



**HARPER HYGIENICS S.A.**

Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe za okres  
od 1 kwietnia do 30 czerwca 2022 roku

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

|  | 1.04.2022-<br>30.06.2022<br>(tys. PLN) | 1.04.2021-<br>30.06.2021<br>(tys. PLN) |
|--|--|--|
| Przychody ze sprzedaży                           | 68 352,0                               | 62 713,0                               |
| Koszt własny sprzedaży                           | (50 784,4)                             | (49 142,5)                             |
| <b>Zysk brutto na sprzedaży</b>                  | <b>17 567,6</b>                        | <b>13 570,5</b>                        |
| Koszty sprzedaży                                 | (8 813,1)                              | (7 068,9)                              |
| Koszty zarządu                                   | (5 766,7)                              | (4 841,6)                              |
| Pozostałe przychody operacyjne                   | 880,1                                  | 2 143,4                                |
| Pozostałe koszty operacyjne                      | (308,7)                                | (1 295,3)                              |
| <b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b> | <b>3 559,2</b>                         | <b>2 508,1</b>                         |
| Przychody finansowe                              | 93,7                                   | 1 720,3                                |
| Koszty finansowe                                 | (2 908,6)                              | (964,8)                                |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>        | <b>744,3</b>                           | <b>3 263,6</b>                         |
| Podatek dochodowy                                | 629,9                                  | (1 298,4)                              |
| <b>Zysk (strata) netto</b>                       | <b>1 374,2</b>                         | <b>1 965,2</b>                         |
| Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego       | -                                      | 341,5                                  |
| <b>Całkowite dochody (straty) ogółem</b>         | <b>1 374,2</b>                         | <b>2 306,7</b>                         |
| <b>Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN)</b>      | <b>0,22</b>                            | <b>0,31</b>                            |
| podstawowy                                       | 0,22                                   | 0,31                                   |
| rozwodniony                                      | -                                      | -                                      |

Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 10 do str. 18 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

| PROFIT AND LOSS STATEMENT                    | 1.04.2022-      | 1.04.2021-      |
|--|-----------------|-----------------|
|  | 30.06.2022      | 30.06.2021      |
|  | (tys. PLN)      | (tys. PLN)      |
| Net sales value                              | 68 352,0        | 62 713,0        |
| Cost of products, goods and materials sold   | (50 784,4)      | (49 142,5)      |
| <b>Gross profit (loss) on sales</b>          | <b>17 567,6</b> | <b>13 570,5</b> |
| Selling costs                                | (8 813,1)       | (7 068,9)       |
| General and administrative costs             | (5 766,7)       | (4 841,6)       |
| Other operating revenues                     | 880,1           | 2 143,4         |
| Other operating expenses                     | (308,7)         | (1 295,3)       |
| <b>Profit (loss) on operating activities</b> | <b>3 559,2</b>  | <b>2 508,1</b>  |
| Financial revenues                           | 93,7            | 1 720,3         |
| Financial expenses                           | (2 908,6)       | (964,8)         |
| <b>Gross profit (loss)</b>                   | <b>744,3</b>    | <b>3 263,6</b>  |
| Income tax                                   | 629,9           | (1 298,4)       |
| <b>Net profit (loss)</b>                     | <b>1 374,2</b>  | <b>1 965,2</b>  |

## 2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| AKTYWA                                       | Na dzień<br>30.06.2022<br>(tys. PLN) | Na dzień<br>31.03.2022<br>(tys. PLN) | Na dzień<br>30.06.2021<br>(tys. PLN) |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>I. Aktywa trwale (długoterminowe)</b>     | <b>163 507,4</b>                     | <b>164 208,8</b>                     | <b>162 062,3</b>                     |
| Rzeczowe aktywa trwale                       | 135 186,3                            | 136 375,9                            | 136 644,0                            |
| Wartości niematerialne                       | 1 727,8                              | 1 851,3                              | 1 371,4                              |
| Wieczyste użytkowanie gruntów                | 5 860,1                              | 5 878,3                              | 5 933,2                              |
| Aktywa finansowe                             | 227,2                                | 227,2                                | 227,2                                |
| - udziały lub akcje                          | 227,2                                | 227,2                                | 227,2                                |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego          | 20 506,0                             | 19 876,1                             | 17 886,5                             |
| <b>II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b> | <b>132 984,5</b>                     | <b>116 096,9</b>                     | <b>101 873,6</b>                     |
| Zapasy                                       | 52 859,2                             | 46 372,0                             | 41 547,4                             |
| Należności handlowe i pozostałe należności   | 77 313,6                             | 67 282,1                             | 58 466,7                             |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 1 404,9                              | 1 918,8                              | 1 526,6                              |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty           | 1 406,8                              | 524,0                                | 332,9                                |
| <b>Aktywa razem</b>                          | <b>296 491,9</b>                     | <b>280 305,7</b>                     | <b>263 935,9</b>                     |

| PASywa   | Na dzień<br>30.06.2022<br>(tys. PLN) | Na dzień<br>31.03.2022<br>(tys. PLN) | Na dzień<br>30.06.2021<br>(tys. PLN) |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>I. Kapitał własny Grupy</b>   | <b>58 805,6</b>                      | <b>57 431,4</b>                      | <b>68 420,0</b>                      |
| Kapitał akcyjny  | 1 545,6                              | 1 545,6                              | 1 545,6                              |
| Kapitał zapasowy   | 67 878,6                             | 67 878,6                             | 60 006,9                             |
| Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń   | 28,9                                 | 28,9                                 | (1 030,9)                            |
| Zyski (straty) zatrzymane  | (10 647,5)                           | (12 021,7)                           | 7 898,4                              |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>   | <b>100 893,6</b>                     | <b>100 347,5</b>                     | <b>90 723,1</b>                      |
| Rezerwa na odprawy emerytalne  | 398,0                                | 398,0                                | 502,4                                |
| Kredyty otrzymane wg zamortyzowanego kosztu  | 71 248,2                             | 69 687,9                             | 49 877,1                             |
| Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego   | 3 944,8                              | 4 241,4                              | 4 189,3                              |
| Długoterminowe zobowiązania handlowe   | 4 128,4                              | 4 041,1                              | 12 397,7                             |
| Długoterminowe zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)   | 20 912,5                             | 21 717,4                             | 22 133,4                             |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 261,7                                | 261,7                                | 314,8                                |
| Wycena instrumentów pochodnych długoterminowych  | -                                    | -                                    | 1 308,4                              |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>136 792,7</b>                     | <b>122 526,8</b>                     | <b>104 792,8</b>                     |
| Kredyty otrzymane wg zamortyzowanego kosztu  | 18 678,2                             | 19 800,2                             | 24 836,7                             |
| Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i factoringu  | 8 800,2                              | 5 237,5                              | 5 405,3                              |
| Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego  | 786,0                                | 786,0                                | 558,6                                |
| Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 108 528,3                            | 96 703,1                             | 73 992,2                             |
| <b>Pasywa razem</b>  | <b>296 491,9</b>                     | <b>280 305,7</b>                     | <b>263 935,9</b>                     |

Sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 10 do str. 18 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

| <b>ASSETS</b>                          | <b>As of<br/>30.06.2022<br/>(‘000 PLN)</b> | <b>As of<br/>31.03.2022<br/>(‘000 PLN)</b> | <b>As of<br/>30.06.2021<br/>(‘000 PLN)</b> |
|--|--|--|--|
| <b>I. Fixed assets (long-term)</b>     | <b>163 507,4</b>                           | <b>164 208,8</b>                           | <b>162 062,3</b>                           |
| Tangible fixed assets                  | 135 186,3                                  | 136 375,9                                  | 136 644,0                                  |
| Intangible assets                      | 1 727,8                                    | 1 851,3                                    | 1 371,4                                    |
| Perpetual land usufruct                | 5 860,1                                    | 5 878,3                                    | 5 933,2                                    |
| Financial assets                       | 227,2                                      | 227,2                                      | 227,2                                      |
| - shares or stocks                     | 227,2                                      | 227,2                                      | 227,2                                      |
| Deferred tax assets                    | 20 506,0                                   | 19 876,1                                   | 17 886,5                                   |
| <b>II. Current assets (short-term)</b> | <b>132 984,5</b>                           | <b>116 096,9</b>                           | <b>101 873,6</b>                           |
| Inventories                            | 52 859,2                                   | 46 372,0                                   | 41 547,4                                   |
| Trade and other receivables            | 77 313,6                                   | 67 282,1                                   | 58 466,7                                   |
| Short-term prepayments                 | 1 404,9                                    | 1 918,8                                    | 1 526,6                                    |
| Cash and cash equivalents              | 1 406,8                                    | 524,0                                      | 332,9                                      |
| <b>Total assets</b>                    | <b>296 491,9</b>                           | <b>280 305,7</b>                           | <b>263 935,9</b>                           |

| <b>LIABILITIES</b>  | <b>As of<br/>30.06.2022<br/>(‘000 PLN)</b> | <b>As of<br/>31.03.2022<br/>(‘000 PLN)</b> | <b>As of<br/>30.06.2021<br/>(‘000 PLN)</b> |
|---|--|--|--|
| <b>I. Equity</b>  | <b>58 805,6</b>                            | <b>57 431,4</b>                            | <b>68 420,0</b>                            |
| Share capital   | 1 545,6                                    | 1 545,6                                    | 1 545,6                                    |
| Supplementary capital   | 67 878,6                                   | 67 878,6                                   | 60 006,9                                   |
| Capital from the application of hedge accounting                        | 28,9                                       | 28,9                                       | (1 030,9)                                  |
| Profits retained/(uncovered losses)                                     | (10 647,5)                                 | (12 021,7)                                 | 7 898,4                                    |
| <b>II. Long-term liabilities</b>  | <b>100 893,6</b>                           | <b>100 347,5</b>                           | <b>90 723,1</b>                            |
| Provision for retirement packages                                       | 398,0                                      | 398,0                                      | 502,4                                      |
| Loans received at amortised cost  | 71 248,2                                   | 69 687,9                                   | 49 877,1                                   |
| Financial lease liabilities   | 3 944,8                                    | 4 241,4                                    | 4 189,3                                    |
| Long-term trade liabilities   | 4 128,4                                    | 4 041,1                                    | 12 397,7                                   |
| Other long-term remaining liabilities (refundable deposit)              | 20 912,5                                   | 21 717,4                                   | 22 133,4                                   |
| Long-term accruals  | 261,7                                      | 261,7                                      | 314,8                                      |
| Valuation of derivative instruments                                     | -  | -  | 1 308,4                                    |
| <b>III. Short-term liabilities</b>                                      | <b>136 792,7</b>                           | <b>122 526,8</b>                           | <b>104 792,8</b>                           |
| Loans received at amortised cost  | 18 678,2                                   | 19 800,2                                   | 24 836,7                                   |
| Financial lease and factoring liabilities                               | 8 800,2                                    | 5 237,5                                    | 5 405,3                                    |
| Income tax liabilities  | 786,0                                      | 786,0                                      | 558,6                                      |
| Trade liabilities, other short-term liabilities and short-term accruals | 108 528,3                                  | 96 703,1                                   | 73 992,2                                   |
| <b>Total liabilities</b>  | <b>296 491,9</b>                           | <b>280 305,7</b>                           | <b>263 935,9</b>                           |

### 3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

#### 3.1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2022 DO 30 CZERWCA 2022

|  | Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN) | Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN) | Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN) | Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN) | Zyski zatrzymane (tys. PLN) | Razem (tys. PLN) |
|--|-----------------------------------|------------------------------------|---|---|-----------------------------|------------------|
| <b>Stan na 01 kwiecień 2022 roku</b>   | 1 545,6                           | 67 878,6                           | 28,9  | -   | (12 021,7)                  | 57 431,4         |
| <b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>  |                                   |                                    |   |   |                             |                  |
| Zysk netto okresu  | -                                 | -                                  | -   | -   | 1 374,2                     | 1 374,2          |
| Inne całkowite dochody ogółem  | -                                 | -                                  | -   | -   | -                           | -                |
| <b>Całkowite dochody ogółem za okres</b>   | -                                 | -                                  | -   | -   | 1 374,2                     | 1 374,2          |
| <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 | -                                 | -                                  | -   | -   | -                           | -                |
| Dywidendy uchwalone  | -                                 | -                                  | -   | -   | -                           | -                |
| <b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem</b>   | -                                 | -                                  | -   | -   | -                           | -                |
| <b>Stan na 30 czerwiec 2022 roku</b>   | 1 545,6                           | 67 878,6                           | 28,9  | -   | (10 647,5)                  | 58 805,6         |

Sprawozdanie ze zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 10 do str. 18 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

### 3.2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 KWIECIA 2021 DO 31 MARCA 2022

|  | Kapitał akcyjny ogółem<br>(tys. PLN) | Kapitał zapasowy ogólny<br>(tys. PLN) | Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń<br>(tys. PLN) | Kapitał z wyceny programów motywacyjnych<br>(tys. PLN) | Zyski zatrzymane<br>(tys. PLN) | Razem<br>(tys. PLN) |
|--|--------------------------------------|---------------------------------------|--|--|--------------------------------|---------------------|
| <b>Stan na 1 kwiecień 2021 roku</b>  | <b>1 545,6</b>                       | <b>60 006,9</b>                       | <b>(1 372,4)</b>   | -  | <b>5 933,2</b>                 | <b>66 113,3</b>     |
| <b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>  |                                      |                                       |  |  |                                |                     |
| Zysk / (strata) netto okresu   | -                                    | -                                     | -  | -  | (10 083,2)                     | (10 083,2)          |
| Inne całkowite dochody ogółem  | -                                    | -                                     | 1 401,3  | -  | -                              | 1 401,3             |
| <b>Całkowite dochody ogółem za okres</b>   | -                                    | -                                     | <b>1 401,3</b>   | -  | <b>(10 083,2)</b>              | <b>(8 681,9)</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>7 871,7</b>                        | -  | -  | <b>(7 871,7)</b>               | -                   |
| <b>Stan na 31 marzec 2022 roku</b>   | <b>1 545,6</b>                       | <b>67 878,6</b>                       | <b>28,9</b>  | -  | <b>(12 021,7)</b>              | <b>57 431,4</b>     |

Sprawozdanie ze zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 10 do str. 18 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

### 3.3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2021 DO 30 CZERWCA 2021

|  | Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN) | Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN) | Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN) | Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN) | Zyski zatrzymane (tys. PLN) | Razem (tys. PLN) |
|--|-----------------------------------|------------------------------------|---|---|-----------------------------|------------------|
| <b>Stan na 01 kwiecień 2021 roku</b>   | <b>1 545,6</b>                    | <b>60 006,9</b>                    | <b>(1 372,4)</b>  | -   | <b>5 933,2</b>              | <b>66 113,3</b>  |
| <b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>  |                                   |                                    |   |   |                             |                  |
| Zysk netto okresu  | -                                 | -                                  | -   | -   | 1 965,2                     | 1 965,2          |
| Inne całkowite dochody ogółem  | -                                 | -                                  | 341,5   | -   | -                           | 341,5            |
| <b>Całkowite dochody ogółem za okres</b>   | -                                 | -                                  | <b>341,5</b>  | -   | <b>1 965,2</b>              | <b>2 306,7</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 | -                                 | -                                  | -   | -   | -                           | -                |
| Dywidendy uchwalone  | -                                 | -                                  | -   | -   | -                           | -                |
| <b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem</b>   | -                                 | -                                  | -   | -   | -                           | -                |
| <b>Stan na 30 czerwiec 2021 roku</b>   | <b>1 545,6</b>                    | <b>60 006,9</b>                    | <b>(1 030,9)</b>  | -   | <b>7 898,4</b>              | <b>68 420,0</b>  |

Sprawozdanie ze zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 10 do str. 18 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.



#### 4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

|   | 1.04.2022-<br>30.06.2022<br>(tys. PLN) | 1.04.2021-<br>30.06.2021<br>(tys. PLN) |
|---|--|--|
| <b>A. Działalność operacyjna</b>  |  |  |
| <b>I. Zysk (strata) za rok bieżący</b>                                  | <b>1 374,2</b>                         | <b>1 965,2</b>                         |
| <b>II. Korekty razem</b>  | <b>2 310,4</b>                         | <b>(3 924,6)</b>                       |
| 1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych              | 1 815,6                                | 2 616,0                                |
| 2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej                           | -                                      | 115,8                                  |
| 3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej            | 1 772,6                                | 569,8                                  |
| 4. (Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych                             | 426,7                                  | (607,4)                                |
| 5. Podatek dochodowy  | (629,9)                                | 1 298,4                                |
| - wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów                        | (629,9)                                | 1 298,4                                |
| - zapłacony w okresie sprawozdawczym                                    | -                                      | -                                      |
| 6. Zmiana stanu pozycji bilansowych                                     | (1 074,6)                              | (7 917,2)                              |
| - zmiana stanu zapasów  | (6 487,2)                              | (6 583,7)                              |
| -zmiana stanu rozrachunków i rozliczeń międzyokresowych                 | 5 412,6                                | (1 333,5)                              |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>        | <b>3 684,6</b>                         | <b>(1 959,4)</b>                       |
| <b>B. Działalność inwestycyjna</b>                                      |  |  |
| <b>I. Wpływy</b>  | <b>93,7</b>                            | <b>6 375,5</b>                         |
| 1. Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych                 | -                                      | 6 375,5                                |
| 2. Wpływy z tytułu udzielonych pożyczek                                 | -                                      | -                                      |
| 3. Otrzymane odsetki  | 93,7                                   | -                                      |
| <b>II. Wydatki</b>  | <b>(484,2)</b>                         | <b>(212,3)</b>                         |
| 1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych                  | (484,2)                                | (212,3)                                |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>      | <b>(390,5)</b>                         | <b>6 163,2</b>                         |
| <b>C. Działalność finansowa</b>   |  |  |
| <b>I. Wpływy</b>  | <b>-</b>                               | <b>-</b>                               |
| 1. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe                            | -                                      | -                                      |
| <b>II. Wydatki</b>  | <b>(2 411,3)</b>                       | <b>(5 735,5)</b>                       |
| 1. Spłaty kredytów i innych zobowiązań finansowych                      | (1 122,1)                              | (3 515,9)                              |
| 2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i faktoringu | (576,1)                                | (1 726,5)                              |
| 3. Odsetki  | (713,1)                                | (493,1)                                |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>         | <b>(2 411,3)</b>                       | <b>(5 735,5)</b>                       |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>                              | <b>882,8</b>                           | <b>(1 531,7)</b>                       |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>                    | <b>882,8</b>                           | <b>(1 531,7)</b>                       |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                           | <b>524,0</b>                           | <b>1 864,6</b>                         |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>                             | <b>1 406,8</b>                         | <b>332,9</b>                           |

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 10 do str. 18 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

## **5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **5.1. INFORMACJE OGÓLNE**

#### **5.1.1. Jednostka sprawozdawcza**

Jednostką sprawozdawczą jest spółka Harper Hygienics S.A. („Spółka”) (do dnia 25 września 2007 roku Harper Hygienics Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie, Aleje Jerozolimskie 96, Equator II, XIII p. („Spółka”, „Spółka dominująca”) 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 Jednostki sprawozdawczej 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 publikacji niniejszego kwartalnego 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 skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień publikacji skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego wchodzi:

- Maralbek Gabdsattarov – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Mykhaylo Murashko – Członek Rady Nadzorczej,
- Oleksiy Kolesnik - Członek Rady Nadzorczej,
- Artem Parshutin - Członek Rady Nadzorczej.

W pierwszym kwartale roku finansowego 2022 roku skład Zarządu i Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

### **5.1.2. Przedmiot działalności i struktura Jednostki sprawozdawczej**

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 59,65 % udziałów w kapitale zakładowym Harper Hygienics S.A.

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

Jednostką najniższego szczebla jest ANV Sp. z o.o. w likwidacji.

Spółka Harper Hygienics S.A. posiada udziały w jednostce zależnej ANV Sp. z o.o. z likwidacji w kwocie 5 tys. zł. Spółka Harper Hygienics S.A. z uwagi na nieistotności danych jednostki zależnej odstąpiła od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Czas trwania Spółki nie jest ograniczony.

Walne Zgromadzenie spółki Harper Hygienics S.A. podjęło uchwałę o zmianie roku finansowego. Zgodnie ze zmianą w Statucie, rokiem finansowym spółki Harper Hygienics S.A. będzie okres kolejnych 12 miesięcy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia każdego roku i trwający do dnia 31 grudnia tegoż roku kalendarzowego.

Pierwszy rok finansowy po zmianie będzie trwał od 1 kwietnia 2022 r. do 31 grudnia 2023 r.

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarząd dostrzega ryzyka związane z funkcjonowaniem Spółki, jednakże w opinii Zarządu założenie kontynuacji działalności Harper Hygienics S.A. jest zasadne, ponieważ występujące zagrożenia zostały rozpoznane i podjęto działania mające na celu ich ograniczenie oraz wyeliminowanie.

### **5.1.3. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza, zastosowany poziom zaokrągleń**

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną dla Spółki jest polski złoty (PLN).

## **5.2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

### **5.2.1. Oświadczenie o zgodności**

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Harper Hygienics S.A. za I kwartał 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unie Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania skróconego jednostkowego

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**

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 marca 2022 r.

Niniejsze kwartalne 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 2022 r.

#### **Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie**

Zatwierdzając niniejszy jednostkowy raport kwartalny Spółka nie zastosowała standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie. Spółka nie przewiduje istotnego wpływu powyższych standardów na rozszerzony jednostkowy raport kwartalny.

#### **5.2.3. Zmiany wielkości szacunkowych**

W okresie 1 kwietnia – 30 czerwca 2022 nie wystąpiły istotne zmiany w wielkościach szacunkowych.

#### **5.2.4. Objasnienia dotyczące sezonowości i cykliczności działalności**

Szeroki wachlarz produktów Spółki Harper Hygienics S.A. w dużym stopniu eliminuje wpływ sezonowości bądź cykliczności sprzedaży właściwy dla niektórych grup produktowych. Grupą produktową, która charakteryzuje się największą cyklicznością sprzedaży jest grupa małych chusteczek nawilżanych. Sprzedaż produktów z tej grupy przypada w około 47% na miesiące letnie (maj – sierpień). Jednakże ze względu na wysoki i rosnący udział w całym portfolio produktów z innych grup produktowych wpływ sezonowości występujący w sprzedaży chusteczek nawilżanych jest niwelowany i różnica w poziomie sprzedaży pomiędzy kwartałami wyraźnie się obniża na przestrzeni ostatnich lat.

#### **5.2.5. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięcie wyników finansowych**

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze, które miałyby znaczący wpływ na osiągnięcie wyników finansowych.

#### 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

Aktywa i zobowiązanie wykazywane przez Spółkę podlegały skompensowaniu w jednostkowym sprawozdaniu finansowym w stopniu, w jakim dotyczą one podatku dochodowego podlegającego tym samym organom podatkowym. Po dokonaniu kompensaty aktywa z rezerwa z tyt. podatku odroczonego, sprawozdaniu finansowym wykazuje się aktywo z tytułu podatku odroczonego w kwocie 20 506,0 tys. zł.

W dniu 15 listopada 2012 roku Agencja Rozwoju Przemysłu S.A wydała zezwolenie nr 230/ARP S.A./2012 na prowadzenie działalności gospodarczej przez Harper Hygienics S.A. na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej. Spółka zobowiązała się do poniesienia określonych minimalnych wydatków inwestycyjnych na wdrożenie innowacyjnej technologii Arvell oraz do określonego zwiększenia zatrudnienia. W związku z realizacją do 31 stycznia 2014 r. minimalnych wydatków inwestycyjnych i wzrostu zatrudnienia, Harper Hygienics S.A. od 1 lutego 2014 r. jest upoważniona do korzystania ze zwolnienia z podatku od dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie Strefy. Tym samym Spółka, zgodnie z MSR 12, rozpoznała odpowiednio aktywo z tytułu odroczonego podatku, które to w kolejnych okresach sprawozdawczych podlega rozliczeniu o kwotę wykorzystanych korzyści wynikających z nieopodatkowania dochodów. Korzyści podatkowe w SSE rozliczone będą do 2026 roku.

#### 5.2.7. Podatek dochodowy

|                               | 01.04-30.06.2022<br>(tys. PLN) | 01.04-30.06.2021<br>(tys. PLN) |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Podatek dochodowy bieżący     | 0,0                            | 0,0                            |
| Podatek dochodowy odroczoney: |                                |                                |
| - zmiana stanu aktywa         | 694,3                          | (530,2)                        |
| - zmiana stanu zobowiązania   | (64,4)                         | (768,2)                        |
| <b>Razem</b>                  | <b>629,9</b>                   | <b>(1 298,4)</b>               |

#### 5.2.8. Dywidendy

W pierwszym kwartale 2022 roku nie została wypłacona (zadeklarowana) dywidenda.

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

Podstawowy zysk (stratę) na akcje wylicza się jako iloraz zysku (straty) przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę i wykazywanych jako akcje własne.

Zysk na jedną akcję podstawowy:

|  | <b>1.04.2022-<br/>30.06.2022<br/>(tys. PLN)</b> | <b>1.04.2021-<br/>30.06.2021<br/>(tys. PLN)</b> |
|--|---|---|
| Zysk /(strata) przypadająca na akcjonariuszy Spółki (tys. PLN) | 1 374,2   | 1 965,2   |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych                           | 6 367 000                                       | 6 367 000                                       |
| <b>Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN na jedną akcję)</b>  | <b>0,22</b>                                     | <b>0,31</b>                                     |

#### **5.2.10. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych**

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, w Harper Hygienics S.A. nie przeprowadzono żadnych operacji związanych z emisją, wykupem i spłatą nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

#### **5.2.11. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe**

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujawnienia w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

### **5.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI**

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

W niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ujmowane są informacje o segmentach działalności, które zarządzający używają przy podejmowaniu decyzji operacyjnych.

Harper Hygienics S.A. działa obecnie w obszarze segmentów działalności opartych na grupach surowców:

- bawełna,
- włóknina,
- pozostałe.

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

- marki własne odbiorców produktów,
- marki należące do Harper Hygienics S.A.

### 5.3.2. Przychody i wyniki segmentów:

|   | Przychody                              |  | Zysk w segmencie                       |  |
|---|--|--|--|--|
|   | Okres                                  | Okres                                  | Okres                                  | Okres                                  |
|   | zakończony<br>30/06/2022<br>(tys. PLN) | zakończony<br>30/06/2021<br>(tys. PLN) | zakończony<br>30/06/2022<br>(tys. PLN) | zakończony<br>30/06/2021<br>(tys. PLN) |
| <b>Bawełna</b>  | <b>33 366,0</b>                        | <b>26 391,5</b>                        | <b>8 683,5</b>                         | <b>6 301,9</b>                         |
| <i>Marki własne odbiorców</i>                                     | 14 726,4                               | 11 299,7                               |  |  |
| <i>Marki Harper Hygienics</i>                                     | 18 639,6                               | 15 091,8                               |  |  |
| <b>Włóknina</b>   | <b>28 971,4</b>                        | <b>31 480,9</b>                        | <b>7 904,4</b>                         | <b>6 724,8</b>                         |
| <i>Marki własne odbiorców</i>                                     | 15 863,3                               | 23 520,2                               |  |  |
| <i>Marki Harper Hygienics</i>                                     | 13 108,1                               | 7 960,7                                |  |  |
| <b>Pozostałe</b>  | <b>6 014,6</b>                         | <b>4 840,6</b>                         | <b>979,7</b>                           | <b>543,8</b>                           |
| <b>Razem</b>  | <b>68 352,0</b>                        | <b>62 713,0</b>                        | <b>17 567,6</b>                        | <b>13 570,5</b>                        |
| Koszty sprzedaży  |  |  | (8 813,1)                              | (7 068,9)                              |
| Koszty zarządu  |  |  | (5 766,7)                              | (4 841,6)                              |
| Pozostałe przychody i koszty operacyjne, netto                    |  |  | 571,4                                  | 848,1                                  |
| Przychody i koszty finansowe, netto                               |  |  | (2 814,9)                              | 755,5                                  |
| Zysk (strata) netto przed opodatkowaniem                          |  |  | 744,3                                  | 3 263,6                                |
| Podatek dochodowy   |  |  | 629,9                                  | (1 298,4)                              |
| <b>Zysk (strata) netto po opodatkowaniu</b>                       |  |  | <b>1 374,2</b>                         | <b>1 965,2</b>                         |
| <b>Przychody skonsolidowane oraz zysk (strata) netto za okres</b> | <b>68 352,0</b>                        | <b>62 713,0</b>                        | <b>1 374,2</b>                         | <b>1 965,2</b>                         |

W pierwszym kwartale roku 2022 nie miały miejsca żadne transakcje sprzedaży między segmentami.

#### Aktywa segmentów

Dla celów monitorowania wyników osiągniętych w poszczególnych segmentach oraz dla celów przydziału zasobów osoby decyzyjne monitorują aktywa trwale alokując je do poszczególnych segmentów mając na uwadze ich wykorzystanie w produkcji wyrobów z różnych kategorii materiałów.

|   | Aktywa segmentów |                  |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|
|   | 30.06.2022       | 31.03.2022       | 30.06.2021       |
|   | (tys. PLN)       | (tys. PLN)       | (tys. PLN)       |
| Bawełna                                   | 16 296,4         | 16 949,3         | 18 063,5         |
| Włóknina                                  | 78 208,2         | 78 704,6         | 80 857,8         |
| Pozostałe                                 | 2 988,2          | 3 065,5          | 3 140,5          |
| <b>Razem aktywa trwale segmentów</b>      | <b>97 492,8</b>  | <b>98 719,4</b>  | <b>102 061,8</b> |
| <b>Aktywa trwale niealokowane</b>         | <b>66 014,6</b>  | <b>65 489,4</b>  | <b>60 000,5</b>  |
| <b>Razem aktywa trwale skonsolidowane</b> | <b>163 507,4</b> | <b>164 208,8</b> | <b>162 062,3</b> |

Wszystkie aktywa trwale zlokalizowane są w Polsce.

Aktywa trwale niealokowane zawierają głównie budynki, budowle, środki transportu oraz aktywo z tytułu podatku odroczonego, które są jednocześnie wykorzystywane do różnych segmentów i nie można ich

wiarygodnie przypisać. Zgodnie z przyjętymi zasadami aktywa w trakcie realizacji nie są alokowane na poszczególne segmenty.

### 5.3.3. Informacje geograficzne

Spółka działa w ośmiu głównych obszarach geograficznych – w Polsce, będącym krajem siedziby Jednostki Dominującej w Niemczech, Wielkiej Brytanii, na Białorusi, w Rumunii, na Słowacji oraz pozostałych obszarach obejmujących, m.in. Francję, Czechy, Włochy.

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

| <b>Struktura geograficzna</b>                       | <b>01.04-30.06.2022</b> | <b>01.04-30.06.2021</b> |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | <b>(tys. PLN)</b>       | <b>(tys. PLN)</b>       |
| Sprzedaż krajowa                                    | 41 125,2                | 27 652,3                |
| Sprzedaż eksportowa                                 | 27 226,8                | 35 060,7                |
| - Włochy  | 3 243,7                 | 2 456,2                 |
| - Ukraina   | 1 538,6                 | 6 346,7                 |
| - Kraje Europy Centralno-Wschodniej                 | 10 075,8                | 7 267,9                 |
| - Kraje Europy Zachodniej (Niemcy, Wielka Brytania) | 1 948,2                 | 1 769,0                 |
| - Pozostałe kraje                                   | 10 420,5                | 17 220,9                |
| <b>Razem</b>  | <b>68 352,0</b>         | <b>62 713,0</b>         |

### 5.4. INFORMACJA O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W pierwszym kwartale roku 2022 nie było istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

### 5.5. INFORMACJA O KREDYTACH I POŻYCZKACH

W dniu 26.07.2022 r. Spółka zawarła z mBank S.A. aneks nr 15 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 w kwocie 20 mln PLN do dnia 29 września 2022 r.

### 5.6. PODJĘTE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka Harper Hygienics S.A. nie posiada zobowiązań umownych nieujętych w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.



## 5.7. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ I AKTYWÓW WARUNKOWYCH ORAZ POZABILANSOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD KONCA OSTATNIEGO ROCZNEGO OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

### 5.7.1. Aktywa i zobowiązania pozabilansowe

W pierwszym kwartale 2022 roku Spółka otworzyła nowe akredytywy, które są zabezpieczeniem transakcji zakupu wyczesów bawełnianych. Wartość otwartych akredytyw na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosi 1 707,4 tys. EUR.

### 5.7.2. Postępowanie sporne prowadzone w sprawie Spółki

W pierwszym kwartale 2022 r. nie toczyły się przed sądem istotne dla Harper Hygienics S.A. postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności Spółki. Takie postępowania nie zostały także wszczęte do dnia publikacji raportu.

## 5.8. POZOSTAŁE INFORMACJE

### 5.8.1. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE, INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

|   | 30.06.2022       | 31.03.2022       | 30.06.2021       |
|---|------------------|------------------|------------------|
|   | (tys. PLN)       | (tys. PLN)       | (tys. PLN)       |
| <b>Długoterminowe</b>   | <b>25 302,6</b>  | <b>26 020,2</b>  | <b>34 845,9</b>  |
| a) rozliczane w czasie dofinansowanie rzeczowych aktywów trwałych | 261,7            | 261,7            | 314,8            |
| b) zobowiązania handlowe  | 4 128,4          | 4 041,1          | 12 397,7         |
| b) zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)                        | 20 912,5         | 21 717,4         | 22 133,4         |
| <b>Krótkoterminowe</b>  | <b>109 314,3</b> | <b>97 489,1</b>  | <b>74 550,8</b>  |
| a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                       | 22 238,9         | 18 442,0         | 7 958,8          |
| - zobowiązania handlowe   | 22 238,9         | 18 442,0         | 7 958,8          |
| b) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych                       | 87 075,4         | 79 047,1         | 66 592,0         |
| - zobowiązania handlowe   | 45 097,9         | 50 533,5         | 39 621,3         |
| - zobowiązania z tyt. podatku dochodowego                         | 786,0            | 786,0            | 558,6            |
| - zobowiązania budżetowe  | 8 807,5          | 6 830,1          | 8 084,5          |
| - zobowiązania pozostałe (w tym Inwestycyjne)                     | 2 383,8          | 2 418,9          | 2 377,3          |
| - zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów                     | 1 492,0          | 1 492,0          | 1 458,3          |
| - zarachowany koszt sprzedaży i marketingu                        | 2 641,0          | 1 729,2          | 1 420,5          |
| - zarachowany koszt retro bonusów                                 | 4 476,1          | 3 500,1          | 4 559,5          |
| - zarachowane koszty wynajmu magazynu                             | 436,3            | 492,5            | 372,7            |
| - zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego                  | 3 236,1          | 3 073,5          | 2 381,4          |
| - przychody przyszłych okresów – otrzymane zaliczki na towary     | 17 718,7         | 8 191,3          | 5 757,9          |
| <b>Razem</b>  | <b>134 616,9</b> | <b>123 509,3</b> | <b>109 396,7</b> |

## 5.9. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W poniższych tabelach zaprezentowano typowe transakcje pomiędzy Harper Hygienics S.A. a SIA iCotton. Transakcje dokonywane są na warunkach rynkowych.

Transakcje Spółki ze spółką SIA iCotton:

|   | 30.06.2022 | 31.03.2022 | 30.06.2021 |
|---|------------|------------|------------|
|   | (tys. PLN) | (tys. PLN) | (tys. PLN) |
| Należności handlowe                     | 11 472,4   | 6 682,8    | 6 118,5    |
| Zobowiązania – pożyczka podporządkowana | 71 248,2   | 69 687,9   | 21 364,6   |
| Zobowiązania handlowe                   | 26 367,3   | 22 483,1   | 20 356,5   |
| Zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna) | 20 912,5   | 21 717,4   | 22 133,4   |

|                                 | 1.04.2022-<br>30.06.2022 | 1.04.2021-<br>30.06.2021 |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                 | (tys. PLN)               | (tys. PLN)               |
| Przychody ze sprzedaży          | 4 203,7                  | 4 515,7                  |
| Koszt własny sprzedaży          | (3 723,0)                | (4 372,8)                |
| Przychody pozostałe (refaktury) | 522,9                    | 366,7                    |
| Pozostałe przychody operacyjne  | -                        | 1 699,2                  |
| Pozostałe koszty operacyjne     | (5,1)                    | -                        |
| Koszty finansowe                | (2 233,3)                | (28,1)                   |

## 5.10. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 29 sierpnia 2022 roku.

### Podpisy Członków Zarządu

Zgodnie podpisano:

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

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

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