



HARPER HYGIENICS S.A.

Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe za okres
od 1 stycznia do 31 marca 2013 roku

1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	1.01.2013- 31.03.2013 (tys. PLN)	1.01.2012- 31.03.2012 (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	52 771,2	52 842,0
Koszt własny sprzedaży	(36 882,3)	(37 773,7)
Zysk brutto na sprzedaży	15 888,9	15 068,3
Koszty sprzedaży	(8 155,4)	(7 856,4)
Koszty zarządu	(4 995,5)	(5 745,5)
Pozostałe przychody operacyjne	712,4	548,3
Pozostałe koszty operacyjne	(407,8)	(493,4)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 042,6	1 521,3
Przychody finansowe	302,2	342,3
Koszty finansowe	(1 552,1)	(1 820,4)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 792,7	43,2
Podatek dochodowy	(371,5)	254,1
Zysk (strata) netto	1 421,2	297,3
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego	(25,6)	-
Całkowite dochody ogółem	1 395,6	297,3
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN)		
podstawowy	0,023	0,006
rozwodniony	0,022	0,006

2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	31.03.2013	31.12.2012	31.03.2012
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)	86 066,1	85 218,5	73 119,7
Rzeczowe aktywa trwałe	77 154,7	75 882,3	62 197,8
Wartości niematerialne	2 139,2	2 351,2	2 622,6
Wieczyste użytkowanie gruntów	6 522,5	6 539,7	6 591,7
Aktywa finansowe	249,7	243,3	240,3
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	202,0	1 467,3
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	80 542,5	90 267,8	70 086,1
Zapasy	24 207,0	19 791,1	23 576,1
Należności handlowe i pozostałe należności	36 736,6	41 184,7	38 870,2
Należności z tytułu podatku dochodowy	1 022,8	996,7	2 697,9
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 798,9	1 356,6	1 018,7
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16 777,2	26 938,7	3 923,2
Aktywa razem	166 608,6	175 486,3	143 205,8

PASYWA	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	31.03.2013	31.12.2012	31.03.2012
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
I. Kapitał własny Grupy	44 340,1	42 852,4	13 659,2
Kapitał akcyjny	1 545,6	1 545,6	1 420,6
Kapitał zapasowy	27 690,9	27 690,9	4 847,8
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	(871,7)	(846,1)	-
Kapitał rezerwowy z wyceny programów motywacyjnych	3 493,0	3 400,9	3 495,9
Zyski (straty) zatrzymane	12 482,3	11 061,1	3 894,9
II. Zobowiązania długoterminowe	58 014,7	58 187,2	63 865,1
Rezerwa na odprawy emerytalne	73,5	73,5	60,9
Kredyty otrzymane	51 000,0	51 000,0	58 120,3
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	5 993,9	6 332,3	5 642,1
Zobowiązania z tyt. podatku odroczonego	180,6	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	766,7	781,4	41,8
III. Zobowiązania krótkoterminowe	64 253,8	74 446,7	65 681,5
Kredyty otrzymane	9 446,7	12 871,9	16 688,6
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i factoringu	3 289,3	5 499,4	7 268,7
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 611,7	55 079,8	41 724,2
Wycena instrumentów pochodnych	906,1	995,6	-
Pasywa razem	166 608,6	175 486,3	143 205,8

3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

3.1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2013

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 01 stycznia 2013 roku	1 545,6	27 690,9	(846,1)	3 400,9	11 061,1	42 852,4
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Zysk netto okresu	-	-	-	-	1 421,2	1 421,2
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(25,6)	-	-	(25,6)
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	(25,6)	-	1 421,2	1 395,6
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośredni w kapitale własnym						
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli						
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	92,1	-	92,1
Dywidendy uchwalone	-	-	-	-	-	-
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	92,1	-	92,1
Stan na 31 marca 2013 roku	1 545,6	27 690,9	(871,7)	3 493,0	12 482,3	44 340,1

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 tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 01 stycznia 2012 roku	1 420,6	4 847,8	0,0	3 345,9	3 597,6	13 211,9
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Zysk netto okresu	-	-			7 463,5	7 463,5
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(846,1)			(846,1)
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	(846,1)		7 463,5	6 617,4
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym						
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli						
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	-	-	-	-	-	
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	125,0	22 843,1	-	55,0	-	23 023,1
Stan na 31 grudzień 2012 roku	1 545,6	27 690,9	(846,1)	3 400,9	11 061,1	42 852,4

3.3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2012

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 01 stycznia 2012 roku	1 420,6	4 847,8	0,0	3 345,9	3 597,6	13 211,9
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Zysk netto okresu	-	-	-	-	297,3	297,3
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	-	-	297,3	297,3
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym						
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli						
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	150,0	-	150,0
Dywidendy uchwalone	-	-	-	-	-	-
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	150,0	-	150,0
Stan na 31 marca 2012 roku	1 420,6	4 847,8	-	3 495,9	3 894,9	13 659,2

4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	1.01.2013- 31.03.2013 (tys. PLN)	1.01.2012- 31.03.2012 (tys. PLN)
A. Działalność operacyjna		
I. Zysk (strata) za rok bieżący	1 421,2	297,3
II. Korekty razem	(1 296,1)	2 950,4
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	1 792,8	1 668,0
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	156,0	(30,0)
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	1 276,6	1 789,3
4. (Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	(77,2)	(242,5)
5. Podatek dochodowy	371,5	440,5
- wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	371,5	489,9
- zwrócony (zapłacony) w okresie sprawozdawczym	-	(49,4)
6. Zmiana stanu pozycji bilansowych	(4 907,9)	(824,8)
- zmiana stanu zapasów	(4 416,0)	615,1
-zmiana stanu rozrachunków i rozliczeń międzyokresowych	(491,9)	(1 439,9)
7. Inne korekty	92,1	150,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	125,1	3 247,7
B. Działalność inwestycyjna		
I. Wpływy	46,4	30,0
1. Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	-	30,0
2. Otrzymane odsetki	46,4	-
II. Wydatki	(2 213,6)	(2 301,7)
1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(2 213,6)	(2 301,7)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 167,2)	(2 271,7)
C. Działalność finansowa		
I. Wpływy	-	1 820,3
1. Kredyty otrzymane	-	1 820,3
II. Wydatki	(8 119,4)	(5 408,6)
1. Spłaty kredytów i innych zobowiązań finansowych	(4 386,2)	(4 424,5)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i faktoringu	(3 326,8)	(679,2)
3. Odsetki	(406,4)	(304,9)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(8 119,4)	(3 588,3)
D. Przepływy pieniężne netto, razem	(10 161,5)	(2 612,3)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(10 161,5)	(2 612,3)
F. Środki pieniężne na początek okresu	26 938,7	6 535,5
G. Środki pieniężne na koniec okresu	16 777,2	3 923,2

5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

5.1. INFORMACJE OGÓLNE

5.1.1. Jednostka sprawozdawcza

Jednostką sprawozdawczą jest spółka Harper Hygienics S.A. („Spółka”) (do dnia 25 września 2007 roku Harper Hygienics Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie ul. Raclawicka 99 („Spółka”, „Spółka dominująca”) 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 Jednostki sprawozdawczej 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.

5.1.2. Przedmiot działalności i struktura Jednostki sprawozdawczej

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

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

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

Czas trwania Spółki nie jest ograniczony.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

5.1.3. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza, zastosowany poziom zaokrążeń

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną dla Spółki jest polski złoty (PLN).

5.2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

5.2.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Harper Hygienics S.A. za I 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 jednostkowego 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

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012.

Niniejsze kwartalne 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 2012 r.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie :

- Zmiany do MSR 1 „**Prezentacja sprawozdań finansowych: Prezentacja pozycji innych całkowitych dochodów**” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie),
- MSR 19 (2011) „**Świadczenia pracownicze**” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 7 „**Instrumenty finansowe: ujawnienia – Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych**” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- MSSF 13 „**Ustalenie wartości godziwej**” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- KIMSF 20 „**Koszty usuwania nadkładu („stripping costs”) poniesione w fazie produkcji w kopalni odkrywkowej**” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 1 „**Ciężka hiperinflacja oraz usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy**” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „**Podatki – Odroczony podatek dochodowy: Przyszła realizacja składnika aktywów**” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- MSSF 10 „**Skonsolidowane sprawozdania finansowe**” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSSF 11 „**Wspólne ustalenia umowne**” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSSF 12 „**Ujawnienia inwestycji w inne jednostki**” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),

- MSR 27 (2011) „**Jednostkowe sprawozdania finansowe**” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSR 28 (2011) „**Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i we wspólnych przedsięwzięciach**” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 32 „**Instrumenty finansowe: prezentacja – Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych**” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień publikacji jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- Zmiany do MSSF 1 „**Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy Pożyczki rządowe**” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej 2009-2011 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12: „**Skonsolidowane Sprawozdania Finansowe**”, „**Wspólne ustalenia umowne**”, „**Ujawnienia inwestycji w inne jednostki: Wytyczne związane z pierwszym zastosowaniem**” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- „**Jednostki inwestycyjne**” (Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27) (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSSF 9 „**Instrumenty Finansowe**” (2009) (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 9 „**Instrumenty Finansowe**” (2010) (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 9 „**Instrumenty finansowe**” i MSSF 7 „**Instrumenty finansowe: ujawnienia**” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie).

Według szacunków Spółki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy, z wyjątkiem **MSSF 9 "Instrumenty finansowe"**, który będzie obowiązkowy dla jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2015 i mógłby mieć istotny wpływ na klasyfikację i wycenę aktywów finansowych. Spółka nie planuje wcześniejszego zastosowania tego standardu, zakres jego wpływu nie został oszacowany.

Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

5.2.3. Zmiany wielkości szacunkowych

W okresie 1 stycznia – 31 marca 2013 nie wystąpiły istotne zmiany w wielkościach szacunkowych.

5.2.4. Objaśnienia dotyczące sezonowości i cykliczności działalności

Szeroki wachlarz produktów spółki Harper Hygienics S.A. w dużym stopniu eliminuje wpływ sezonowości bądź cykliczności sprzedaży właściwy dla niektórych grup produktowych. Grupą produktową, która charakteryzuje się największą cyklicznością sprzedaży jest grupa chusteczek nawilżanych. Sprzedaż produktów z tej grupy przypada w około 30% na miesiące letnie (czerwiec – sierpień). Jednakże ze względu na wysoki i rosnący udział w całym portfolio produktów z innych grup

produktowych wpływ sezonowości występujący w sprzedaży chusteczek nawilżanych jest niwelowany i różnica w poziomie sprzedaży pomiędzy kwartałami wyraźnie się obniża na przestrzeni ostatnich lat.

5.2.5. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W okresie 1 stycznia – 31 marca 2013 nie wystąpiły istotne zdarzenia i czynniki mające 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

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 i jeżeli dotyczą one podatku dochodowego podlegającego tym samym organom podatkowym.

Aktywa i zobowiązanie wykazywane przez Spółkę podlegały skompensowaniu w jednostkowym sprawozdaniu finansowym w stopniu, w jakim dotyczą one podatku dochodowego podlegającego tym samym organom podatkowym tym samym organom podatkowym. Po dokonaniu kompensaty aktywa z rezerwa z tyt. podatku odroczonego, sprawozdaniu finansowym wykazuje się zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego w kwocie 180,6 tys. zł.

5.2.7. Podatek dochodowy

	01.01- 31.03.2013	01.01- 31.03.2012
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Podatek dochodowy bieżący	0,0	(489,8)
Podatek dochodowy odroczony:	(382,5)	743,9
- zmiana stanu aktywa	(279,3)	1 098,8
- zmiana stanu zobowiązania	(103,2)	(354,9)
Korekta podatku za rok ubiegły	11,0	-
Razem	(371,5)	254,1

5.2.8. Dywidendy

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

5.2.9. 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.

Średnioważona liczba akcji została wyliczona jako ilość akcji przed emisją (51 170 000) za jeden miesiąc oraz ilość akcji po emisji (63 670 000) za 11 miesięcy, co wynika z przeprowadzenia (zarejestrowania) emisji akcji pod koniec kwietnia 2012 roku.

Zysk na jedną akcję podstawowy:

	1.01.2013- 31.03.2013 (tys. PLN)	1.01.2012- 31.03.2012 (tys. PLN)
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki (tys. PLN)	1 421,2	297,3
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	62 628 333	51 170 000
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN na jedną akcję)	0,023	0,006

Obowiązujące w Spółce programy opcji managerskich powodują na dzień 31 marca 2013 roku efekt rozwodnienia akcji z uwagi na stosunek wartości godziwej akcji do ceny wykonania warrantów przysługujących w ramach programu motywacyjnego.

Zysk na jedną akcję rozwodniony:

	1.01.2013- 31.03.2013 (tys. PLN)
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki (tys. PLN)	1 421,2
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	62 628 333
Korekty na:	
opcje na akcje	1 619 720
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję	64 248 053
Rozwodniony zysk netto na akcję (PLN na jedną akcję)	0,022

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

W pierwszym 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

W pierwszym kwartale 2013 roku nie miały miejsca żadne zdarzenia, które mogłyby znacząco wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

5.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

5.3.1. 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.

5.3.2. Informacje geograficzne

Spółka działa w ośmiu głównych obszarach geograficznych – w Polsce, będącym krajem jej siedziby, Rosji, Ukrainie, Niemczech, Wielkiej Brytanii, Białorusi, Rumunii, Słowacji oraz pozostałych obszarach obejmujących Francję, Czechy, itp.

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

Struktura geograficzna	01.01- 31.03.2013 (tys. PLN)	01.01- 31.03.2012 (tys. PLN)
Sprzedaż krajowa	36 170,2	36 506,4
Sprzedaż zagraniczna – Rosja	5 184,1	6 581,8
Sprzedaż zagraniczna – Ukraina	2 240,5	2 216,3
Sprzedaż zagraniczna – Niemcy	1 582,0	1 287,9
Sprzedaż zagraniczna – Wielka Brytania	949,7	1 217,4
Sprzedaż zagraniczna – Białoruś	1 531,6	647,7
Sprzedaż zagraniczna – Rumunia	170,3	331,1
Sprzedaż zagraniczna – Słowacja	474,0	482,1
Sprzedaż zagraniczna – Pozostała	4 468,9	3 571,4
Razem	52 771,2	52 842,0

5.4. PODJĘTE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Na dzień 31 marca 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	62 668,7	49 815,6
Razem	62 668,7	49 815,6

W dniu 27 marca 2012 roku Spółka zawarła znaczącą umowę ze spółką Teknoweb s.r.l. na nabycie maszyny przeznaczonej do produkcji włókniny.

W dniu 18 marca 2013 Spółka zawarła znaczącą umowę ze spółką „PROBIS” na budowę hali produkcyjnej.

5.5. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD KONCA OSTATNIEGO ROCZNEGO OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

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

5.6. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Sporządziła: **Edyta Jaworek**

Podpisy Członków Zarządu

Zgodnie podpisano:

_____	_____	_____
Robert Neymann	Agnieszka Masłowska	Rafał Walendzik
Prezes Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu