



HARPER HYGIENICS S.A.

Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe za okres
od 1 kwietnia 2022 roku do 31 marca 2023 roku

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

	1.01.2023- 31.03.2023	1.04.2022- 31.03.2023	1.01.2022- 31.03.2022	1.04.2021- 31.03.2022
	(dane niebadane)	(dane niebadane)	(dane niebadane)	(dane badane)
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	63 691,8	274 755,6	65 303,3	260 331,8
Koszt własny sprzedaży	(48 083,0)	(213 263,1)	(56 543,2)	(210 492,7)
Zysk brutto na sprzedaży	15 608,8	61 492,5	8 760,1	49 839,1
Koszty sprzedaży	(7 892,3)	(33 257,9)	(10 331,0)	(33 596,8)
Koszty zarządu	(4 650,1)	(20 846,0)	(4 782,8)	(18 516,9)
Pozostałe przychody operacyjne	2 315,1	8 222,0	727,2	8 042,1
Pozostałe koszty operacyjne	(2 392,0)	(6 802,8)	(1 846,4)	(5 620,8)
Zysk na działalności operacyjnej	2 989,5	8 807,8	(7 472,9)	146,7
Przychody finansowe	2 332,1	2 425,8	(7 012,9)	0,3
Koszty finansowe	(1 515,0)	(10 305,8)	(4 712,4)	(10 384,0)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 806,6	927,8	(19 198,2)	(10 237,0)
Podatek dochodowy	260,1	(490,6)	(656,0)	153,8
Zysk (strata) netto	4 066,7	437,2	(19 854,2)	(10 083,2)
Składniki innych całkowitych dochodów, które zostaną następnie przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków				
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego	-	-	-	1 401,3
Całkowite dochody (strata) ogółem	4 066,7	437,2	(19 854,2)	(8 681,9)
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN na jedną akcję)				
<i>podstawowy</i>	<i>0,64</i>	<i>0,07</i>	<i>(3,11)</i>	<i>(1,58)</i>
<i>rozwodniony</i>	<i>0,64</i>	<i>0,07</i>	<i>(3,11)</i>	<i>(1,58)</i>

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

PROFIT AND LOSS STATEMENT	1.01.2023- 31.03.2023	1.04.2022- 31.03.2023	1.01.2022- 31.03.2022	1.04.2021- 31.03.2022
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Net sales value	63 691,8	274 755,6	65 303,3	260 331,8
Cost of products, goods and materials sold	(48 083,0)	(213 263,1)	(56 543,2)	(210 492,7)
Gross profit (loss) on sales	15 608,8	61 492,5	8 760,1	49 839,1
Selling costs	(7 892,3)	(33 257,9)	(10 331,0)	(33 596,8)
General and administrative costs	(4 650,1)	(20 846,0)	(4 782,8)	(18 516,9)
Other operating revenues	2 315,1	8 222,0	727,2	8 042,1
Other operating expenses	(2 392,0)	(6 802,8)	(1 846,4)	(5 620,8)
Profit (loss) on operating activities	2 989,5	8 807,8	(7 472,9)	146,7
Financial revenues	2 332,1	2 425,8	(7 012,9)	0,3
Financial expenses	(1 515,0)	(10 305,8)	(4 712,4)	(10 384,0)
Gross profit (loss)	3 806,6	927,8	(19 198,2)	(10 237,0)
Income tax	260,1	(490,6)	(656,0)	153,8
Net profit (loss)	4 066,7	437,2	(19 854,2)	(10 083,2)

2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Na dzień 31.03.2023 <i>(dane niebadane)</i> (tys. PLN)	Na dzień 31.03.2022 <i>(dane badane)</i> (tys. PLN)
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)	159 073,8	164 208,8
Rzeczowe aktywa trwałe	132 307,6	136 375,9
Wartości niematerialne	1 139,8	1 851,3
Wieczyste użytkowanie gruntów	5 805,4	5 878,3
Aktywa finansowe	227,2	227,2
- udziały lub akcje	227,2	227,2
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	19 593,8	19 876,1
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	125 848,6	116 096,9
Zapasy	39 566,2	46 372,0
Należności handlowe i pozostałe należności	83 502,4	67 282,1
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 376,3	1 918,8
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	403,7	524,0
Aktywa razem	284 922,4	280 305,7
PASywa	Na dzień 31.03.2023 <i>(dane niebadane)</i> (tys. PLN)	Na dzień 31.03.2022 <i>(dane badane)</i> (tys. PLN)
I. Kapitał własny	57 868,6	57 431,4
Kapitał akcyjny	1 545,6	1 545,6
Kapitał zapasowy	57 795,4	67 878,6
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	28,9	28,9
Zyski (straty) zatrzymane	(1 501,3)	(12 021,7)
II. Zobowiązania długoterminowe	98 000,9	100 347,5
Rezerwa na odprawy emerytalne	398,0	398,0
Kredyty otrzymane zdyskontowane	73 402,2	69 687,9
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	4 022,7	4 241,4
Długoterminowe zobowiązania handlowe	3 675,5	4 041,1
Długoterminowe zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	16 293,8	21 717,4
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	208,7	261,7
III. Zobowiązania krótkoterminowe	129 052,9	122 526,8
Kredyty otrzymane	19 685,4	19 800,2
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i factoringu	11 230,0	5 237,5
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	300,2	786,0
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	97 837,3	96 703,1
Pasywa razem	284 922,4	280 305,7

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

ASSETS	As of 31.03.2023	As of 31.03.2022
	('000 PLN)	('000 PLN)
I. Fixed assets (long-term)	159 073,8	164 208,8
Tangible fixed assets	132 307,6	136 375,9
Intangible assets	1 139,8	1 851,3
Perpetual land usufruct	5 805,4	5 878,3
Financial assets	227,2	227,2
- shares or stocks	227,2	227,2
Deferred tax assets	19 593,8	19 876,1
II. Current assets (short-term)	125 848,6	116 096,9
Inventories	39 566,2	46 372,0
Trade and other receivables	83 502,4	67 282,1
Short-term prepayments	2 376,3	1 918,8
Cash and cash equivalents	403,7	524,0
Total assets	284 922,4	280 305,7

LIABILITIES	As of 31.03.2023	As of 31.03.2022
	('000 PLN)	('000 PLN)
I. Equity	57 868,6	57 431,4
Share capital	1 545,6	1 545,6
Supplementary capital	57 795,4	67 878,6
Capital from the application of hedge accounting	28,9	28,9
Profits retained/(uncovered losses)	(1 501,3)	(12 021,7)
II. Long-term liabilities	98 000,9	100 347,5
Provision for retirement packages	398,0	398,0
Loans received at amortised cost	73 402,2	69 687,9
Financial lease liabilities	4 022,7	4 241,4
Long-term trade liabilities	3 675,5	4 041,1
Other long-term remaining liabilities (refundable deposit)	16 293,8	21 717,4
Long-term accruals	208,7	261,7
III. Short-term liabilities	129 052,9	122 526,8
Loans received at amortised cost	19 685,4	19 800,2
Financial lease and factoring liabilities	11 230,0	5 237,5
Income tax liability	300,2	786,0
Trade liabilities, other short-term liabilities and short-term	97 837,3	96 703,1
Total liabilities	284 922,4	280 305,7

3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

3.1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2022 DO 31 MARCA 2023

	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 2022 roku	1 545,6	67 878,6	28,9	(12 021,7)	57 431,4
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-
Zysk netto okresu	-	-	-	437,2	437,2
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	-	-	-
Całkowite dochody (straty) ogółem za okres	-	-	-	-	-
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	-	(10 083,2)	-	10 083,2	-
Stan na 31 marca 2023 roku	1 545,6	57 795,4	28,9	(1 501,3)	57 868,6

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 KWIETNIA 2021 DO 31 MARCA 2022

	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	-	-	-	(10 083,2)	(10 083,2)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	1 401,3	-	1 401,3
Całkowite dochody (straty) ogółem za okres	-	-	1 401,3	(10 083,2)	(8 681,9)
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 marca 2022 roku	1 545,6	67 878,6	28,9	(12 021,7)	57 431,4

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 PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

	1.01.2023- 31.03.2023 <i>(dane niebadane)</i> (tys. PLN)	1.04.2022- 31.03.2023 <i>(dane niebadane)</i> (tys. PLN)	1.01.2022- 31.03.2022 <i>(dane niebadane)</i> (tys. PLN)	1.04.2021- 31.03.2022 <i>(dane badane)</i> (tys. PLN)
A. Działalność operacyjna				
I. Zysk (strata) za okres bieżący	4 066,7	437,2	(19 854,2)	(10 083,2)
II. Korekty razem	(6 831,4)	6 072,5	21 371,6	8 304,2
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	1 863,5	8 604,0	2 129,9	9 886,4
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(44,0)	(84,3)	(85,5)	27,5
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	(83,6)	6 382,7	1 211,9	3 166,7
4. (Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	(232,3)	377,9	9 665,6	5 353,2
5. Podatek dochodowy	(260,1)	(203,5)	656,0	(712,4)
6. Zmiana stanu pozycji bilansowych	(8 074,9)	(9 004,3)	7 793,7	(9 417,2)
- zmiana stanu zapasów	6 103,2	6 805,8	2 246,4	(11 408,3)
- zmiana stanu rozrachunków i rozliczeń międzykresowych	(14 178,1)	(15 810,1)	5 547,3	1 991,1
7. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 764,7)	6 509,7	1 517,4	(1 779,0)
B. Działalność inwestycyjna				
I. Wpływy	45,0	179,0	85,5	6 793,6
1. Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	44,0	84,3	85,5	6 793,4
2. Otrzymane odsetki	1,0	94,7	-	0,2
II. Wydatki	(704,0)	(1 870,9)	(3 212,9)	(6 388,8)
1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(704,0)	(1 870,9)	(3 212,9)	(6 388,8)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(659,0)	(1 691,9)	(3 127,4)	404,8
C. Działalność finansowa				
I. Wpływy	-	-	97,1	46 277,7
1. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe	-	-	97,1	46 277,7
II. Wydatki	(254,5)	(4 938,1)	1 046,9	(46 244,1)
1. Spłaty kredytów	891,4	(114,8)	2 234,4	(41 000,0)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i factoringu	(366,9)	(1 726,9)	(731,2)	(3 361,3)
3. Odsetki	(779,0)	(3 096,4)	(456,3)	(1 882,8)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(254,5)	(4 938,1)	1 144,0	33,6
D. Przepływy pieniężne netto, razem	(3 678,2)	(120,3)	(466,0)	(1 340,6)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(3 678,2)	(120,3)	(466,0)	(1 340,6)
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 081,9	524,0	990,0	1 864,6
G. Środki pieniężne na koniec okresu	403,7	403,7	524,0	524,0

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

CASH FLOW STATEMENT	1.01.2023- 31.03.2023	1.04.2022- 31.03.2023	1.01.2022- 31.03.2022	1.04.2021- 31.03.2022
	('000 PLN)	('000 PLN)	('000 PLN)	('000 PLN)
A. Operating activities				
I. Profit (loss) the current year	4 066,7	437,2	(19 854,2)	(10 083,2)
II. Total adjustments	(6 831,4)	6 072,5	21 371,6	8 304,2
1. Depreciation of tangible and intangible assets	1 863,5	8 604,0	2 129,9	9 886,4
2. (Profit) loss on investment activity	(44,0)	(84,3)	(85,5)	27,5
3. Interest on financial and investment activities	(83,6)	6 382,7	1 211,9	3 166,7
4. (Profit) loss on exchange rate differences	(232,3)	377,9	9 665,6	5 353,2
5. Income tax	(260,1)	(203,5)	656,0	(712,4)
6. Change in balance sheet items	(8 074,9)	(9 004,)	7 793,7	(9 417,2)
- change in stocks	6 103,2	6 805,8	2 246,4	(11 408,3)
- change in settlements, provisions and accruals	(14 178,1)	(15 810,1)	5 547,3	1 991,1
III. Net cash flows from operating activities	(2 764,7)	6 509,7	1 517,4	(1 779,0)
B. Investment activities				
I. Inflows	45,0	179,0	85,5	6 793,6
1. Sales of fixed assets and intangible assets	44,0	84,3	85,5	6 793,4
2. Interests received	1,0	94,7	-	0,2
II. Outflows	(704,0)	(1 870,9)	(3 212,9)	(6 388,8)
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed as	(704,0)	(1 870,9)	(3 212,9)	(6 388,8)
III. Net cash flows from investment activities	(659,0)	(1 691,9)	(3 127,4)	404,8
C. Financial activities				
I. Inflows	-	-	97,1	46 277,7
1. Loans received and other financial inflows	-	-	97,1	46 277,7
II. Outflows	(254,5)	(4 938,1)	1 046,9	(46 244,1)
1. Loan repayments	891,4	(114,8)	2 234,4	(41 000,0)
2. Payment of liabilities arising from financial leases a	(366,9)	(1 726,9)	(731,2)	(3 361,3)
3. Interests	(779,0)	(3 096,4)	(456,3)	(1 882,8)
III. Net cash flows from financial activities	(254,5)	(4 938,1)	1 144,0	33,6
D. Net cash flows, total	(3 678,)	(120,3)	(466,0)	(1 340,6)
E. Balance sheet change in cash	(3 678,)	(120,3)	(466,0)	(1 340,6)
F. Cash at the beginning of the period	4 081,9	524,0	990,0	1 864,6
G. Cash at the end of the period	403,7	403,7	524,0	524,0

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,
- Sergejs Binkovskis – Członek Zarządu.

W dniu 30 stycznia 2023 roku pan Andrzej Kowalski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu i Dyrektora Finansowego Harper Hygienics S.A.

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

- Maralbek Gabdsattarov – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Mykhaylo Murashko – Członek Rady Nadzorczej,
- Oleksiy Kolesnik - Członek Rady Nadzorczej,
- Artem Parshutin - Członek Rady Nadzorczej.
- Valeri Kulitski – 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 kwocie 5 tys. zł.

W dniu 5 grudnia 2022 roku na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników spółki ANV Sp. z o.o. w likwidacji postanowiono o dalszym istnieniu Spółki oraz kontynuowaniu przez nią działalności.

Spółka Harper Hygienics S.A. z uwagi na nieistotność danych jednostki zależnej na dzień 31 grudnia 2022 roku odstąpiła od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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.

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 2022 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 2022 roku. Zmiany MSSF UE, które weszły w życie od 1 stycznia 2023 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 2021.

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 stycznia – 31 marca 2023 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 czwartym kwartale 2022 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 czwartym kwartale zakończonym 31 marca 2023 roku jednostka powiązana umorzyła Spółce część naliczonych odsetek od pożyczki podporządkowanej w kwocie 498,6 tys. EUR. Kwota umorzonych odsetek została zarachowana w przychodach finansowych.

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

Zmiany aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie od 01.01.2023 do 31.03.2023	tys. PLN
Zwiększenia	7 009,3
Zmniejszenia	(7 099,9)

Zmiany rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie od 01.01.2023 do 31.03.2023	tys. PLN
Zwiększenia	435,4
Zmniejszenia	(805,0)

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 31.03.2023 roku wykazuje się aktywa w kwocie 19 593,8 tys. zł.

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

W okresie od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 nakłady na rzeczowe aktywa trwałe wyniosły 704,0 tys. PLN.

W wymienionym okresie nie wystąpiła sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych.

5.2.9. Dywidendy

W czwartym kwartale 2022 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.

	1.01.2023- 31.03.2023	1.04.2022- 31.03.2023	1.01.2022- 31.03.2022	1.04.2021- 31.03.2022
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki (tys. PLN)	4 066,7	437,2	(19 854,2)	(10 083,2)
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)	0,64	0,07	(3,11)	(1,58)

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

W czwartym kwartale 2022 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

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

5.3. Korekty prezentacyjne okresów wcześniejszych dokonane w czwartym kwartale 2022 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 31.03.2023 (dane niebadane) (tys. PLN)	Okres zakończony 31.03.2022 (dane badane) (tys. PLN)	Okres zakończony 31.03.2023 (dane niebadane) (tys. PLN)	Okres zakończony 31.03.2022 (dane badane) (tys. PLN)
Bawełna	139 034,2	115 651,3	32 042,0	24 994,2
<i>Marki własne odbiorców</i>	66 342,1	51 856,1		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	72 692,1	63 795,2		
Włóknina	115 034,2	129 686,5	27 973,2	23 515,6
<i>Marki własne odbiorców</i>	69 475,2	91 936,3		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	45 559,0	37 750,2		
Pozostałe	20 687,2	14 994,0	1 477,3	1 329,3
Razem	274 755,6	260 331,8	61 492,5	49 839,1
Koszty sprzedaży			(33 257,9)	(33 596,8)
Koszty zarządu			(20 846,0)	(18 516,9)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne, netto			1 419,2	2 421,3
Przychody i koszty finansowe, netto			(7 880,0)	(10 383,7)
Zysk / (Strata) przed opodatkowaniem			927,8	(10 237,0)
Podatek dochodowy			(490,6)	153,8
Zysk / (Strata) netto			437,2	(10 083,2)
Przychody skonsolidowane oraz zysk / (strata) netto za okres	274 755,6	260 331,8	437,2	(10 083,2)

W czwartym kwartale 2022 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 31.03.2023 (dane niebadane)	Okres zakończony 31.03.2022 (dane badane)
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Sprzedaż krajowa	138 079,6	134 645,1
Sprzedaż eksportowa:	136 676,0	125 686,7
- Włochy	8 610,3	7 524,8
- Ukraina	8 415,2	13 465,7
- Chiny	16 451,1	-
- Kazachstan	7 481,7	-
- Austria	6 695,7	4 261,3
- Kraje Europy Środkowo-Wschodniej	35 410,4	39 727,2
- Kraje Europy Zachodniej (m.in. Niemcy, Wielka Brytania)	6 768,8	6 376,1
- Pozostałe kraje	46 842,8	54 331,6
Razem	274 755,6	260 331,8

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	1.04.2022 - 31.03.2023 (dane niebadane)		1.04.2021 - 31.03.2022 (dane badane)	
		Wartość	Udział %	Wartość	Udział %
Największy klient	Polska	24 259,1	8,8%	50 450,5	19,4%
Pozostali klienci		250 496,5	91,2%	209 881,3	80,6%
Razem		274 755,6	100,0%	260 331,8	100,0%

5.5. POZOSTAŁE INFORMACJE

5.5.1. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE, INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.03.2023 <i>(dane niebadane)</i> (tys. PLN)	31.03.2022 <i>(dane badane)</i> (tys. PLN)
Długoterminowe	20 178,0	26 020,2
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	19 969,3	25 758,5
- zobowiązania handlowe	3 675,5	4 041,1
- zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	16 293,8	21 717,4
b) rozliczane w czasie dofinansowanie rzeczowych aktywów trwałych	208,7	261,7
Krótkoterminowe	98 137,5	97 489,1
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	13 732,6	18 442,0
- zobowiązania handlowe	13 732,6	18 442,0
b) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	84 404,9	79 047,1
- zobowiązania handlowe	39 177,2	50 533,5
- zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	300,2	786,0
- zobowiązania budżetowe	7 273,7	6 830,1
- zobowiązania pozostałe (w tym inwestycyjne)	2 433,9	2 418,9
- zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów	1 202,9	1 492,0
- zarachowany koszt sprzedaży oraz marketingu	933,8	1 729,2
- zarachowany koszt retro bonusów	3 473,8	3 500,1
- zarachowane koszty wynajmu magazynu	330,8	492,5
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	2 907,0	3 073,5
- przychody przyszłych okresów – otrzymane zaliczki na towary	26 371,6	8 191,3
Razem	118 315,5	123 509,3

5.6. PODJĘTE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Spółka nie posiada zobowiązań umownych nieujętych w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 marca 2023 r.

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

W czwartym kwartale 2022 roku spółka Harper Hygienics S.A. otworzyła nowe akredytywy, które są zabezpieczeniem transakcji zakupu wyczesów bawełnianych. Wartość wszystkich otwartych akredytyw na dzień 31.03.2023 r. wynosi 1 906,3 tys. EUR.

5.8. Transakcje z podmiotami powiązаныmi za okres 01.04.2021-31.03.2022 roku oraz 01.04.2022-31.03.2023 roku oraz salda obrotów na 31 marca 2023 i na 31 marca 2022 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.

	01.04.2022-31.03.2023 (dane niebadane) (tys. PLN)	01.04.2021-31.03.2022 (dane badane) (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	11 024,7	10 005,0
Koszt własny sprzedaży	(8 978,8)	(7 723,7)
Koszty sprzedaży	(225,9)	-
Pozostałe przychody operacyjne	3 517,9	8 931,8
Pozostałe koszty operacyjne	(5,4)	(1 397,9)
Przychody finansowe	2 331,2	12 564,4
Koszty finansowe	(7 330,6)	(1 811,2)

Salda Spółki ze spółką SIA iCotton:

	31.03.2023 (dane niebadane) (tys. PLN)	31.03.2022 (dane badane) (tys. PLN)
Należności handlowe	21 296,1	6 682,8
Zobowiązania handlowe długoterminowe	3 675,5	4 041,1
Zobowiązania handlowe	13 732,6	18 442,0
Zobowiązania pozostałe (otrzymana kaucja)	16 293,8	21 717,4
Pożyczka podporządkowana zdyskontowana	73 402,2	57 123,5

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 30 maja 2023 roku.

PODPISY:

Dmitrij Kostojanskij
Prezes Zarządu

Sergejs Binkovskis
Członek Zarządu