

**Sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania finansowego Harper Hygienics S.A. za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2018 roku do dnia 31 marca 2019 roku, sprawozdania Zarządu z działalności Harper Hygienics S.A., a także wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty powstałej w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2018 roku do dnia 31 marca 2019 roku**

**I. Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz ust. 9.17.2 Statutu Rada Nadzorcza dokonała oceny:**

1. Sprawozdania finansowego za rok obrotowy trwającym od dnia 1 kwietnia 2018 roku do dnia 31 marca 2019 roku, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym,
2. Sprawozdania Zarządu z działalności za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2018 roku do dnia 31 marca 2019 roku,
3. Wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2018 roku do dnia 31 marca 2019 roku,

**Ad.1 Przedstawione sprawozdania finansowe Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2018 roku do dnia 31 marca 2019 roku zawiera:**

- a) Sprawozdanie z sytuacji finansowej, wykazujące po stronie aktywów i pasywów kwotę 246 247,2 tys. zł,
- b) Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, wykazujące stratę netto w wysokości 8 703,4 tys. zł,
- c) Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2018 roku do dnia 31 marca 2019 roku zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 10 617,2 tys. zł,
- d) Sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 8,8 tys. zł
- e) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

**Ad.2 Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2018 roku do dnia 31 marca 2019 zawiera:**

- a) Pismo Prezesa Zarządu Harper Hygienics S.A. do raportu za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2018 roku do dnia 31 marca 2019,
- b) Podsumowanie sytuacji finansowej Harper Hygienics S.A.,
- c) Pozostałe informacje,
- d) Oświadczenia Zarządu.

**Ad.3 Przedstawiony wniosek Zarządu co do pokrycia straty:**

Na podstawie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2018 roku do dnia 31 marca 2019, obejmującego:

- a) Sprawozdanie z sytuacji finansowej, wykazujące po stronie aktywów i pasywów kwotę 246 247,2 tys. zł
- b) Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, wykazujące stratę netto w wysokości 8 703,4 tys. zł

- c) Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2018 roku do dnia 31 marca 2019 zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 10 617,2 tys. zł,
- d) Sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 8,8 tys. zł
- e) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

proponuje się pokrycie ww. starty netto w wysokości 8 703,4 tys. zł powstałej w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2018 roku do dnia 31 marca 2019 z kapitału zapasowego utworzonego z zysku netto z lat poprzednich.

## II. Ocena Rady Nadzorczej

Przeprowadzona ocena obejmowała kompletność, rzetelność oraz prawidłowość formalną i materialną przedstawionych dokumentów. W trakcie badania Rada Nadzorcza rozpatrzyła opinię firmy audytorskiej z badania sprawozdania finansowego Harper Hygienics S.A., zgodnie z którą to opinią sprawozdanie finansowe jest prawidłowe oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Harper Hygienics S.A.. W wyniku przeprowadzonej oceny Rada Nadzorcza postanowiła pozytywnie zaopiniować sprawozdanie finansowe Harper Hygienics S.A. za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2018 roku do dnia 31 marca 2019 roku, w kształcie przedstawionym przez Zarząd, uznając że zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, jak również jest ono zgodne z obowiązującymi przepisami prawa, a także jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza przeprowadziła ocenę przedstawionego przez Zarząd sprawozdania Zarządu z działalności Harper Hygienics S.A. w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2018 roku do dnia 31 marca 2019 roku. Po rozpatrzeniu i ocenie przedmiotowego sprawozdania Rada Nadzorcza postanowiła pozytywnie zaopiniować sprawozdanie Zarządu z działalności Harper Hygienics S.A. w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2018 roku do dnia 31 marca 2019 roku, uznając że rzetelnie przedstawia sytuację ekonomiczno-finansową i majątkową Harper Hygienics S.A., jak również jest ono zgodne z obowiązującymi przepisami prawa, a także jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Jednocześnie po rozpatrzeniu sprawozdania Zarządu z działalności Harper Hygienics S.A. i ocenie działalności Zarządu w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2018 roku do dnia 31 marca 2019 roku Rada Nadzorcza postanowiła zarekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Harper Hygienics S.A. udzielenie absolutorium za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2018 roku do dnia 31 marca 2019 roku Prezesowi Zarządu Panu Dmirtijowi Kostojanskiemu, Członkowi Zarządu Andrzejowi Kowalskiemu oraz Członkowi Zarządu Sergejsowi Binkovskisowi.

Rada Nadzorcza dokonała także oceny wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty powstałej w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2018 roku do dnia 31 marca 2019 roku. Zgodnie z tym wnioskiem Zarząd proponuje pokryć stratę powstałą w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2018 roku do dnia 31 marca 2019 roku, to jest stratę netto w wysokości **8 703 400,00 zł** (słownie złotych: osiem milionów siedemset trzy tysiące czterysta złotych) z kapitału zapasowego utworzonego z zysku netto z lat poprzednich. Rada Nadzorcza zgadza się, że wobec faktu, iż rachunek zysków i strat Harper Hygienics S.A. za rok obrotowy od dnia 1 kwietnia 2018 roku do dnia 31 marca 2019 roku stanowiący element sprawozdania finansowego Harper Hygienics S.A. za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2018 roku do dnia 31 marca 2019 roku, wykazuje stratę netto w kwocie **8 703 400,00 zł** (słownie złotych: osiem milionów siedemset trzy tysiące czterysta złotych): konieczne jest określenie sposobu pokrycia tej straty. Zgodnie z art. 395 § 2 pkt 2) KSH oraz punktem 10.13.6 statutu Harper

Hygienics S.A., pokrycie straty wymaga uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Harper Hygienics S.A.. Zatem po rozpatrzeniu wyżej wymienionego dokumentu Rada Nadzorcza postanowiła pozytywnie zaopiniować wniosek Zarządu dotyczący pokrycia straty powstałej w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2018 roku do dnia 31 marca 2019 roku.