



## **HARPER HYGIENICS S.A.**

Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe za okres  
od 1 stycznia do 30 września 2013 roku

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

	1.07.2013- 30.09.2013 (tys. PLN)	1.01.2013- 30.09.2013 (tys. PLN)	1.07.2012- 30.09.2012 (tys. PLN)	1.01.2012- 30.09.2012 (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	60 426,6	171 558,2	59 822,9	171 962,6
Koszt własny sprzedaży	(41 924,4)	(118 554,6)	(41 987,5)	(121 589,7)
<b>Zysk brutto na sprzedaży</b>	<b>18 502,2</b>	<b>53 003,6</b>	<b>17 835,4</b>	<b>50 372,9</b>
Koszty sprzedaży	(8 146,6)	(26 074,8)	(8 074,2)	(23 371,9)
Koszty zarządu	(6 164,1)	(16 860,4)	(5 558,1)	(16 416,5)
Pozostałe przychody operacyjne	480,9	2 831,3	1 021,2	2 263,3
Pozostałe koszty operacyjne	(285,8)	(791,0)	(941,5)	(2 122,9)
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>4 386,6</b>	<b>12 108,7</b>	<b>4 282,8</b>	<b>10 724,9</b>
Przychody finansowe	50,7	174,9	236,1	568,4
Koszty finansowe	(1 691,2)	(4 385,6)	(2 140,5)	(6 363,1)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>2 746,1</b>	<b>7 898,0</b>	<b>2 378,4</b>	<b>4 930,2</b>
Podatek dochodowy	(338,4)	(580,5)	(178,3)	(95,6)
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 407,7</b>	<b>7 317,5</b>	<b>2 200,1</b>	<b>4 834,6</b>
<b>Składniki innych całkowitych dochodów, które zostaną następnie przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków</b>				
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego	(17,1)	43,5	(200,3)	(537,7)
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>2 390,6</b>	<b>7 361,0</b>	<b>1 999,8</b>	<b>4 296,9</b>
<b>Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN na jedną akcję)</b>				
podstawowy	0,04	0,12	0,03	0,08
rozwodniony	0,04	0,11	0,03	0,08

## 2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
<b>I. Aktywa trwałe (długoterminowe)</b>	<b>114 787,8</b>	<b>85 218,5</b>	<b>85 781,5</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	105 826,4	75 882,3	74 735,0
Wartości niematerialne	2 160,5	2 351,2	2 335,6
Wieczyste użytkowanie gruntów	6 488,1	6 539,7	6 556,9
Aktywa finansowe	255,8	243,3	242,3
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	57,0	202,0	1 911,7
<b>II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>	<b>81 882,6</b>	<b>90 267,8</b>	<b>85 436,2</b>
Zapasy	27 101,6	19 791,1	20 968,8
Należności handlowe i pozostałe należności	39 739,9	41 184,7	39 253,6
Należności z tyt. podatku dochodowego	-	996,7	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 922,0	1 356,6	1 517,1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 119,1	26 938,7	23 696,7
<b>Aktywa razem</b>	<b>196 670,4</b>	<b>175 486,3</b>	<b>171 217,7</b>

PASYWA	Na dzień 30.09.2013	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 30.09.2012
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
<b>I. Kapitał własny</b>	<b>50 489,7</b>	<b>42 852,4</b>	<b>40 626,9</b>
Kapitał akcyjny	1 545,6	1 545,6	1 545,6
Kapitał zapasowy	35 154,4	27 690,9	27 690,9
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	(802,6)	(846,1)	(537,7)
Kapitał rezerwowy z wyceny programów motywacyjnych	3 677,2	3 400,9	3 495,9
Zyski (straty) zatrzymane	10 915,1	11 061,1	8 432,2
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>57 729,3</b>	<b>58 187,2</b>	<b>61 592,8</b>
Rezerwa na odprawy emerytalne	73,5	73,5	60,9
Kredyty otrzymane	45 000,0	51 000,0	54 548,8
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	11 918,5	6 332,3	6 983,1
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	737,3	781,4	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>88 451,4</b>	<b>74 446,7</b>	<b>68 998,0</b>
Kredyty otrzymane	15 873,2	12 871,9	8 356,8
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i factoringu	13 870,0	5 499,4	12 078,1
Zobowiązania z tyt. bieżącego podatku dochodowego	301,2	-	321,3
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	57 564,5	55 079,8	46 977,4
Instrumenty pochodne	842,5	995,6	1 264,4
<b>Pasywa razem</b>	<b>196 670,4</b>	<b>175 486,3</b>	<b>171 217,7</b>

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

#### 3.1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2013

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
<b>Stan na 01 stycznia 2013 roku</b>	1 545,6	27 690,9	(846,1)	3 400,9	11 061,1	42 852,4
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>						
Zysk netto okresu	-	-	-	-	7 317,5	7 317,5
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	43,5	-	-	43,5
<b>Całkowite dochody ogółem za okres</b>	-	-	43,5	-	7 317,5	7 361,0
<b>Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym</b>						
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli</b>						
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	276,3	-	276,3
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem</b>	-	-	-	276,3	-	276,3
<b>Podział wyniku</b>	-	7 463,5	-	-	(7 463,5)	-
<b>Stan na 30 września 2013 roku</b>	1 545,6	35 154,4	(802,6)	3 677,2	10 915,1	50 489,7

### 3.2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2012

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
<b>Stan na 01 stycznia 2012 roku</b>	1 420,6	4 847,8	-	3 345,9	3 597,6	13 211,9
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>						
Zysk (strata) netto okresu	-	-	-	-	7 463,5	7 463,5
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(846,1)	-	-	(846,1)
<b>Całkowite dochody ogółem za okres</b>	-	-	<b>(846,1)</b>	-	<b>7 463,5</b>	<b>6 617,4</b>
<b>Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym</b>						
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli</b>						
Podwyższenie kapitału poprzez emisję akcji	125,0	-	-	-	-	125,0
Nadwyżka netto ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	22 843,1	-	-	-	22 843,1
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	55,0	-	55,0
Dywidendy uchwalone	-	-	-	-	-	-
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem</b>	<b>125,0</b>	<b>22 843,1</b>	<b>-</b>	<b>55,0</b>	<b>-</b>	<b>23 023,1</b>
<b>Stan na 31 grudnia 2012 roku</b>	<b>1 545,6</b>	<b>27 690,9</b>	<b>(846,1)</b>	<b>3 400,9</b>	<b>11 061,1</b>	<b>42 852,4</b>

### 3.3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2012

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
<b>Stan na 01 stycznia 2012 roku</b>	1 420,6	4 847,8	-	3 345,9	3 597,6	13 211,9
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>						
Zysk netto okresu	-	-	-	-	4 834,6	4 834,6
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(537,7)	-	-	(537,7)
<b>Całkowite dochody ogółem za okres</b>	-	-	<b>(537,7)</b>	-	<b>4 834,6</b>	<b>4 296,9</b>
<b>Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośredni w kapitale własnym</b>						
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli</b>						
Podwyższenie kapitału poprzez emisję akcji	125,0	-	-	-	-	125,0
Nadwyżka netto ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	22 843,1	-	-	-	22 843,1
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	150,0	-	150,0
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem</b>	<b>125,0</b>	<b>22 843,1</b>	-	<b>150,0</b>	-	<b>23 118,1</b>
<b>Podział wyniku</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 30 września 2012 roku</b>	<b>1 545,6</b>	<b>27 690,9</b>	<b>(537,7)</b>	<b>3 495,9</b>	<b>8 432,2</b>	<b>40 626,9</b>

#### 4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	1.07.2013- 30.09.2013 (tys. PLN)	1.01.2013- 30.09.2013 (tys. PLN)	1.07.2012- 30.09.2012 (tys. PLN)	1.01.2012- 30.09.2012 (tys. PLN)
<b>A. Działalność operacyjna</b>				
<b>I. Zysk (strata) za okres bieżący</b>	<b>2 407,7</b>	<b>7 317,5</b>	<b>2 200,1</b>	<b>4 834,6</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>3 941,6</b>	<b>7 104,3</b>	<b>3 073,0</b>	<b>20 080,3</b>
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	1 913,2	5 472,2	1 767,8	5 160,8
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-	(0,2)	302,5	556,5
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	1 887,2	3 931,4	1 564,5	5 301,6
4. (Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	27,2	(27,8)	(105,2)	(216,0)
5. Podatek dochodowy	192,7	1 442,6	133,3	2 101,7
- wykazany w rachunku zysków i strat	338,4	580,5	178,3	95,6
- zwrócony (zapłacony) w okresie sprawozdawczym	(145,7)	862,1	(45,0)	2 006,1
6. Zmiana stanu pozycji bilansowych	(170,8)	(3 990,2)	(635,9)	7 025,7
- zmiana stanu zapasów	(1 323,7)	(7 310,6)	4 945,3	3 222,4
- zmiana stanu rozrachunków i rozliczeń międzyokresowych	1 152,9	3 320,4	(5 581,2)	3 803,3
7. Inne korekty	92,1	276,3	46,0	150,0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>6 349,3</b>	<b>14 421,8</b>	<b>5 273,1</b>	<b>24 914,9</b>
<b>B. Działalność inwestycyjna</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>-</b>	<b>58,9</b>	<b>213,9</b>	<b>662,8</b>
1. Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	-	-	146,6	408,1
2. Otrzymane odsetki	-	58,9	67,3	254,7
<b>II. Wydatki</b>	<b>(9 524,6)</b>	<b>(23 711,2)</b>	<b>(4 341,8)</b>	<b>(14 534,5)</b>
1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(9 524,6)	(23 711,2)	(4 341,8)	(14 534,5)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(9 524,6)</b>	<b>(23 652,3)</b>	<b>(4 127,9)</b>	<b>(13 871,7)</b>
<b>C. Działalność finansowa</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>2 376,2</b>	<b>6 867,7</b>	<b>(922,1)</b>	<b>22 968,1</b>
1. Wpływy z wydania nowych udziałów	-	-	-	22 968,1
2. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe	2 376,2	6 867,7	(922,1)	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 761,0</b>	<b>(11 456,8)</b>	<b>4 967,2</b>	<b>(16 850,0)</b>
1. Spłaty kredytów	4 500,8	(4 359,4)	-	(9 884,3)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i factoringu	(2 304,1)	(4 040,4)	5 235,6	(2 668,7)
4. Odsetki	(435,7)	(3 057,0)	(268,4)	(4 297,0)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>4 137,2</b>	<b>(4 589,1)</b>	<b>4 045,1</b>	<b>6 118,1</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>961,9</b>	<b>(13 819,6)</b>	<b>5 190,2</b>	<b>17 161,2</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>961,9</b>	<b>(13 819,6)</b>	<b>5 190,2</b>	<b>17 161,2</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>26 938,7</b>	<b>-</b>	<b>6 535,5</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>961,9</b>	<b>13 119,1</b>	<b>5 190,2</b>	<b>23 696,7</b>



## **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.

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:

- Robert Neymann - Prezes Zarządu,
- Agnieszka Masłowska - Członek Zarządu,
- Rafał Walendzik - Członek Zarządu.

W dniu 25 lipca 2013 roku pan Michał Frys zrezygnował z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki. W dniu 25 lipca 2013 roku na Członka Rady Nadzorczej Spółki został powołany pan Wojciech Małek.

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

- Michał Antoni Rusiecki,
- Andrzej Kacperski,
- Mirosław Bogusław Stachowicz,
- Krzysztof Cetnar,
- Agnieszka Świergiel
- Piotr Skrzyński,
- Wojciech Małek.

#### **5.1.2. Przedmiot działalności Spółki Harper Hygienics S.A.**

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i dystrybucja artykułów higieniczno-kosmetycznych.

Jednostką dominującą dla Spółki jest Central European Cotton Holdings Limited („CECH”) posiadająca 59,95 % akcji.

Podmiotem najwyższego szczebla jest Polish Enterprise Fund V, LP w stanie Delaware w USA.

Spółka posiada 100% udziałów w spółce Harper Hygienics Rus OOO, z siedzibą w Moskwie oraz Harper Production OOO, z siedzibą w Jarcewie (obwód Smoleński).

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Historyczne jednostkowe informacje finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

### **5.1.3. Zmiany w strukturze Spółki w trzecim kwartale 2013 roku**

W trzecim kwartale 2013 roku nie nastąpiły żadne zmiany w strukturze spółki Harper Hygienics S.A.

## **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 2013 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unie Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania skróconego 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 grudnia 2012 roku. Zmiany MSSF UE, które weszły w życie od 1 stycznia 2013 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 2012.

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 lipca – 30 września 2013 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 okresie 1 lipca – 30 września 2013 nie wystąpiły żadne czynniki oraz zdarzenia 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

Spółka w trakcie III kwartału 2013 roku stosowała te same zasady zarządzania ryzykiem walutowym i kursowym, które zostały opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2012.

W 2012 roku zawarto transakcję zabezpieczającą zmienną część stopy procentowej (WIBOR 6M) dotyczącej płatności odsetkowych dla 70% salda kredytu długoterminowego tj. 35 700,0 tys. zł. Transakcja zabezpiecza płatności odsetkowe zapadające co pół roku do 30 maja 2014. Spółka planuje zawrzeć analogiczną transakcję zabezpieczającą zmienną część stopy procentowej dotyczących płatności odsetkowych od kredytu długoterminowego w momencie wygaśnięcia istniejącego instrumentu zabezpieczającego, co zabezpieczy płatności odsetkowe do końca trwania umowy kredytu. Dla powyższej transakcji stosuje się rachunkowość zabezpieczeń.

### 5.2.7. Podatek dochodowy

	01.01-30.09.2013 (tys. PLN)	01.01-30.09.2012 (tys. PLN)
<b>Bieżący podatek dochodowy:</b>		
Bieżące obciążenia z tytułu podatku dochodowego	(446,6)	(1 284,0)
<b>Podatek odroczony:</b>		
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(133,9)	1 188,4
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>(580,5)</b>	<b>(95,6)</b>

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów niepodlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. W 2013 roku obowiązującą stawką podatkową dla jednostki dominującej jest stawka 19%. Obecne przepisy nie zakładają zróżnicowania stawek podatkowych dla przyszłych okresów.

Aktywa i rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego kompensuje się ze sobą, jeżeli istnieje możliwe do wyegzekwowania na drodze prawnej prawo do skompensowania bieżących aktywów i zobowiązań podatkowych.

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 30.09.2013 roku wykazuje się aktywa w kwocie 57,0 tys. zł.

### 5.2.8. Dywidendy

W trzecim kwartale 2013 roku nie została wypłacona (zadeklarowana) dywidenda.

### 5.2.9. Zysk (strata) przypadający na jedna akcje

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.

	1.07.2013- 30.09.2013 (tys. PLN)	1.01.2013- 30.09.2013 (tys. PLN)	1.07.2012- 30.09.2012 (tys. PLN)	1.01.2012- 30.09.2012 (tys. PLN)
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki (tys. PLN)	2 407,7	7 317,5	2 200,1	4 834,6
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	63 670 000	63 670 000	55 336 667	55 336 667
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN na jedną akcję)	0,11	0,12	0,04	0,09

Na dzień 30.09.2012 r. rozwodnienie zysku na jedną akcję jest nieistotne.

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

W trzecim kwartale 2013 roku nie nastąpiła emisja, wykup lub spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Po dniu, na który sporządzono jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe nie wystąpiły zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

### **5.3. Korekty prezentacyjne okresów wcześniejszych dokonane w pierwszym półroczu 2013 roku**

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonych dnia 30 września 2013 roku nie wystąpiła konieczność dokonania korekty błędów poprzednich okresów.

### **5.4. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI**

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

Spółka w notach do skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Harper Hygienics zawarła, zdaniem Zarządu, wszystkie istotne informacje dotyczące segmentów operacyjnych potrzebne dla właściwej oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki, wobec czego niniejsze skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe Harper Hygienics S.A. powinno być czytane łącznie ze skróconym kwartalnym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

#### **5.4.2. Informacje geograficzne**

Spółka działa w osmiu głównych obszarach geograficznych – w Polsce, będącym krajem jej siedziby oraz: w Rosji, Ukrainie, Niemczech, Wielkiej Brytanii, Białorusi, Rumunii, Słowacji.

## 5.5. POZOSTAŁE INFORMACJE

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

	30.09.2013 (tys. PLN)	31.12.2012 (tys. PLN)	30.09.2012 (tys. PLN)
<b>Długoterminowe</b>	<b>737,3</b>	<b>781,4</b>	<b>-</b>
- rozliczane w czasie dofinansowanie rzeczowych aktywów trwałych	737,3	781,4	-
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>57 564,5</b>	<b>55 079,8</b>	<b>46 977,4</b>
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	195,0	382,1	246,0
- zobowiązania handlowe	-	-	-
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	195,0	382,1	246,0
b) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	57 369,5	54 697,7	46 731,4
- zobowiązania handlowe	33 007,5	35 920,6	28 027,9
- zobowiązania budżetowe	2 071,0	2 180,8	2 131,2
- zobowiązania pozostałe	3 145,5	2 123,3	2 978,5
- zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów	750,4	619,9	786,4
- zarachowany koszt sprzedaży	5 322,0	3 577,1	3 034,0
- zarachowany koszt retro bonusów	5 233,2	5 188,8	4 798,0
- zarachowany koszt wynagrodzeń	4 130,3	3 081,6	2 609,9
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	3 709,6	2 005,6	2 365,5
<b>Razem</b>	<b>58 301,8</b>	<b>55 861,2</b>	<b>46 977,4</b>

## 5.6. PODJĘTE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Na dzień 30 września 2013 roku Spółka posiadała następujące podjęte zobowiązania na podstawie podpisanych umów lub na podstawie innych wiążących decyzji i dokumentów:

	Łączna kwota (tys. PLN)	- w tym na następne kwartały 2013 rok (tys. PLN)
Podjęte zobowiązania do zakupu środków trwałych	32 891,6	32 891,6
<b>Razem</b>	<b>32 891,6</b>	<b>32 891,6</b>

## **5.7. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD KONCA OSTATNIEGO ROCZNEGO OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO**

W trzecim kwartale 2013 roku nie nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.

## **5.8. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 14 listopada 2013 roku.

### **Podpisy**

**Robert Neymann**

**Prezes Zarządu**

.....

**Agnieszka Masłowska**

**Członek Zarządu**

.....

**Rafał Walendzik**

**Członek Zarządu**

.....

*Sporządziła:*

**Edyta Jaworek**

**Główny Księgowy**

.....