

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2025 r.

Strategia Audit Sp. z o.o. Sp. k.

ul. Wiejska 12A

00-490 Warszawa

Szanowni Państwo,

Niniejsze oświadczenie wydajemy w związku z przeprowadzanym przez Strategia Audit spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. badaniem sprawozdania finansowego Harper Hygienics S.A. („Spółka”) sporządzonego za rok 2024 zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku („sprawozdanie finansowe”), którego celem jest wyrażenie opinii biegłego rewidenta, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz wyniki jej działalności, przepływy pieniężne i zmiany kapitału własnego za rok zakończony tego dnia, zgodnie z *Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE*, a także innych mających zastosowanie opinii, oświadczeń oraz informacji, które wymagają ujęcia w sprawozdaniu z badania na podstawie art. 83 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

W związku z powyższym składamy następujące oświadczenia, które są prawdziwe według naszej najlepszej wiedzy i przekonania, po przeprowadzeniu takich zapytań, jakie uważaliśmy za konieczne w celu sporządzenia i podpisania jednostkowego sprawozdania finansowego oraz złożenia poniższych oświadczeń.

1. ODPOWIEDZIALNOŚĆ

1.1. Udostępniliśmy Państwu:

- wszystkie informacje, takie jak zapisy, dokumenty oraz inne sprawy i związane z nimi informacje, co do których jesteśmy świadomi, że mają znaczenie dla sporządzenia sprawozdania finansowego;
- dodatkowe informacje, o które byliśmy poproszeni w związku z badaniem;
- nieograniczony kontakt z osobami ze Spółki, od których uzyskanie dowodów badania uznali Państwo za konieczne.

1.2. Ujawniliśmy Państwu dane identyfikujące strony powiązane i wszystkie związki oraz transakcje ze stronami powiązanymi, które są nam znane.

1.3. Uznajemy naszą odpowiedzialność za rzetelną prezentację sprawozdania finansowego jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE i oświadczamy, że sprawozdanie finansowe zostało przez nas zatwierdzone w dniu 30 kwietnia 2025 roku.

1.4. Uznajemy naszą odpowiedzialność za wprowadzenie i funkcjonowanie systemu rachunkowości oraz systemu kontroli wewnętrznej, które są zaprojektowane w taki sposób, aby zapobiegać oraz wykrywać nieprawidłowości i błędy.

HARPER HYGIENICS S.A.

Siedziba: Aleje Jerozolimskie 96, 00-807 Warszawa, Polska (budynek Equator II, XII piętro)

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS

KRS: 0000289345, Kapitał Zakładowy: 636 700,00 zł, Kapitał Wpłacony: 636 700,00 zł,

NIP: 521-01-20-598, REGON: 002203701, BDO nr 000084511

Zakład Produkcyjny: ul. Gen. K. Sosnkowskiego 34, 05-300 Mińsk Mazowiecki, Polska
tel.: 25 759 84 00, fax: 25 759 85 10, e-mail: harper@harperhygienics.com; www.harperhygienics.com

- 1.5. Nie wystąpiły żadne znane nam:
- nieprawidłowości dotyczące członków kierownictwa Spółki lub pracowników, którzy odgrywają znaczącą rolę w systemie księgowym;
 - nieprawidłowości związane z innymi członkami kierownictwa lub pracownikami, które mogą mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
- 1.6. Nie jest nam wiadomo o żadnych stwierdzonych lub podejrzewanych nadużyciach popełnionych przez członków kierownictwa lub pracowników odgrywających znaczącą rolę w systemie kontroli wewnętrznej nad sprawozdawczością finansową Spółki. Nie jest nam też wiadomo o żadnych stwierdzonych lub podejrzewanych nadużyciach popełnionych przez innych pracowników, które mogą mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe. Ponadto, nie jest nam wiadomo o żadnych zarzutach dotyczących nieprawidłowości finansowych, w tym stwierdzonych lub podejrzewanych nadużyć (niezależnie od źródła oraz formy, w jakiej zostały one zgłoszone – w tym takich, które zostały zgłoszone przez pracowników Spółki), które mogą spowodować zniekształcenie sprawozdania finansowego lub mogą w inny sposób wpłynąć na sprawozdawczość finansową Spółki.
- 1.7. Mając świadomość narastającego zjawiska wyłudzenia podatku od towarów i usług w obrocie krajowym i zagranicznym, potwierdzamy, iż członkowie kierownictwa oraz pracownicy uczestniczący w procesach związanych z nabywaniem towarów lub usług, rozliczaniem podatku od towarów i usług oraz obsługą i realizacją dostaw Spółki mają świadomość zagrożenia dla Spółki wynikającego z braku należytej staranności w weryfikacji kontrahentów w bieżącej działalności Spółki. Dodatkowo potwierdzamy, że kierownictwo jak i pracownicy Spółki zostali uświadomieni i przeszkoleni w zakresie ryzyk wynikających dla Spółki z świadomego i nieświadomego uczestnictwa w obrocie dobrami objętymi łańcuchem wyłudzeń podatkowych, możliwości praktycznego zabezpieczania się przed nieuczciwymi praktykami rynkowymi, jak i osobistej odpowiedzialności na podstawie Kodeksu Karnego Skarbowego po stronie kierownictwa i osób zaangażowanych w przygotowywanie sprawozdawczości finansowej i podatkowej.
- 1.8. Uznajemy naszą odpowiedzialność za przestrzeganie wszystkich przepisów prawa, statutu Spółki oraz innych regulacji, które mają wpływ na działalność Spółki, włączając w to odpowiedzialność za złożenie sprawozdania finansowego na Giełdę Papierów Wartościowych (GPW).
- 1.9. Przedstawiliśmy Państwu, wszelkie znane, bieżące lub możliwe niezgodności z przepisami prawa i postanowieniami, których wpływ powinien być uwzględniany przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.
- 1.10. Nie wystąpiły żadne naruszenia lub potencjalne naruszenia bezpośrednio lub pośrednio związanych z działalnością Spółki praw, przepisów lub zobowiązań umownych, jak również postanowień statutu Spółki, których efekt powinien zostać ujawniony w sprawozdaniu finansowym lub stać się podstawą do ujęcia straty.
- 1.11. Przedstawiliśmy Państwu zmiany w naszych procesach, kontrolach, politykach oraz procedurach, wprowadzone w celu ograniczenia wpływu na nasz system kontroli wewnętrznej konfliktu na Ukrainie i powiązanych z nim sankcji nałożonych na i/lub przez Federację Rosyjską oraz Białoruś *[dla badań sprawozdań finansowych za okresy zakończone 31 marca 2022 roku lub później jednostek, na których konflikt ten i powiązane sankcje mają lub mogą mieć istotny bezpośredni lub pośredni wpływ]* *[do dodania jeśli inne konflikty mają wpływ na działalność jednostki- w tym też konflikt w Strefie Gazy i powiązane trudności w transferze towarów przez Kanał Sueski]*, a także innych trwających konfliktów, które mają wpływ na naszą działalność.

2. SKORYGOWANE I NIESKORYGOWANE RÓŻNICE

- 2.1. Nie występują żadne nieskorygowane różnice, które zostały przez Państwa zidentyfikowane w toku badania sprawozdania finansowego w odniesieniu do ostatniego prezentowanego w nim okresu. Wszelkie różnice, które zostały przez Państwa zidentyfikowane w toku badania sprawozdania finansowego w odniesieniu do ostatniego prezentowanego w nim okresu, zostały przez Spółkę skorygowane.
- 2.2. Uznajemy naszą odpowiedzialność za, oraz potwierdzamy, że są naszymi wszelkie korekty, które wprowadziliśmy do ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego przedstawionego Państwu do badania oraz końcowego sprawozdania finansowego, które zatwierdziliśmy i o którym wydają Państwo swoją opinię z badania.
- 2.3. Potwierdzamy, iż wszelkie dane, założenia oraz metodologia leżące u podstaw wyliczeń i informacji, które zostały przez Państwa przedstawione w trakcie badania i dotyczyły wprowadzonych przez nas korekt, zostały przejrane i zweryfikowane przez odpowiedni personel naszej Spółki, w celu upewnienia się, że uwzględnione w nich zostały wszystkie istotne czynniki. Uznajemy naszą odpowiedzialność za prawidłowość i właściwe ujęcie wynikających z nich korekt, w tym za sposób, w jaki korekty te zostały ujęte dla celów sprawozdawczości podatkowej.

3. OŚWIADCZENIA OGÓLNE

- 3.1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie, co do formy i treści, z obowiązującymi przepisami prawa i statutem Spółki i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024, jak też sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku.
- 3.2. Rozważyliśmy wszelkie informacje dostępne dla nas do dnia niniejszego oświadczenia i uważamy, że Spółka jest w stanie kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości – to znaczy przez okres co najmniej jednego roku od daty bilansowej. Potwierdzamy, że Spółka nie naruszyła żadnych warunków określonych w umowach kredytowych.
- 3.3. W notach objaśniających wprowadzenia do sprawozdania finansowego przedstawiliśmy wszelkie znane nam okoliczności mające znaczenie dla oceny możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę, w tym ważne okoliczności i zdarzenia oraz plany Zarządu. Jesteśmy przekonani, że plany Zarządu są możliwe do zrealizowania.
- 3.4. Wszystkie transakcje przeprowadzone przez Spółkę zostały prawidłowo i rzetelnie zaksięgowane, w tym dotyczące konfliktu na Ukrainie i powiązanych z nim sankcji nałożonych na i/lub przez Federację Rosyjską oraz Białoruś. Udostępniliśmy Państwu wszystkie księgi rachunkowe i dokumenty źródłowe oraz wszystkie protokoły z posiedzeń Zarządu i Rady Nadzorczej oraz Zgromadzeń Akcjonariuszy, które miały miejsce do dnia niniejszego oświadczenia.
- 3.5. Sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów, w tym również dotyczących braku wymaganych ujawnień.
- 3.6. Spółka zastosowała się do wszystkich postanowień porozumień i umów, do których niezastosowanie się mogłoby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
- 3.7. Nie otrzymaliśmy żadnych informacji od organów i urzędów regulacyjnych, nadzorujących oraz kontrolujących oraz pożyczko- i kredytodawców, w których wskazują oni na nieprawidłowości w sprawozdawczości Spółki, niespełnienie warunków umów i porozumień lub postępowanie niezgodne z obowiązującym prawem.
- 3.8. Następujące pozycje zostały poprawnie ujęte i właściwie ujawnione w sprawozdaniu finansowym:
 - a) nazwy podmiotów powiązanych, salda rozrachunków i transakcje z tymi podmiotami, w tym z Zarządem i Radą Nadzorczą;

HARPER HYGIENICS S.A.

Siedziba: Aleje Jerozolimskie 96, 00-807 Warszawa, Polska (budynek Equator II, XII piętro)

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS

KRS: 0000289345, Kapitał Zakładowy: 636 700,00 zł, Kapitał Wpłacony: 636 700,00 zł,

NIP: 521-01-20-598, REGON: 002203701, BDO nr 000084511

Zakład Produkcyjny: ul. Gen. K. Sosnkowskiego 34, 05-300 Mińsk Mazowiecki, Polska
tel.: 25 759 84 00, fax: 25 759 85 10, e-mail: harper@harperhygienics.com; www.harperhygienics.com

- b) straty wynikające z podjętych zobowiązań do dokonania sprzedaży bądź zakupu;
- c) umowy i opcje odkupu sprzedanych wcześniej składników majątkowych;
- d) aktywa oddane pod zabezpieczenie.

Wszelkie informacje związane z tymi transakcjami zostały Państwu ujawnione w trakcie prowadzonego przez Państwa badania.

- 3.9. Ujawniliśmy Państwu wszystkie transakcje obejmujące instrumenty pochodne i udostępniliśmy wszystkie związane z nimi umowy. Instrumenty pochodne wykorzystywane jako zabezpieczenie zostały przedstawione w notach objaśniających. Spółka ma zarówno zamiar, jak i możliwość dokonania zabezpieczonych nimi prognozowanych transakcji.
- 3.10. Nie wystąpiły żadne zdarzenia po dacie bilansowej, w tym wynikające z konfliktu na Ukrainie i powiązanych z nim sankcji nałożonych na i/lub przez Federację Rosyjską oraz Białoruś, które powodowałyby konieczność wprowadzenia korekt lub ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.
- 3.11. Wszystkie znane nam faktyczne lub możliwe spory prawne i roszczenia, których skutki powinny być rozważone podczas sporządzania sprawozdania finansowego, zostały Państwu ujawnione oraz ujęte i ujawnione zgodnie z mającymi zastosowanie ramowymi założeniami sprawozdawczości finansowej.
- 3.12. Nie występują żadne istotne kwestie, włączając w to nierozstrzygnięte spory, które mogą stać się przyczyną postępowania sądowego przeciwko Spółce. Potwierdzamy, że na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień niniejszego oświadczenia nie przedstawiono nam, ani nie spodziewamy się przedstawienia żadnych roszczeń związanych z postępowaniem sądowym.
- 3.13. Zgadza się z dokonaną przez ekspertów/ rzeczoznawców oceną i przy ustalaniu właściwych kwot odpowiednio uwzględniliśmy przedstawione przez nich zastrzeżenia. Nie wydawaliśmy żadnych instrukcji, które mogłyby w jakikolwiek sposób ukierunkować prace tych ekspertów/ rzeczoznawców i nie jest nam wiadomo o żadnych innych kwestiach mogących mieć wpływ na ich niezależność lub obiektywizm.
- 3.14. Ujawniliśmy Państwu wszelkie naruszenia bezpieczeństwa cybernetycznego, które miały miejsce lub o których zostaliśmy poinformowani przez strony trzecie (w tym organy regulacyjne, organy ścigania i konsultantów ds. bezpieczeństwa) w okresie objętym badaniem oraz do dnia złożenia oświadczenia, które mogą mieć potencjalnie istotne znaczenie dla sprawozdania finansowego.
- 3.15. Metody, znaczące założenia i dane, wykorzystane do ustalenia szacunków księgowych i powiązanych ujawnień są odpowiednie, aby uzyskać ujęcie, pomiar lub ujawnienia, które są zgodne z MSSF UE.
- 3.16. Odnośnie szacunków i powiązanych ujawnień oświadczamy, iż:
 - znaczące osądy zastosowane podczas ustalania szacunków księgowych uwzględniają wszystkie stosowane informacje, których byliśmy świadomi;
 - zastosowane metody, założenia i dane wykorzystywane przez nas podczas ustalania szacunków księgowych były spójne i odpowiednie;
 - tam, gdzie ma to znaczenie dla szacunków księgowych i ujawnień, założenia odpowiednio odzwierciedlają nasze intencje i możliwości podjęcia przez nas określonych działań w imieniu Jednostki;
 - ujawnienia odnoszące się do szacunków księgowych, uwzględniając ujawnienia opisujące niepewność szacowania, są kompletne i racjonalne, w kontekście mających zastosowanie przepisów dotyczących rachunkowości i sprawozdawczości finansowej;
 - odpowiednie specjalistyczne umiejętności i wiedza zostały zastosowane podczas ustalania szacunków księgowych;
- 3.17. żadne późniejsze zdarzenia nie wymagają korekty szacunków księgowych i powiązanych ujawnień włączonych do sprawozdania finansowego; Potwierdzamy stosowność naszej decyzji dotyczącej braku

ujęcia lub ujawnienia w sprawozdaniu finansowym szacunków księgowych, dla których kryteria ich ujęcia lub ujawnienia określone w MSSF UE nie zostały spełnione.

4. OŚWIADCZENIA DOTYCZĄCE BILANSU

- 4.1. Każdy element sprawozdania finansowego został prawidłowo sklasyfikowany, opisany i ujawniony zgodnie z MSSF UE.
- 4.2. Nie mamy żadnych planów ani zamierzeń, które mogłyby istotnie zmienić wartość księgową lub klasyfikację aktywów i pasywów wykazanych w sprawozdaniu finansowym.
- 4.3. Nie mamy żadnych planów zaniechania produkcji jakichkolwiek dóbr ani innych planów lub zamierzeń, które mogłyby prowadzić do powstania nadmiernych lub przeterminowanych zapasów. Zapasy zostały wykazane w kwotach nie wyższych niż ich cena sprzedaży netto.
- 4.4. Aktywa zostały wycenione w sposób prawidłowy i dokonane zostały wszystkie odpisy aktualizujące niezbędne do obniżenia wartości tych aktywów do ceny sprzedaży netto, tam gdzie było to wymagane. Aktywa te obejmują pozycje takie jak środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje, należności z tytułu dostaw i usług oraz zapasy.
- 4.5. Uważamy, że istotne założenia leżące u podstaw szacunków i ujawnień dotyczących wartości godziwej zawartych w sprawozdaniu finansowym są racjonalnie uzasadnione i odpowiednie do okoliczności. Założenia te odzwierciedlają nasz zamiar oraz zdolność do prowadzenia Spółki.
- 4.6. Spółka posiada nieograniczone prawo do dysponowania wszystkimi składnikami majątkowymi i żaden z jej składników majątkowych nie jest przedmiotem zastawu lub innych obciążeń, poza tymi, które zostały wykazane w notach objaśniających do sprawozdania finansowego.
- 4.7. Wprowadziliśmy do ksiąg rachunkowych i wykazaliśmy w sprawozdaniu finansowym wszystkie zobowiązania i rezerwy na przyszłe koszty lub straty, zarówno faktyczne, jak i warunkowe, w tym też związane z gwarancjami, oraz ujawniliśmy w notach objaśniających do sprawozdania finansowego wszystkie gwarancje udzielone przez Spółkę stronom trzecim, jednostkom zależnym, stowarzyszonym oraz innym podmiotom powiązanim.
- 4.8. Ujawniliśmy Państwu wszystkie istotne kwestie związane z ochroną środowiska i udostępniliśmy wszystkie istotne dotyczące ich informacje.
- 4.9. Ujęte w bilansie zobowiązanie z tytułu ochrony środowiska odzwierciedla nasze najlepsze oszacowanie potencjalnych strat z tego tytułu, dokonane przy założeniach, które w naszym przekonaniu odzwierciedlają oczekiwane rozstrzygnięcia występujących niepewności.
- 4.10. Będąc świadomymi ryzyka uwikłania Spółki w nieprawidłowości w zakresie rozliczania podatku od towarów i usług (w szczególności w tzw. karuzelę VAT, transakcje ze znikającym podatnikiem VAT, uczestniczenie w obrocie towarowym w ramach fałszywego eksportu lub WDT) oraz zagrożeń wynikających z powyższego (przede wszystkim odmówienia prawa do obniżenia podatku VAT należnego o podatek VAT naliczony lub zastosowania stawki VAT 0%), zaświadczam, że w badanym okresie kierownictwo i pracownicy Spółki, a tym samym Spółka, dochowali należytej staranności w zakresie badania wiarygodności kontrahentów i dostawców, a także poziomu stosowanych cen (w szczególności pod kątem możliwych propozycji cen „zbyt dobrych, aby były prawdziwe” przy bieżących cenach rynkowych) i wykluczamy możliwość uznania, że Spółka wiedziała lub powinna była podejrzewać, że nabywane przez nią towary lub usługi uczestniczyły w obrocie związanym z wyłudzeniami podatku od towarów i usług.
- 4.11. Utworzono adekwatne rezerwy na wszystkie bieżące i odroczone podatki od dochodów Spółki, w tym dotyczące zobowiązań podatkowych z lat ubiegłych. Przy tworzeniu rezerw uwzględniono istotne korekty, które zostały już zaproponowane przez organy skarbowe, lub których zaproponowania Spółka się spodziewa.

HARPER HYGIENICS S.A.

Siedziba: Aleje Jerozolimskie 96, 00-807 Warszawa, Polska (budynek Equator II, XII piętro)
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS
KRS: 0000289345, Kapitał Zakładowy: 636 700,00 zł, Kapitał Wpłacony: 636 700,00 zł,
NIP: 521-01-20-598, REGON: 002203701, BDO nr 000084511

Zakład Produkcyjny: ul. Gen. K. Sosnkowskiego 34, 05-300 Mińsk Mazowiecki, Polska
tel.: 25 759 84 00, fax: 25 759 85 10, e-mail: harper@harperhygienics.com; www.harperhygienics.com

- 4.12. Uznajemy naszą odpowiedzialność za przestrzeganie przez Spółkę obowiązujących przepisów podatkowych (w zakresie podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych, opłat celnych, podatku od nieruchomości, podatku od czynności cywilnoprawnych, jak również innych podatków i opłat dotyczących Spółki). Potwierdzamy ponadto, że Spółka przestrzegała wszystkich przepisów prawnych w ww. zakresie oraz oświadczamy, że nie występują żadne istotne niezaksięgowane zobowiązania warunkowe z tytułu podatków, poza tymi, które wykazane zostały w notach objaśniających do sprawozdania finansowego.
- 4.13. Rozumiemy, iż rozliczenia podatkowe Spółki podlegają kontroli ze strony organów skarbowych oraz że ze względu na fakt, iż w przypadku wielu transakcji interpretacja przepisów podatkowych może być różna, kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie, po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.
- 4.14. Nie istnieją żadne formalne lub nieformalne porozumienia w zakresie kompensowania sald na rachunkach środków pieniężnych lub rachunkach inwestycyjnych. Poza wykazanymi w notach objaśniających do sprawozdania finansowego, nie posiadamy żadnych innych linii kredytowych.
- 4.15. Prawidłowo ujęliśmy w księgach rachunkowych i wykazaliśmy w sprawozdaniu finansowym wszystkie umowy i opcje dotyczące odkupu akcji/ udziałów składających się na kapitał podstawowy, jak również akcje/ udziały zarezerwowane na opcje, warranty, konwersje oraz dla innych celów.

5. OŚWIADCZENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 5.1. Ujawniliśmy Państwu wszystkie warunki zawartych umów sprzedaży, w tym wszystkie warunki dotyczące prawa do zwrotu towarów lub korekty cen.
- 5.2. Dostarczyliśmy Państwu wszystkie umowy sprzedaży zawarte z dystrybutorami i sprzedawcami. Umowy te obejmują całość porozumień i nie mają żadnych uzupełnień w formie innych umów zawartych czy to w formie pisemnej, czy ustnej.
- 5.3. Na koniec (okresu sprawozdawczego), Spółka nie posiadała żadnych nietypowych przyszłych zobowiązań lub zobowiązań umownych, które nie zostały zawarte w ramach zwykłej działalności Spółki i mogłyby mieć na nią negatywny wpływ (np. umowy zakupu zawarte po cenach wyższych niż ceny rynkowe; umowy dotyczące odkupu sprzedanych składników majątkowych lub inne umowy zawarte poza zwykłym tokiem działalności Spółki; istotne zobowiązania do dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych; istotne zobowiązania dewizowe; otwarte salda na akredytywach; zobowiązania do zakupu zapasów w ilości przekraczającej normalne zapotrzebowanie lub po cenach wyższych od obowiązujących cen rynkowych; straty wynikające z wypełnienia lub niemożności wypełnienia podjętych zobowiązań do dokonania sprzedaży, itp.).

6. OŚWIADCZENIA DOTYCZĄCE POZYCJI POZABILANSOWYCH

- 6.1. W notach objaśniających do sprawozdania finansowego zostały prawidłowo wykazane następujące informacje dotyczące instrumentów finansowych, z którymi związane jest ryzyko pozabilansowe lub koncentracja ryzyka kredytowego:
- zakres, charakter oraz warunki instrumentów finansowych, z którymi związane jest ryzyko pozabilansowe;
 - wysokość ryzyka kredytowego dotyczącego instrumentów finansowych, z którymi związane jest ryzyko pozabilansowe, oraz informacje na temat zabezpieczeń zastosowanych w odniesieniu do tych instrumentów;
 - istotne koncentracje ryzyka kredytowego dotyczącego wszystkich instrumentów finansowych oraz informacje na temat zabezpieczeń zastosowanych w odniesieniu do tych instrumentów.

HARPER HYGIENICS S.A.

Siedziba: Aleje Jerozolimskie 96, 00-807 Warszawa, Polska (budynek Equator II, XII piętro)

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS

KRS: 0000289345, Kapitał Zakładowy: 636 700,00 zł, Kapitał Wpłacony: 636 700,00 zł,

NIP: 521-01-20-598, REGON: 002203701, BDO nr 000084511

Zakład Produkcyjny: ul. Gen. K. Sosnkowskiego 34, 05-300 Mińsk Mazowiecki, Polska
tel.: 25 759 84 00, fax: 25 759 85 10, e-mail: harper@harperhygienics.com; www.harperhygienics.com

7. KWESTIE ZWIĄZANE Z KLIMATEM

- 7.1. Potwierdzamy, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą, że uwzględniliśmy i odzwierciedliliśmy w sprawozdaniu finansowym wszystkie informacje, które mają znaczenia dla ujęcia, wyceny, prezentacji i ujawnień kwestii związanych z klimatem.
- 7.2. Kluczowe założenia przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim jest to zgodne z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej przyjętych przez Unię Europejską, są spójne z informacjami przedstawionymi w innych sprawozdaniach załączonych do rocznego sprawozdania finansowego oraz innymi publicznymi komunikatami przekazywanymi przez nas.

8. OŚWIADCZENIA DOTYCZĄCE INNYCH OPINII, OŚWIADCZEŃ ORAZ INFORMACJI DO PRZEDSTAWIENIA W SPRAWOZDANIU Z BADANIA

- 8.1. Inne informacje obejmują sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku („Sprawozdanie z działalności Spółki”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią tego sprawozdania oraz oświadczeniem na temat informacji niefinansowych oraz inne dokumenty wchodzące w skład jednostkowego raportu rocznego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku („Jednostkowy raport roczny”) z wyłączeniem jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania („Inne informacje”).
- 8.2. Potwierdzamy naszą odpowiedzialność za:
- (a) sporządzenie sprawozdania z działalności za 2024, oświadczenie na temat informacji niefinansowych oraz oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego oraz pozostałe odpowiednie dokumenty i informacje stanowiące Inne informacje zgodnie z wymogami mających zastosowanie przepisów prawa i regulacji,
 - (b) sporządzenie sprawozdania finansowego na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.
- 8.3. Potwierdzamy, iż:
- (i) sprawozdanie z działalności za 2024 zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa i regulacji, w tym Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi przez Unię Europejską i nie zawiera istotnego zniekształcenia,
 - (ii) informacje i ujawnienia zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym, nie zawierają istotnego zniekształcenia, a także odzwierciedlają stan faktyczny,
 - (iii) oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie wymogami prawa i regulacji i jest wolne od istotnych zniekształceń,
 - (iv) inne dokumenty i informacje stanowiące Inne informacje są wolne od istotnego zniekształcenia.
- 8.4. Dodatkowo oświadczamy, iż księgi rachunkowe za badany rok obrotowy były prowadzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i są wolne od istotnego zniekształcenia.

Z poważaniem,
