

*Skrócone sprawozdanie finansowe Harper Hygienics SA  
za III kwartał 2010 roku*

# **Harper Hygienics SA**

Skrócone sprawozdanie finansowe  
za III kwartał 2010 roku

## Bilans

Aktywa	stan na	stan na	stan na	stan na
	30.09.2010 r.	30.06.2010 r.	31.12.2009 r.	30.09.2009 r.
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
<b>A AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>102 856</b>	<b>102 690</b>	<b>103 611</b>	<b>58 936</b>
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>205</b>	<b>250</b>	<b>350</b>	<b>467</b>
1 Wartość firmy	0	0	0	0
2 Inne wartości niematerialne i prawne	205	250	350	467
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>55 146</b>	<b>54 287</b>	<b>54 227</b>	<b>55 743</b>
<b>III Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1 Od jednostek powiązanych	0	0	0	0
2 Od jednostek pozostałych	0	0	0	0
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>	<b>46 196</b>	<b>46 202</b>	<b>46 196</b>	<b>273</b>
<b>1 Nieruchomości</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3 Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>46 196</b>	<b>46 202</b>	<b>46 196</b>	<b>273</b>
a w jednostkach powiązanych	46 196	46 202	46 196	273
- udziały lub akcje	45 977	45 977	45 977	50
- udzielone pożyczki	219	225	219	223
b w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0	0
<b>4 Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Długoterminowe rozliczenia</b>				
<b>V międzyokresowe</b>	<b>1309</b>	<b>1 951</b>	<b>2 837</b>	<b>2 453</b>
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>				
<b>1 dochodowego</b>	<b>1293</b>	<b>1 932</b>	<b>2 813</b>	<b>2 426</b>
<b>2 Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>16</b>	<b>19</b>	<b>24</b>	<b>27</b>
<b>B AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>30 279</b>	<b>30 455</b>	<b>25 021</b>	<b>62 934</b>
<b>I Zapasy</b>	<b>14 541</b>	<b>11 052</b>	<b>12 467</b>	<b>13 267</b>
<b>II Należności krótkoterminowe</b>	<b>10 111</b>	<b>13 749</b>	<b>5 802</b>	<b>44 109</b>
1 Należności od jednostek powiązanych	81	3 272	0	0
2 Należności od pozostałych jednostek	10 030	10 477	5 802	44 109
<b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4951</b>	<b>4 910</b>	<b>6 632</b>	<b>5 141</b>
<b>1 Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>4951</b>	<b>4 910</b>	<b>6 632</b>	<b>5 141</b>
a w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4951	4 910	6 632	5 141
<b>2 Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krótkoterminowe rozliczenia</b>				
<b>IV międzyokresowe</b>	<b>676</b>	<b>743</b>	<b>120</b>	<b>417</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>133 135</b>	<b>133 145</b>	<b>128 631</b>	<b>121 870</b>

## Bilans

Pasywa		stan na	stan na	stan na	stan na
		30.09.2010 r.	30.06.2010 r.	31.12.2009 r.	30.09.2009 r.
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>8 151</b>	<b>5 309</b>	<b>20 972</b>	<b>16 816</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał zakładowy</b>	<b>512</b>	<b>512</b>	<b>512</b>	<b>512</b>
	Należne wpłaty na kapitał zakładowy				
<b>II</b>	<b>(wielkość ujemna)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Akcje (udziały) własne (wielkość				
<b>III</b>	<b>ujemna)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV</b>	<b>Kapitał zapasowy</b>	<b>1 457</b>	<b>1 457</b>	<b>521</b>	<b>521</b>
<b>V</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>365</b>	<b>365</b>
<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>6 178</b>	<b>3 338</b>	<b>19 571</b>	<b>15 414</b>
	Odpisy z zysku netto w ciągu roku				
<b>IX</b>	<b>obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA</b>				
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>124 984</b>	<b>127 835</b>	<b>107 659</b>	<b>105 054</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 693</b>	<b>3 800</b>	<b>3 681</b>	<b>3 389</b>
	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku				
<b>1</b>	<b>dochodowego</b>	<b>3 634</b>	<b>3 742</b>	<b>3 622</b>	<b>3 347</b>
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i				
<b>2</b>	<b>podobne</b>	<b>59</b>	<b>59</b>	<b>59</b>	<b>42</b>
	- długoterminowa	59	59	47	42
	- krótkoterminowa	0	0	12	0
<b>3</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- długoterminowe	0	0	0	0
	- krótkoterminowe	0	0	0	0
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>67 376</b>	<b>68 243</b>	<b>53 072</b>	<b>55 023</b>
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>19 783</b>	<b>19 389</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>47 593</b>	<b>48 854</b>	<b>53 072</b>	<b>55 023</b>
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>52 652</b>	<b>54 200</b>	<b>43 029</b>	<b>39 528</b>
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>4 091</b>	<b>3 411</b>	<b>0</b>	<b>34 661</b>
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>43 738</b>	<b>45 869</b>	<b>38 539</b>	<b>41 098</b>
<b>3</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>4 823</b>	<b>4 921</b>	<b>4 490</b>	<b>4 867</b>
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 263</b>	<b>1 592</b>	<b>7 879</b>	<b>7 114</b>
<b>1</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 263</b>	<b>1 592</b>	<b>7 879</b>	<b>7 114</b>
	- długoterminowe	128	110	172	203
	- krótkoterminowe	1 135	1 482	7 706	6 911
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>133 135</b>	<b>133 145</b>	<b>128 631</b>	<b>121 870</b>

### Obliczenie wartości księgowej na akcję

Wartość księgowa (tys. zł)	8 151	5 309	20 972	16 816
Liczba akcji	51 170 000	51 170 000	51 170 000	51 170 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,16	0,10	0,41	0,33

**Rachunek zysków i strat**

Lp.	Tytuł	01.07-	01.01-	01.07-	01.01-
		30.09.2010	30.09.2010	30.09.2009	30.09.2010
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów,</b>				
<b>A</b>	<b>towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>45 198</b>	<b>152 959</b>	<b>50 163</b>	<b>128 813</b>
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0
I	przychody netto ze sprzedaży produktów	45 198	151 363	50 163	126 730
II	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	1 596	0	2 083
	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i</b>				
<b>B</b>	<b>materiałów, w tym:</b>	<b>40 019</b>	<b>136 959</b>	<b>27 187</b>	<b>76 362</b>
-	<i>jednostkom powiązanym</i>	0	0	0	0
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	40 019	135 774	27 187	75 179
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	1 185	0	1 183
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>5 179</b>	<b>16 000</b>	<b>22 976</b>	<b>52 451</b>
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>224</b>	<b>1 071</b>	<b>8 007</b>	<b>19 481</b>
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>4 061</b>	<b>10 648</b>	<b>5 782</b>	<b>12 751</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>894</b>	<b>4 281</b>	<b>9 187</b>	<b>20 219</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 453</b>	<b>9 640</b>	<b>792</b>	<b>2 098</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II	Dotacje	317	1 231	480	1 524
III	Inne przychody operacyjne	4 136	8 409	312	574
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>359</b>	<b>1 676</b>	<b>288</b>	<b>616</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	116	116	0	27
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	47	139	0	94
III	Inne koszty operacyjne	196	1 421	288	495
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>4 988</b>	<b>12 245</b>	<b>9 691</b>	<b>21 701</b>
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>80</b>	<b>176</b>	<b>363</b>	<b>567</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0
II	Odsetki, w tym:	51	147	363	567
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	49	145	0	98
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V	Inne	29	29	0	0
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 419</b>	<b>4 434</b>	<b>764</b>	<b>3 081</b>
I	Odsetki, w tym:	1 562	4 434	1 291	2 895
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	394	783		0
II	Strata ze zbycia inwestycji	0	0		0
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0		0
IV	Inne	-143	0	-527	186
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>	<b>3 649</b>	<b>7 987</b>	<b>9 290</b>	<b>19 187</b>
<b>M</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0	0	0	0
II	Straty nadzwyczajne	0	0	0	0
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) brutto (L±M)</b>	<b>3 649</b>	<b>7 987</b>	<b>9 290</b>	<b>19 187</b>
<b>O</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>808</b>	<b>1 809</b>	<b>1 793</b>	<b>3 773</b>
I	Podatek dochodowy bieżący	0	0	0	0
II	Podatek dochodowy odroczony	808	1 809	1 793	3 773
<b>P</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>R</b>	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P)</b>	<b>2 841</b>	<b>6 178</b>	<b>7 497</b>	<b>15 414</b>

**Obliczenie zysku (straty) na jedną akcję zwykłą**

Zysk (strata) netto	2 841	6 178	7 497	15 414
Średnio ważona liczba akcji zwykłych	51 170 000	51 170 000	51 170 000	51 170 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł.)	0,06	0,12	0,15	0,30

### Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Tytuł	III kwartał 2010	rok 2009	III kwartał 2009
		r.	r.	r.
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>20 972</b>	<b>36 319</b>	<b>36 319</b>
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>20 972</b>	<b>36 319</b>	<b>36 319</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>512</b>	<b>512</b>	<b>512</b>
1.1.	Zmiany kapitału	0	0	0
a	zwiększenie	0	0	0
b	zmniejszenie	0	0	0
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>512</b>	<b>512</b>	<b>512</b>
<b>2</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0	0
a	zwiększenie	0	0	0
b	zmniejszenie	0	0	0
<b>2.2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3</b>	<b>Akcje (udziały) własne na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a	zwiększenie	0	0	0
b	zmniejszenie	0	0	0
<b>3.1.</b>	<b>Akcje (udziały) własne na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4</b>	<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>521</b>	<b>23 502</b>	<b>23 502</b>
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego	936	-22 981	-22 981
a	zwiększenie (z tytułu)	19 936	7 437	7 437
-	z podziału zysku (ustawowo)	19 936	7 437	7 437
b	zmniejszenie (z tytułu)	19 000	30 418	30 418
-	wypłata dywidendy	19 000	30 418	30 418
<b>4.2.</b>	<b>Stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>	<b>1 457</b>	<b>521</b>	<b>521</b>
<b>5</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
5.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0
a	zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
b	zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
<b>5.2.</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
<b>6</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>19 936</b>	<b>12 302</b>	<b>12 302</b>
<b>6.1.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>19 936</b>	<b>12 302</b>	<b>12 302</b>
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0	0	0
<b>6.2.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>19 936</b>	<b>12 302</b>	<b>12 302</b>
a	zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
b	zmniejszenie (z tytułu)	19 936	11 937	11 937
-	podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	19 936	7 437	7 437
-	podziału zysku z lat ubiegłych - wypłata dywidendy	0	4 500	4 500
<b>6.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>365</b>	<b>365</b>
<b>6.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0	0	0
<b>6.5</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a	zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
b	zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
<b>6.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>365</b>	<b>365</b>
<b>7</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>6 178</b>	<b>19 571</b>	<b>15 414</b>
a	zysk netto	6 178	19 571	15 414
b	strata netto (wielkość ujemna)	0	0	0

*Skrócone sprawozdanie finansowe Harper Hygienics SA  
za III kwartał 2010 roku*

<b>II</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 151</b>	<b>20 972</b>	<b>16 816</b>
	<b>Kapitał własny. po uwzględnieniu proponowanego</b>			
<b>III</b>	<b>podziału</b>	<b>8 151</b>	<b>1 972</b>	<b>16 816</b>

### Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	01.07-	01.01-	01.07-	01.01-
		30.09.2010	30.09.2010	30.09.2009	30.09.2010
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
<b>A</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 841</b>	<b>6 178</b>	<b>7 497</b>	<b>15 414</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-1 998</b>	<b>-122</b>	<b>-1 427</b>	<b>3 644</b>
1	Amortyzacja	1 253	3 779	1 293	3 902
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	879	3 242	1 201	2 558
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-125	0	0	0
5	Zmiana stanu rezerw	-106	13	24	379
6	Zmiana stanu zapasów	-3 488	-2 074	-2 302	-635
7	Zmiana stanu należności	3 638	-4 309	-3 446	-7 889
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 902	6 398	1 258	1 934
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 147	-7 171	545	3 395
10	Inne korekty	0	0	0	0
<b>III</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>	<b>843</b>	<b>6 056</b>	<b>6 070</b>	<b>19 058</b>
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
<b>B</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 300</b>	<b>3 300</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0		0
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0		0
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0	0		0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0		0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	3 300	3 300
-	zbycie aktywów finansowych	0	0		0
-	dywidendy i udziały w zyskach	0	0		0
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	3 300	3 300
-	odsetki	0	0		0
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0	0		0
4	Inne wpływy inwestycyjne	0	0		0
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>-414</b>	<b>-3 025</b>	<b>-862</b>	<b>-6 195</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-414	-3 025	-862	-2 895
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	-3 300
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	0	-3 300
-	nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	-3 300
4	Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
<b>III</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-414</b>	<b>-3 025</b>	<b>2 438</b>	<b>-2 895</b>
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
<b>C</b>	<b>Wpływy</b>	<b>656</b>	<b>26 929</b>	<b>29 139</b>	<b>30 000</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2	Kredyty i pożyczki	656	26 929	29 139	30 000



*Skrócone sprawozdanie finansowe Harper Hygienics SA  
za III kwartał 2010 roku*

3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4	Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>-1 044</b>	<b>-31 641</b>	<b>-41 091</b>	<b>-48 050</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0		0
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	-19 000	-34 917	-34 917
3		0	0	0	0
4	Spląty kredytów i pożyczek	0	-7 157	-5 881	-9 546
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-306	-694	-241	-2 178
8	Odsetki	-738	-4 790	-52	-1 409
9	Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
<b>III</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-387</b>	<b>-4 711</b>	<b>-11 952</b>	<b>-18 050</b>
<b>D</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>42</b>	<b>-1 680</b>	<b>-3 444</b>	<b>-1 886</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>42</b>	<b>-1 680</b>	<b>-3 444</b>	<b>-1 886</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0		0
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>6 632</b>	<b>0</b>	<b>7 028</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>42</b>	<b>4 951</b>	<b>-3 444</b>	<b>5 141</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	-164	4 544	-455	4 449

## 1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

### 1.1. Zastosowane zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe Harper Hygienics SA za trzeci kwartał 2010 roku oraz dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce („PZR”), opisanymi we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego Spółki za rok 2009.

### 1.2. Zmiany zasad sporządzania sprawozdania finansowego

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany zasad sporządzania sprawozdania finansowego.

### 1.3. Zasady przyjęte do przeliczenia wybranych danych finansowych na euro

Wybrane dane finansowe w początkowej części raportu półrocznego zostały przedstawione w EUR zgodnie z § 90 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z 19 lutego 2009 r. (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z 2009 r.).

Do przeliczenia pozycji bilansowych zastosowano kurs z ostatniego dnia, a dla pozycji z rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych zastosowano kurs średni w okresie.

	Średni kurs EUR w okresie	Kurs EUR na ostatni dzień okresu
1.01- 30.09.2009 r.	4,3993	4,2226
1.01- 31.12.2009 r.	4,3406	4,1082
1.01- 30.09.2010 r.	4,0027	3,9870

### 1.4. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę.

Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

### 1.5 Zmiany wielkości szacunkowych

W okresie trzeciego kwartału zakończonego 30 września 2010 roku. nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych.

### 1.6 Sezonowość i cykliczność działalności w trakcie roku obrotowego

Działalność Spółki nie charakteryzuje się istotną sezonowością lub cyklicznością w trakcie roku obrotowego.

### 1.7 Dywidendy zadeklarowane lub wypłacone w trzecim kwartale 2010 roku

W trzecim kwartale 2010 roku Spółka nie wypłaciła dywidendy, ani też Zarząd nie rekomendował takiej wypłaty w przyszłości.

### **1.8 Istotne zdarzenia i nietypowe transakcje mające miejsce w trzecim kwartale 2010 roku wpływające na prezentowane kwartalne dane finansowe**

W trzecim kwartale 2010 roku Harper Hygienics SA poniósł koszty o charakterze jednorazowym związanym z przygotowaniem do prospektu emisyjnego oraz wejściem na GPW w Warszawie – co obciążało koszty ogólnego zarządu w tym okresie kwotą 410 tys. PLN, a w całym 2010 roku koszty te wyniosły 1,1 mln PLN.

Poza tymi zdarzeniami, w trzecim kwartale 2010 roku nie wystąpiły zdarzenie jednorazowe lub o nietypowym charakterze wpływające na wartość aktywów, pasywów, kapitał, przepływy środków pieniężnych lub osiągnięte wyniki finansowe.

### **1.9 Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej według stanu na dzień 30 września 2010 roku.**

#### ***Spór z Clinique Laboratories, Inc. dotyczący znaków towarowych „CLEANIC dzidzius” oraz „CLEANIC”.***

Urząd Patentowy RP decyzjami z dnia 27 października 2010 roku oddalił w całości sprzeciw Clinique Laboratories, Inc. z siedzibą w State Delaware wobec rejestracji przez Spółkę znaków towarowych CLEANIC dzidzius (R-169920) i CLEANIC (R-170657) w zakresie udzielenia Spółce prawa ochronnego na w/w znaki towarowe w klasach, odpowiednio – 03, 05, 16 oraz 03, 05, 16, 20. Decyzja nie jest ostateczna, a stronom przysługuje prawo wniesienia skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie w terminie 30 dni od dnia doręczenia decyzji.

#### **Spór z Przedsiębiorstwem Chemii Gospodarczej Pollena S.A. dotyczący znaku towarowego „Cleanic dzidzius”.**

Urząd Patentowy RP decyzją z dnia 20 października 2010 roku oddalił w całości sprzeciw Przedsiębiorstwa Chemii Gospodarczej „Pollena” S.A. z siedzibą w Ostrzeszowie wobec rejestracji przez Spółkę znaku towarowego Cleanic dzidzius (R-169920) w klasie 03, w zakresie chusteczek nasączonych płynami kosmetycznymi. Decyzja nie jest ostateczna, a stronom przysługuje prawo wniesienia skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie w terminie 30 dni od dnia doręczenia decyzji.

Poza wyżej wymienionymi sporami względem Spółki i podmiotów od niej zależnych w trzecim kwartale 2010 roku nie toczyły się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego ani organami administracji publicznej postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności Spółki, a także podmiotów od niej zależnych, których łączna wartość stanowi, co najmniej 10% kapitałów własnych Harper Hygienics SA. Takie postępowania nie zostały także wszczęte do dnia publikacji raportu.

### **1.10 Zobowiązania i aktywa warunkowe na dzień 30 września 2010 roku**

Spółka od dnia 1 czerwca 2008 roku weszła na otwarty rynek pracy i przestała funkcjonować jako zakład pracy chronionej (ZPCh). Zgodnie z treścią art. 33 ust. 7b Ustawy o Rehabilitacji w przypadku utrzymania wskaźnika zatrudnienia osób niepełnosprawnych w wysokości co najmniej 25%, pracodawca zachowuje niewykorzystane środki funduszu ZFRON. W przypadku spadku wskaźnika zatrudnienia osób niepełnosprawnych Spółka zobowiązana będzie do wpłaty niewykorzystanych środków funduszu ZFRON na konto Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Na dzień 30 września 2010 roku stan funduszu ZFRON jednostki dominującej wynosi 4 295,3 tys. zł.

W/w kwota w momencie spadku wskaźnika zatrudnienia osób niepełnosprawnych poniżej 25% należy zwrócić na konto Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

#### **1.10 . Pozostałe istotne zdarzenia w trakcie trzeciego kwartału i po dniu bilansowym**

Do dnia przekazania niniejszego sprawozdania nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Harper Hygienics S.A. poza opisanymi poniżej.

W dniu 11 października Spółka zawarła umowę przyrzeczonej sprzedaży prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, w wykonaniu warunkowej umowy przedwstępnej sprzedaży z dnia 1 kwietnia 2010 roku.

Prawo użytkowania wieczystego Nieruchomości zostało nabyte za cenę sprzedaży wynoszącą łącznie 5 046 522,00 PLN netto, powiększoną o należny podatek VAT, tj. w sumie 6.156.756,84 PLN.

Zgodnie z decyzją Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Warszawie z dnia 11 maja 2010 roku, część Nieruchomości podlega obowiązkowi rekultywacji, który może być wykonany zarówno przez Sprzedającego, jaki i Harper Hygienics SA, ze skutkiem w postaci zwolnienia stron z jakichkolwiek obowiązków związanych z oczyszczeniem Nieruchomości także po jej nabyciu przez Harper Hygienics SA.

Nieruchomość położona jest w bezpośrednim sąsiedztwie należących do Spółki gruntów przy ul. Generała Kazimierza Sosnkowskiego 34, gdzie znajduje się główny zakład produkcyjny Harper Hygienics SA, magazyn oraz budynek biurowy. Nieruchomość znajduje się na terenie o przeznaczeniu przemysłowo-budowlanym, na którym możliwe jest zlokalizowanie inwestycji w postaci budowy i kontynuacji obiektów i budynków Spółki (Nieruchomość zostanie przeznaczona pod budowę nowej hali fabrycznej Harper Hygienics SA ).

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane w siedzibie jednostki w dniu 15 listopada 2010 roku.

Podpisy

Robert Neymann                      Prezes Zarządu                      .....

Grzegorz Świdorski                      Członek Zarządu                      .....

Rafał Walendzik                      Członek Zarządu                      .....

Edyta Jaworek                      Główny Księgowy                      .....