu spłaty kredytu inwestycyjnego odwróciła dyskonto w kwocie 4 056,5 tys. zł w pozostałe koszty finansowe.

5.6. PODJĘTE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Spółka nie posiada zobowiązań umownych nieuwjętych w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 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 31.12.2021 r. wynosi 1 912,3 tys. EUR.

5.8. Transakcje z podmiotami powiązаныmi za okres 01.04.2020-31.12.2020 roku oraz 01.04.2021-31.12.2021 roku oraz salda obrotów na 31 grudzień 2021 i na 31 grudzień 2020 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.

	01.04-31.12.2021 (dane niebadane) (tys. PLN)	01.04-31.12.2020 (dane niebadane) (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	8 580,2	3 307,8
Koszt własny sprzedaży	(6 623,6)	(2 542,6)
Koszty sprzedaży	(98,9)	(9,8)
Pozostałe przychody operacyjne	4 597,7	1 426,2
Pozostałe koszty operacyjne	(1 289,5)	(1 957,3)
Przychody finansowe	-	-
Koszty finansowe	(906,7)	(61,4)

Salda Spółki ze spółką SIA iCotton:

	31.12.2021 (dane niebadane) (tys. PLN)	31.12.2020 (dane niebadane) (tys. PLN)
Należności handlowe	2 584,2	3 074,8
Zobowiązania handlowe	21 798,2	19 803,3
Zobowiązania pozostałe (otrzymana kaucja)	21 469,5	22 132,1
Pożyczka podporządkowana zdyskontowana	59 313,4	21 213,2

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

5.9. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 28 lutego 2022 roku.

PODPISY:

Dmitrij Kostojanskij
Prezes Zarządu

Andrzej Kowalski
Członek Zarządu

Sergejs Binkovskis
Członek Zarządu