



HARPER HYGIENICS S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres
od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

Spis treści

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	3
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 do 30 czerwca 2024 - niebadane.....	5
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2023 do 30 czerwca 2023 - niebadane.....	6
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
A. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	8
1. Informacje ogólne	8
1.1 Informacje o Spółce	8
1.2 Przedmiot działalności Spółki Harper Hygienics S.A.....	9
1.2.1. Założenie kontynuacji działalności.....	9
1.3 Akcjonariusze Spółki.....	10
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	10
2.1 Oświadczenie o zgodności	10
2.2 Waluta funkcjonalna i prezentacyjna	10
2.3 Dokonane osądy i szacunki	11
3. Zmiany w strukturze i kapitale Spółki w pierwszym półroczu 2024 roku	11
4. Sezonowość i cykliczność działalności w trakcie roku obrotowego	11
5. Istotne zdarzenia i nietypowe transakcje mające miejsce w pierwszym półroczu 2024 roku wpływające na prezentowane śródroczne jednostkowe dane finansowe	11
6. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję	11
7. Korekty okresów wcześniejszych dokonane w pierwszym półroczu 2024 roku	12
B. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	12
1. Produkty i usługi, z których segmenty sprawozdawcze czerpią swoje przychody	12
2. Przychody i wyniki segmentów	13
3. Informacje geograficzne	14
4. Informacje o przychodach od głównych klientów	14
C. PODATEK DOCHODOWY	15
D. POZOSTAŁE INFORMACJE.....	15
1. Zmiany w strukturze i wysokości zadłużenia oraz obciążeń na majątku Spółki w pierwszym półroczu 2024 roku	15

2.	Zobowiązania handlowe, inwestycyjne, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz rozliczenia międzyokresowe.....	17
3.	Rozwiązania / utworzenie odpisów aktualizujących w pierwszym półroczu 2024 roku...	18
4.	Rozwiązanie / utworzenie rezerw w pierwszym półroczu 2024 roku.....	18
5.	Rozliczenie wyniku finansowego w pierwszym półroczu 2024 roku.....	18
6.	Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych w pierwszym półroczu 2024 roku	18
7.	Podjęte zobowiązania umowne na dzień 30 czerwca 2024 roku	18
8.	Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz pozabilansowe na dzień 30 czerwca 2024 roku.....	18
8.1	Aktywa i zobowiązania warunkowe oraz pozabilansowe	18
9.	Opis stosowanych zasad zarządzania ryzykiem walutowym, kursowym i stopy procentowej za pierwsze półrocze 2024 roku	19
9.1	Ryzyko kursowe.....	19
10.	Transakcje z podmiotami powiązanymi za pierwsze półrocze 2024 i 2023 roku oraz salda obrotów na 30 czerwca 2024 i na 30 czerwca 2023 roku	20
10.1	Transakcje z jednostką dominującą.....	20
10.2	Transakcje z jednostką zależną.....	21
11.	Znaczące zdarzenia po dniu 30 czerwca 2024 roku	21
11.1	Rejestracja przez Sąd rejestrowy zmiany w Statucie Harper Hygienics S.A. dotyczących warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki	21
11.2	Splata kredytu w wielowalutowego w rachunku bieżącym	21

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01-30.06.2024 <i>niebadane</i> (tys. PLN)	01.01-30.06.2023 <i>niebadane</i> (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży		115 238,3	139 669,9
Koszt własny sprzedaży		(81 496,8)	(100 530,8)
Zysk brutto na sprzedaży		33 741,5	39 139,1
Koszty sprzedaży		(17 981,5)	(16 779,5)
Koszty zarządu		(10 821,9)	(9 694,3)
Pozostałe przychody operacyjne		3 604,3	3 019,9
Pozostałe koszty operacyjne		(3 410,9)	(3 171,8)
Zysk / (strata) na działalności operacyjnej		5 131,5	12 513,4
Przychody finansowe		583,0	5 118,2
Koszty finansowe		(3 728,2)	(4 776,6)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem		1 986,3	12 855,0
Podatek dochodowy		(889,9)	1 039,3
Zysk / (strata) netto		1 096,4	13 894,3
Składniki innych całkowitych dochodów, które zostaną następnie przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków			
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego		-	(28,9)
Całkowity zysk / (strata) ogółem		1 096,4	13 865,4
Zysk / (strata) na jedną akcję (w PLN na jedną akcję)		0,17	2,18
- podstawowa	A.6	0,17	2,18
- rozwodniona	A.6	0,17	2,18

Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 7 do str. 22 śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	Na dzień 30.06.2024 <i>niebadane</i> (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2023 (tys. PLN)
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)		148 520,3	152 738,7
Rzeczowe aktywa trwałe		124 081,8	127 290,8
Wartości niematerialne		1 044,4	1 128,5
Wieczyste użytkowanie gruntów		5 715,3	5 750,7
Aktywa finansowe		227,2	227,2
- udziały lub akcje		227,2	227,2
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		17 451,6	18 341,5
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		109 375,7	110 527,6
Zapasy		38 270,3	33 576,5
Należności handlowe i pozostałe należności		68 454,7	74 919,7
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 251,5	1 619,8
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		399,2	411,6
Aktywa razem		257 896,0	263 266,3

PASYWA	Nota	Na dzień 30.06.2024 <i>niebadane</i> (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2023 (tys. PLN)
I. Kapitał własny		63 290,2	62 193,8
Kapitał akcyjny		1 545,6	1 545,6
Kapitał zapasowy		62 586,7	57 795,4
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń		-	-
Zyski zatrzymane		(842,1)	2 852,8
II. Zobowiązania długoterminowe		112 551,8	105 875,0
Rezerwa na odprawy emerytalne		544,6	544,6
Kredyty i pożyczki otrzymane	D.1	76 258,0	74 433,3
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i faktoringu	D.1	1 875,3	2 655,9
Zobowiązania handlowe długoterminowe		-	3 357,9
Zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)		33 731,5	24 714,4
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	D.2	142,4	168,9
III. Zobowiązania krótkoterminowe		82 054,0	95 197,5
Kredyty i pożyczki otrzymane	D.1	16 918,3	10 519,5
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i faktoringu	D.1	3 503,3	15 017,6
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	D.2	61 632,4	69 660,4
Pasywa razem		257 896,0	263 266,3

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 7 do str. 22 śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 do 30 czerwca 2024 - niebadane

	Kapitał akcyjny (tys. PLN)	Kapitał zapasowy (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał rezerwowy z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 01 stycznia 2024 roku	1 545,6	57 795,4	-	-	2 852,8	62 1938
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Zysk netto okresu	-	-	-	-	1 096,4	1 096,4
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody (straty) ogółem za okres	-	-	-	-	1 096,4	1 096,4
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym						
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli						
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	-	-	-
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku	-	4 791,3	-	-	(4 791,3)	-
Stan na 30 czerwca 2024 roku	1 545,6	62 586,7	28,9	-	(842,1)	51 470,3

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 7 do str. 22 śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2023 do 30 czerwca 2023 - niebadane

	Kapitał akcyjny (tys. PLN)	Kapitał zapasowy (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał rezerwowy z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 01 stycznia 2023 roku	1 545,6	57 795,4	28,9	-	(5 568,0)	53 801,9
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Zysk netto okresu	-	-	-	-	13 894,3	13 894,3
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(28,9)	-	-	(28,9)
Całkowite dochody (straty) ogółem za okres	-	-	(28,9)	-	13 894,3	13 865,4
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym						
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli						
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	-	-	-
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2023 roku	1 545,6	57 795,4	-	-	8 326,3	67 667,3

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 7 do str. 22 śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2024- 30.06.2024 <i>niebadane</i> (tys. PLN)	01.01.2023- 30.06.2023 <i>niebadane</i> (tys. PLN)
A. Działalność operacyjna		
I. Zysk (strata) za okres bieżący	1 096,4	13 894,3
II. Korekty razem	(5 285,3)	(15 384,3)
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	3 924,4	3 771,1
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(194,0)	(44,0)
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	3 479,9	1 796,5
4. (Zysk) strata z tyt. różnic kursowych	(595,7)	(3 617,1)
5. Podatek dochodowy	68,2	(1 039,3)
- wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	889,9	(1 039,3)
- zapłacony w okresie sprawozdawczym	(821,7)	-
6. Zmiana stanu pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej	(11 968,1)	(16 222,6)
- zmiana stanu zapasów	(4 693,7)	6 892,3
-zmiana stanu rozrachunków i rozliczeń międzyokresowych	(7 274,4)	(23 114,9)
7. Inne korekty	-	(28,9)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 188,9)	(1 490,0)
B. Działalność inwestycyjna		
I. Wpływy	542,3	45,0
1. Sprzedaż środków trwałych	542,3	44,0
2. Wpływy z tytułu spłat pożyczek	-	-
3. Otrzymane odsetki	-	1,0
II. Wydatki	(944,1)	(1 032,5)
1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(944,1)	(1 032,5)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(401,8)	(987,5)
C. Działalność finansowa		
I. Wpływy	6 398,8	1 135,3
1. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe	6 398,8	1 135,3
II. Wydatki	(1 820,5)	(2 388,3)
1. Spłaty kredytów	-	-
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i factoringu	(764,9)	(756,7)
3. Odsetki	(1 055,6)	(1 631,6)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 578,3	(1 253,0)
D. Przepływy pieniężne netto, razem	(12,4)	(3 730,5)
E. Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	(12,4)	(3 730,5)
F. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	411,6	4 081,9
G. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	399,2	351,4

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 7 do str. 22 śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

A. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

1.1 Informacje o Spółce

Spółka Harper Hygienics S.A. (do dnia 25 września 2007 roku Harper Hygienics Sp. z o.o.) („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 w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000289345.

Spółka została zawiązana na czas nieograniczony.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, skład organów Zarządu spółki Harper Hygienics S.A. jest następujący:

- Dmitrij Kostojanskij - Prezes Zarządu,
- Alina Grączewska - Członek Zarządu,
- Sergejs Binkovskis - Członek Zarządu.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego 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.

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 jest osoba prywatna (Maralbek Gabdsattarov) posiadająca w iCotton SIA 100% udziałów.

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.

Czas trwania Spółki nie jest ograniczony.

Rok finansowy Spółki trwa od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

1.2.1. Założenie kontynuacji działalności

Spółka Harper Hygienics S.A. w bieżącym okresie sprawozdawczym wykazała zysk z działalności operacyjnej w wysokości 5 131,5 tys. zł oraz wygenerowała zysk netto w wysokości 1 096,4 tys. zł. Współczynnik płynności (stosunek aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych) na dzień 30 czerwca 2024 r. wyniósł 1,33.

Spółka finansuje się w znacznym stopniu pożyczką podporządkowaną udzieloną przez SIA iCotton. Termin spłaty pożyczki podporządkowanej został określony na dzień 31 października 2026 r.

Zarząd Spółki cały czas kontynuuje działania mające na celu ograniczenie bieżących wydatków operacyjnych ponoszonych przez Spółkę oraz podejmuje działania mające na celu pozyskanie nowych odbiorców na swoje produkty.

Biorąc pod uwagę powyższe okoliczności Zarząd Spółki uważa, że przyjęcie założenia kontynuacji działalności przy sporządzeniu niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego jest zasadne i nie stwierdza występowania istotnych zagrożeń dla kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

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	4 208 278*	66,10	4 208 278*	66,10
Pozostali akcjonariusze	zwykłe	2 158 722	33,90	2 158 722	33,90
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) – 391 385 akcji

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

2.1 Oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” („MSR 34”), który został zatwierdzony przez Unię Europejską. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. Niniejsze śródroczne 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 grudnia 2023 r.

2.2 Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

Walutą funkcjonalną oraz walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

Transakcje wyrażone w walutach innych niż waluta funkcjonalna są przeliczane na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne, kredyty bankowe oraz pozostałe aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż waluta funkcjonalna są przeliczane na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu średniego kursu NBP z dnia bilansowego. Powstałe z przeliczenia oraz z rozliczenia pozycji różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	30.06.2024	31.12.2023
EUR	4,3130	4,3480
USD	4,0320	3,9350
GBP	5,0942	4,9997

2.3 Dokonane osądy i szacunki

W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2024 roku nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych.

3. Zmiany w strukturze i kapitale Spółki w pierwszym półroczu 2024 roku

W pierwszym półroczu roku 2024 nie wystąpiły zmiany w strukturze i kapitale Spółki.

4. Sezonowość i cykliczność działalności w trakcie roku obrotowego

Działalność Spółki Harper Hygienics S.A. nie charakteryzuje się istotną sezonowością lub cyklicznością w trakcie roku obrotowego.

5. Istotne zdarzenia i nietypowe transakcje mające miejsce w pierwszym półroczu 2024 roku wpływające na prezentowane śródroczne jednostkowe dane finansowe

W pierwszym półroczu 2024 r. nie wystąpiły nietypowe transakcje oraz istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na prezentowane sprawozdanie finansowe.

6. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk/(strata) na akcję wylicza się jako iloraz zysku/(straty) oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę.

	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku <i>niebadane</i>	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku <i>niebadane</i>
Zysk / (strata) (w tys. PLN)	1 096,4	13 894,3
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 367 000	6 367 000
Podstawowy zysk / (strata) na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,17	2,18

7. Korekty okresów wcześniejszych dokonane w pierwszym półroczu 2024 roku

Harper Hygienics S.A. w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku nie zidentyfikowała korekt poprzednich okresów.

B. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

1. Produkty i usługi, z których segmenty sprawozdawcze czerpią swoje przychody

Zgodnie z MSSF 8, segmentem operacyjnym jest dająca się wyodrębnić część działalności Spółki, dla której są dostępne odrębne informacje finansowe podlegające regularnej ocenie przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych związanych ze sposobem alokowania zasobów oraz z oceną wyników działalności.

Dla celów zarządczych działalność Spółki została podzielona na części w oparciu o grupy surowców.

Na tej podstawie Zarząd zidentyfikował segmenty:

- bawełna,
- włóknina,
- towary,
- pozostałe.

Poniżej zaprezentowano tabelę przedstawiającą segregację grup produktowych na grupy surowcowe:

Segmenty	Produkty
bawełna	płatki
	patyczki
	waciki
	wata
włóknina	chusteczki
	włóknina
towary handlowe	podpaski higieniczne
	wkładki higieniczne
pozostałe	pozostałe

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

- * marki własne odbiorców produktów,
- * marki należące do spółki Harper Hygienics.

2. Przychody i wyniki segmentów

	Przychody		Zysk/(strata) w segmencie	
	Okres zakończony 30.06.2024 <i>niebadane</i> (tys. PLN)	Okres zakończony 30.06.2023 <i>niebadane</i> (tys. PLN)	Okres zakończony 30.06.2024 <i>niebadane</i> (tys. PLN)	Okres zakończony 30.06.2023 <i>niebadane</i> (tys. PLN)
Bawełna	61 610,4	68 345,0	19 318,9	19 350,9
<i>Marki własne odbiorców</i>	<i>29 993,5</i>	<i>31 729,9</i>		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	<i>31 616,9</i>	<i>36 615,1</i>		
Włóknina	38 298,1	48 142,6	12 502,5	15 299,8
<i>Marki własne odbiorców</i>	<i>18 522,9</i>	<i>27 584,8</i>		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	<i>19 775,2</i>	<i>20 557,8</i>		
Towary handlowe	3 157,5	4 608,6	1 011,9	1 289,4
<i>Marki własne odbiorców</i>	<i>35,3</i>	<i>1 416,0</i>		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	<i>3 122,2</i>	<i>3 192,6</i>		
Pozostałe	12 172,3	18 573,7	908,2	3 199,0
Razem	115 238,3	139 669,9	33 741,5	39 139,1
Koszty sprzedaży			(17 981,5)	(16 779,5)
Koszty zarządu			(10 821,9)	(9 694,3)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne, netto			193,4	(151,9)
Przychody i koszty finansowe, netto			(3 145,2)	341,6
Zysk /(Strata) przed opodatkowaniem			1 986,3	12 855,0
Podatek dochodowy			(889,9)	1 039,3
Zysk / (Strata) netto			1 096,4	13 894,3
Przychody skonsolidowane oraz zysk netto za okres	115 238,3	139 669,9	1 096,4	13 894,3

W pierwszym półroczu 2024 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.

3. Informacje geograficzne

Spółka działa w ośmiu głównych obszarach geograficznych – w Polsce, będącym krajem jej siedziby oraz: na Ukrainie, Niemczech, Wielkiej Brytanii, na Białorusi, Rumunii, na Słowacji, we Włoszech oraz pozostałych obszarach obejmujących, m.in. Francję, Czechy.

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

Struktura geograficzna	Okres zakończony 30.06.2024 <i>niebadane</i> (tys. PLN)	Okres zakończony 30.06.2023 <i>niebadane</i> (tys. PLN)
Sprzedaż krajowa	57 618,0	64 373,7
Sprzedaż eksportowa:	57 620,3	75 296,2
- Włochy	2 748,6	2 681,1
- Ukraina	3 676,0	3 802,2
- Chiny	3 863,6	11 421,6
- Kazachstan	7 052,3	6 770,4
- Austria	2 533,9	3 082,6
- Kraje Europy Środkowo-Wschodniej	18 479,7	20 965,6
- Kraje Europy Zachodniej (m.in. Niemcy, Wielka Brytania)	2 958,6	3 064,2
- Pozostałe kraje	16 307,6	23 508,5
Razem	115 238,3	139 669,9

4. 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	1.01 - 30.06.2024 <i>niebadane</i>		1.01 - 30.06.2023 <i>niebadane</i>	
		Wartość	Udział %	Wartość	Udział %
Największy klient	Polska	12 736,0	11,1%	13 967,5	10,0%
Pozostali klienci		102 502,3	88,9%	125 702,4	90,0%
Razem		115 238,3	100,0%	139 669,9	100,0%

C. PODATEK DOCHODOWY

W pierwszym półroczu 2024 roku zysk przed opodatkowaniem wyniósł 1 986,3 tys. zł (za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 – zysk w kwocie 12 855,0 tys. zł). Efektywna stopa podatkowa w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2024 roku wyniosła 44,8% wobec 8,1% w okresie porównywalnym.

Spółka na 30 czerwca 2024 roku posiada aktywo z tytułu podatku odroczonego w wysokości 17 451,6 tys. zł. W ocenie Zarządu przyszły dochód podatkowy pozwoli na wykorzystanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

D. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Zmiany w strukturze i wysokości zadłużenia oraz obciążeń na majątku Spółki w pierwszym półroczu 2024 roku

Okres spłaty zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek:

	Na dzień 30.06.2024 <i>niebadane</i> (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2023 (tys. PLN)
Część krótkoterminowa (do 1 roku)	16 918,3	10 519,5
- kredyt bankowy inwestycyjny	-	-
- kredyt w rachunku bieżącym	16 918,3	10 519,5
Część długoterminowa (powyżej 1 roku)	76 258,0	74 433,3
- kredyt bankowy inwestycyjny	-	-
- pożyczka podporządkowana	62 481,2	62 988,2
- naliczone odsetki od pożyczki podporządkowanej	13 776,8	11 445,1
Razem	93 176,3	84 952,8

W dniu 31 lipca 2024 roku Spółka spłaciła kredyt w rachunku bieżącym udostępniony na podstawie umowy zawartej z mBank o n-rze 02/236/15/Z/VW z późniejszymi aneksami.

Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego:

	30.06.2024 <i>niebadane</i> (tys. PLN)	31.12.2023 (tys. PLN)
Raty płatne w okresie 1 roku po końcu okresu sprawozdawczego	1 912,5	1 892,8
Raty płatne w okresie powyżej 1 roku:	1 875,3	2 655,9
- od 1 do 3 lat	1 875,3	2 655,9
Razem	3 787,8	4 548,7

Zobowiązania do faktora:

	30.06.2024 <i>niebadane</i> (tys. PLN)	31.12.2023 (tys. PLN)
Zobowiązanie z tyt. faktoringu krajowego i eksportowego	1 590,8	13 124,8
Razem	1 590,8	13 124,8

Na dzień 30 czerwca 2024 r. Spółka jest stroną umowy faktoringu eksportowego i krajowego z przejęciem ryzyka niewypłacalności odbiorcy zawartej z mFaktoring S.A.

Maksymalne wykorzystanie limitu finansowania w ramach faktoringu eksportowego w EUR określono do kwoty 3,3 mln EUR, natomiast w ramach faktoringu krajowego do kwoty 15 mln zł. Łączne wykorzystanie limitu finansowania dla rodzajów faktoringu wymienionych powyżej nie może przekroczyć kwoty limitu finansowania wynoszącego 15 mln zł.

Zabezpieczeniem umowy faktoringu jest:

- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową,
- cesja wierzytelności z rachunków bankowych prowadzonych przez mBank S.A. do wysokości zadłużenia.

Oprocentowanie faktoringu ustalone zostało:

- dla EUR na podstawie LIBOR EUR O/N + marża rynkowa,
- dla GBP na podstawie LIBOR GBP O/N + marża rynkowa,
- dla PLN na podstawie WIBOR O/N + marża rynkowa.

Spółka jest również stroną umowy faktoringowej bez regresu zawartej z mFaktoring S.A., której limit finansowania wynosi 30 mln zł. Oprocentowanie zostało określone na poziomie WIBOR 1M+marża rynkowa.

Spółka jest również stroną umowy faktoringowej z ING Bank N.V. Przedmiotem umowy jest usługa faktoringu bez regresu. Faktor może:

- nabyć wierzytelność oraz wypłacić należną dostawcy cenę nabycia tych wierzytelności,

- zainkasować zapłatę przysługującą z tytułu wierzytelności od odbiorcy.
Faktor wypłaca Dostawcy cenę nabycia wierzytelności pomniejszoną o dyskonto. Stosowana stopa WIBOR przy dyskoncie to:
- 1M WIBOR dla wierzytelności z terminem do 30 dni lub krótszym pozostającym do terminu wymagalności,
- 3M WIBOR dla wierzytelności z terminem 31 dni lub dłuższym pozostającym do terminu wymagalności

2. Zobowiązania handlowe, inwestycyjne, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2024 <i>niebadane</i>	31.12.2023
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Długoterminowe	33 873,9	28 241,2
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		28 072,3
- zobowiązania handlowe	-	3 357,9
- zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	33 731,5	24 714,4
b) rozliczane w czasie dofinansowanie rzeczowych aktywów trwałych	142,4	168,9
Krótkoterminowe	61 632,4	69 660,4
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
- zobowiązania handlowe	-	-
b) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	61 632,4	69 660,4
- zobowiązania handlowe	22 931,4	27 989,9
- zobowiązania budżetowe	4 131,5	5 321,5
- zobowiązania pozostałe (w tym inwestycyjne)	2 550,9	2 320,2
- zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów	1 211,4	1 211,4
- zarachowany koszt sprzedaży oraz marketingu	1 465,4	1 311,4
- zarachowany koszt retro bonusów	5 169,0	3 978,9
- zarachowany koszt wynajmu magazynu	333,0	287,9
- zarachowany koszt transportu	392,4	346,8
- zarachowany koszt - media	909,6	881,8
- zarachowany koszt – badanie sprawozdań finansowych	117,0	304,4
- zarachowany koszt – bonus - wynagrodzenie	284,4	301,6
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	1 270,8	1 138,3
- przychody przyszłych okresów – faktury zaliczkowe na towar	20 865,6	24 266,3
Razem	95 506,3	97 901,6

3. Rozwiązania / utworzenie odpisów aktualizujących w pierwszym półroczu 2024 roku

W pierwszym półroczu 2024 roku rozwiązano odpis na należności w kwocie 2 227,2 tys. zł i zawiązano nowy odpis aktualizujący należności w kwocie 2 222,8 tys. zł.

4. Rozwiązanie / utworzenie rezerw w pierwszym półroczu 2024 roku

W pierwszym półroczu 2024 roku nie wystąpiły istotne rozwiązania / utworzenia rezerw.

5. Rozliczenie wyniku finansowego w pierwszym półroczu 2024 roku

W dniu 26 czerwca 2024 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło przeznaczyć zysk netto za rok obrotowy trwający od 01.04.2022 r. do 31.12.2023 r. w kwocie 4 791,3 tys. zł na kapitał zapasowy Spółki podejmując w tej sprawie uchwałę.

6. Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych w pierwszym półroczu 2024 roku

W pierwszym półroczu 2024 r. Spółka dokonała nakładów na środki trwałe w budowie na kwotę 709,8 tys. zł. Nakłady dotyczyły realizowanych przez Spółkę zadań związanych z unowocześnieniem i modernizacją maszyn.

Spółka zakupiła również środki trwałe i wartości niematerialne na ogólną wartość 234,3 tys. zł.

W pierwszym półroczu 2024 r. Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość składników rzeczowych aktywów trwałych.

7. Podjęte zobowiązania umowne na dzień 30 czerwca 2024 roku

Zobowiązania umowne, które obowiązywały Spółkę na 31 grudnia 2023 roku obowiązują również na dzień bilansowy.

8. Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz pozabilansowe na dzień 30 czerwca 2024 roku

8.1 Aktywa i zobowiązania warunkowe oraz pozabilansowe

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Spółka nie posiadała otwartych akredytyw.

9. Opis stosowanych zasad zarządzania ryzykiem walutowym, kursowym i stopy procentowej za pierwsze półrocze 2024 roku

W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2024 roku Spółka nie była stroną transakcji z wykorzystaniem instrumentów pochodnych.

9.1 Ryzyko kursowe

RYZYKO WALUTOWE SPÓŁKI NA DZIEŃ 30.06.2024 ROKU

WYSZCZEGÓLNIENIE	AKTYWA WALUTOWE	ZMIANA KURSÓW +10%	WPŁYW BRUTTO NA WYNIK	ZMIANA KURSÓW - 10%	WPŁYW BRUTTO NA WYNIK
Aktywa walutowe wyrażone w tys. EUR	13 215,5				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. USD	692,3				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. GBP	30,7				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. CZK	197,9				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. HUF	0,0				
Aktywa walutowe wyrażone w walutach obcych po przeliczeniu na tys. PLN	59 980,1	65 978,1	5 998,0	53 982,1	(5 998,0)
łącznie efekt wzrostu kursów			5 998,0		(5 998,0)
efekt podatkowy 19%			(1 139,6)		1 139,6
efekt netto wzrostu kursów (wpływ na wynik finansowy)			4 858,4		(4 858,4)

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZOBOWIĄZANIA WALUTOWE	ZMIANA KURSÓW +10%	WPŁYW BRUTTO NA WYNIK	ZMIANA KURSÓW - 10%	WPŁYW BRUTTO NA WYNIK
Zobowiązania walutowe wyrażone w tys. EUR	27 653,7				
Zobowiązania walutowe wyrażone w tys. USD	640,2				
Zobowiązania walutowe wyrażone w tys. CHF	0,4				
Zobowiązania walutowe wyrażone w tys. HUF	9,1				
Zobowiązania walutowe wyrażone w walutach obcych po przeliczeniu na tys. PLN	121 854,7	134 040,2	12 185,5	109 669,3	(12 185,5)
łącznie efekt wzrostu kursów			12 185,5		(12 185,5)
efekt podatkowy 19%			(2 315,2)		2 315,2
efekt netto wzrostu kursów (wpływ na wynik finansowy)			9 870,2		(9 870,2)

RYZYKO WALUTOWE SPÓŁKI NA DZIEŃ 30.06.2023 ROKU

WYSZCZEGÓLNIENIE	AKTYWA WALUTOWE	ZMIANA KURSÓW +10%	WPŁYW BRUTTO NA WYNIK	ZMIANA KURSÓW 10% -	WPŁYW BRUTTO NA WYNIK
Aktywa walutowe wyrażone w tys. EUR	15 534,3				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. USD	26,0				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. GBP	53,2				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. CZK	197,9				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. HUF	0,0				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. CHF	2 410,6				
Aktywa walutowe wyrażone w walutach obcych po przeliczeniu na tys. PLN	69 562,4	76 518,6	6 956,2	62 606,1	(6 956,2)
łącznie efekt wzrostu kursów			6 956,2		(6 956,2)
efekt podatkowy 19%			(1 321,7)		1 321,7
efekt netto wzrostu kursów (wpływ na wynik finansowy)			5 634,6		(5 634,6)

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZOBOWIĄZANIA WALUTOWE	ZMIANA KURSÓW +10%	WPŁYW BRUTTO NA WYNIK	ZMIANA KURSÓW - 10%	WPŁYW BRUTTO NA WYNIK
Zobowiązania walutowe wyrażone w tys. EUR	23 346,6				
Zobowiązania walutowe wyrażone w tys. USD	1 528,3				
Zobowiązania walutowe wyrażone w tys. CHF	0,0				
Zobowiązania walutowe wyrażone w tys. HUF	9,1				
Zobowiązania walutowe wyrażone w walutach obcych po przeliczeniu na tys. PLN	110 175,9	121 193,4	11 017,6	99 158,3	(11 017,6)
łącznie efekt wzrostu kursów			11 017,6		(11 017,6)
efekt podatkowy 19%			(2 093,3)		2 093,3
efekt netto wzrostu kursów (wpływ na wynik finansowy)			8 924,2		(8 924,2)

10. Transakcje z podmiotami powiązanymi za pierwsze półrocze 2024 i 2023 roku oraz salda obrotów na 30 czerwca 2024 i na 30 czerwca 2023 roku

10.1 Transakcje z jednostką dominującą

Podmiotem powiązanym dla Harper Hygienics S.A. jest SIA iCotton posiadająca 66,1% udziałów w kapitale zakładowym Spółki. Transakcje z jednostką powiązaną dokonywane są według cen rynkowych.

	01.01-30.06.2024 <i>niebadane</i> (tys. PLN)	01.04-30.06.2023 <i>niebadane</i> (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	4 879,7	5 482,3
Koszt własny sprzedaży	(4 505,0)	(3 620,0)
Koszty sprzedaży	(139,2)	(67,7)
Pozostałe przychody operacyjne	545,8	1 180,8)
Pozostałe koszty operacyjne	(135,5)	(7,2)
Przychody finansowe	902,7	6 780,4
Koszty finansowe	(2 424,4)	(2 497,2)

Salda Spółki ze spółką SIA iCotton:

	30.06.2024 <i>niebadane</i> (tys. PLN)	31.12.2023 (tys. PLN)
Należności handlowe	-	23 575,9
Zobowiązania handlowe długoterminowe	-	3 436,9
Zobowiązania handlowe krótkoterminowe	-	8 401,8
Zobowiązania pozostałe (otrzymana kaucja)	33 731,5	15 512,8
Pożyczki otrzymane	76 258,0	71 279,5

10.2 Transakcje z jednostką zależną

Jednostką zależną dla Harper Hygienics S.A. jest ANV Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, w której Spółka posiada 100% udziałów.

	30.06.2024 <i>niebadane</i> (tys. PLN)	31.12.2023 (tys. PLN)
Udziały lub akcje	5,0	5,0
Należności pozostałe	11,3	9,3

11. Znaczące zdarzenia po dniu 30 czerwca 2024 roku

11.1 Rejestracja przez Sąd rejestrowy zmiany w Statucie Harper Hygienics S.A. dotyczących warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki

Harper Hygienics Spółki Akcyjnej z siedzibą w Warszawie otrzymała w dniu 15.07.2024 roku postanowienie Sądu Rejonowego dla m.s.t. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego o dokonaniu rejestracji zmian Statutu Spółki dotyczących warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, wynikających z uchwały nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 26 czerwca 2024 roku w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

Na mocy uchwały nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z 26 czerwca 2024 r. warunkowo podwyższono kapitał zakładowy Spółki o kwotę 3.183,50 (trzy tysiące sto osiemdziesiąt trzy złote 50/100) złotych w drodze emisji nie więcej niż 318 350 (trzysta osiemnaście tysięcy trzysta pięćdziesiąt) Akcji zwykłych na okaziciela Serii B o wartości nominalnej 1 (jeden) grosz każda („Akcje Serii B”).

Celem warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz emisji Akcji Serii B jest przyznanie prawa do objęcia Akcji Serii B posiadaczom imiennych warrantów subskrypcyjnych Serii A („Warranty Serii A”), wyemitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 26 czerwca 2024 roku w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych Serii A Spółki.

11.2 Spłata kredytu w wielowalutowego w rachunku bieżącym

W dniu 31 lipca 2024 roku spółka Harper Hygienics S.A. dokonała spłaty kredytu wielowalutowego w rachunku bieżącym, który został zaciągnięty w mBanku na podstawie umowy 02/236/15/Z/VW.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy Spółki.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało autoryzowane przez Zarząd Spółki w Mińsku Mazowieckim w dniu 30 września 2024 roku.

Podpisy:

Dmitrij Kostojanskij
Prezes Zarządu

Alina Grączewska
Członek Zarządu

Sergejs Binkovskis
Członek Zarządu