



**HARPER HYGIENICS S.A.**

Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe za okres  
od 1 kwietnia 2022 roku do 30 września 2023 roku

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

	1.07.2023- 30.09.2023	1.04.2022- 30.09.2023	1.07.2022- 30.09.2022	1.04.2021- 30.09.2022
	(dane niebadane)	(dane niebadane)	(dane niebadane)	(dane niebadane)
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	64 657,8	415 391,5	78 372,6	407 056,4
Koszt własny sprzedaży	(46 529,1)	(312 240,0)	(63 863,7)	(325 140,8)
<b>Zysk brutto na sprzedaży</b>	<b>18 128,7</b>	<b>103 151,5</b>	<b>14 508,9</b>	<b>81 915,6</b>
Koszty sprzedaży	(9 050,6)	(51 195,7)	(8 324,5)	(50 734,5)
Koszty zarządu	(5 116,2)	(31 006,4)	(5 446,4)	(29 730,0)
Pozostałe przychody operacyjne	1 673,5	10 600,3	3 644,6	12 566,8
Pozostałe koszty operacyjne	(2 077,3)	(9 659,9)	(3 340,0)	(9 269,5)
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>	<b>3 558,1</b>	<b>21 889,8</b>	<b>1 042,6</b>	<b>4 748,4</b>
Przychody finansowe	(1 446,1)	2 637,2	-	94,0
Koszty finansowe	(3 348,3)	(15 787,1)	(7 875,9)	(21 168,5)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(1 236,3)</b>	<b>8 739,9</b>	<b>(6 833,3)</b>	<b>(16 326,1)</b>
Podatek dochodowy	(3 081,6)	(2 793,0)	(502,0)	281,8
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(4 317,9)</b>	<b>5 946,9</b>	<b>(7 335,3)</b>	<b>(16 044,3)</b>
<b>Składniki innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty</b>				
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego	-	-	-	1 401,3
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	-	(28,9)	-	-
<b>Całkowite dochody (strata) ogółem</b>	<b>(4 317,9)</b>	<b>5 918,0</b>	<b>(7 335,3)</b>	<b>(14 643,0)</b>
<b>Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN na jedną akcję)</b>				
podstawowy	(0,68)	0,93	(1,15)	(2,52)
rozwodniony	(0,68)	0,93	(1,15)	(2,52)

Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 18 skróconego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

<b>PROFIT AND LOSS STATEMENT</b>	<b>1.07.2023- 30.09.2023</b>	<b>1.04.2022- 30.09.2023</b>	<b>1.07.2022- 30.09.2022</b>	<b>1.04.2021- 30.09.2022</b>
	<b>(tys. PLN)</b>	<b>(tys. PLN)</b>	<b>(tys. PLN)</b>	<b>(tys. PLN)</b>
Net sales value	64 657,8	415 391,5	78 372,6	407 056,4
Cost of products, goods and materials sold	(46 529,1)	(312 240,0)	(63 863,7)	(325 140,8)
<b>Gross profit (loss) on sales</b>	<b>18 128,7</b>	<b>103 151,5</b>	<b>14 508,9</b>	<b>81 915,6</b>
Selling costs	(9 050,6)	(51 195,7)	(8 324,5)	(50 734,5)
General and administrative costs	(5 116,2)	(31 006,4)	(5 446,4)	(29 730,0)
Other operating revenues	1 673,5	10 600,3	3 644,6	12 566,8
Other operating expenses	(2 077,3)	(9 659,9)	(3 340,0)	(9 269,5)
<b>Profit (loss) on operating activities</b>	<b>3 558,1</b>	<b>21 889,8</b>	<b>1 042,6</b>	<b>4 748,4</b>
Financial revenues	(1 446,1)	2 637,2	-	94,0
Financial expenses	(3 348,3)	(15 787,1)	(7 875,9)	(21 168,5)
<b>Gross profit (loss)</b>	<b>(1 236,3)</b>	<b>8 739,9</b>	<b>(6 833,3)</b>	<b>(16 326,1)</b>
Income tax	(3 081,6)	(2 793,0)	(502,0)	281,8
<b>Net profit (loss)</b>	<b>(4 317,9)</b>	<b>5 946,9</b>	<b>(7 335,3)</b>	<b>(16 044,3)</b>

## 2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

<b>AKTYWA</b>	<b>Na dzień 30.09.2023 (dane niebadane) (tys. PLN)</b>	<b>Na dzień 30.09.2022 (dane niebadane) (tys. PLN)</b>	<b>Na dzień 31.03.2022 (dane badane) (tys. PLN)</b>
<b>I. Aktywa trwałe (długoterminowe)</b>	<b>154 966,0</b>	<b>162 771,4</b>	<b>164 208,8</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	129 907,9	135 320,5	136 375,9
Wartości niematerialne	1 064,5	1 187,3	1 851,3
Wieczyste użytkowanie gruntów	5 769,0	5 843,0	5 878,3
Aktywa finansowe	227,2	227,2	227,2
- udziały lub akcje	227,2	227,2	227,2
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	17 997,4	20 193,4	19 876,1
<b>II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>	<b>133 340,1</b>	<b>146 312,3</b>	<b>116 096,9</b>
Zapasy	37 148,0	51 991,5	46 372,0
Należności handlowe i pozostałe należności	93 805,6	89 060,3	67 282,1
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 270,3	1 613,5	1 918,8
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	116,2	3 647,0	524,0
<b>Aktywa razem</b>	<b>288 306,1</b>	<b>309 083,7</b>	<b>280 305,7</b>
<b>PASYWA</b>	<b>Na dzień 30.09.2023 (dane niebadane) (tys. PLN)</b>	<b>Na dzień 30.09.2022 (dane niebadane) (tys. PLN)</b>	<b>Na dzień 31.03.2022 (dane badane) (tys. PLN)</b>
<b>I. Kapitał własny</b>	<b>63 349,4</b>	<b>51 470,3</b>	<b>57 431,4</b>
Kapitał akcyjny	1 545,6	1 545,6	1 545,6
Kapitał zapasowy	57 795,4	67 878,6	67 878,6
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	-	28,9	28,9
Zyski (straty) zatrzymane	4 008,4	(17 982,8)	(12 021,7)
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>99 404,2</b>	<b>107 417,9</b>	<b>100 347,5</b>
Rezerwa na odprawy emerytalne	460,2	398,0	398,0
Kredyty otrzymane wg zamortyzowanego kosztu	75 829,4	75 719,7	69 687,9
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	3 197,0	5 023,4	4 241,4
Długoterminowe zobowiązania handlowe	3 580,0	4 283,8	4 041,1
Długoterminowe zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	16 155,4	21 757,8	21 717,4
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	182,2	235,2	261,7
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>125 552,5</b>	<b>150 195,5</b>	<b>122 526,8</b>
Kredyty otrzymane wg zamortyzowanego	18 839,9	18 259,2	19 800,2
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i factoringu	10 890,4	8 522,9	5 237,5
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	686,8	281,3	786,0
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia	95 135,4	123 132,1	96 703,1
<b>Pasywa razem</b>	<b>288 306,1</b>	<b>309 083,7</b>	<b>280 305,7</b>

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 18 skróconego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

ASSETS	As of 30.09.2023	As of 30.09.2022	As of 31.03.2022
	('000 PLN)	('000 PLN)	('000 PLN)
<b>I. Fixed assets (long-term)</b>	<b>154 966,0</b>	<b>162 771,4</b>	<b>164 208,8</b>
Tangible fixed assets	129 907,9	135 320,5	136 375,9
Intangible assets	1 064,5	1 187,3	1 851,3
Perpetual land usufruct	5 769,0	5 843,0	5 878,3
Financial assets	227,2	227,2	227,2
- shares or stocks	227,2	227,2	227,2
Deferred tax assets	17 997,4	20 193,4	19 876,1
<b>II. Current assets (short-term)</b>	<b>133 340,1</b>	<b>146 312,3</b>	<b>116 096,9</b>
Inventories	37 148,0	51 991,5	46 372,0
Trade and other receivables	93 805,6	89 060,3	67 282,1
Short-term prepayments	2 270,3	1 613,5	1 918,8
Cash and cash equivalents	116,2	3 647,0	524,0
<b>Total assets</b>	<b>288 306,1</b>	<b>309 083,7</b>	<b>280 305,7</b>

LIABILITIES	As of 30.09.2023	As of 30.09.2022	As of 31.03.2022
	('000 PLN)	('000 PLN)	('000 PLN)
<b>I. Equity</b>	<b>63 349,4</b>	<b>51 470,3</b>	<b>57 431,4</b>
Share capital	1 545,6	1 545,6	1 545,6
Supplementary capital	57 795,4	67 878,6	67 878,6
Capital from the application of hedge accounting	-	28,9	28,9
Profits retained/(uncovered losses)	4 008,4	(17 982,9)	(12 021,7)
<b>II. Long-term liabilities</b>	<b>99 404,2</b>	<b>107 417,9</b>	<b>100 347,5</b>
Provision for retirement packages	460,2	398,0	398,0
Loans received at amortised cost	75 829,4	75 719,7	69 687,9
Financial lease liabilities	3 197,0	5 023,4	4 241,4
Long-term trade liabilities	3 580,0	4 283,8	4 041,1
Other long-term remaining liabilities (refundable)	16 155,4	21 757,8	21 717,4
Long-term accruals	182,2	235,2	261,7
<b>III. Short-term liabilities</b>	<b>125 552,5</b>	<b>150 195,6</b>	<b>122 526,8</b>
Loans received at amortised cost	18 839,9	18 259,2	19 800,2
Financial lease and factoring liabilities	10 890,4	8 522,9	5 237,5
Income tax liability	686,8	281,3	786,0
Trade liabilities, other short-term liabilities and	95 135,4	123 132,1	96 703,1
<b>Total liabilities</b>	<b>288 306,1</b>	<b>309 083,7</b>	<b>280 305,7</b>

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

#### 3.1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2022 DO 30 WRZEŚNIA 2023

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z aktualizacji wyceny (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
<b>Stan na 01 kwiecień 2022 roku</b>	<b>1 545,6</b>	<b>67 878,6</b>	<b>28,9</b>	<b>(12 021,7)</b>	<b>57 431,4</b>
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>	-	-	-	-	-
Zysk netto okresu	-	-	-	5 946,9	5 946,9
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(28,9)	-	(28,9)
<b>Całkowite dochody (straty) ogółem za okres</b>	-	-	<b>(28,9)</b>	<b>5 946,9</b>	<b>5 918,0</b>
<b>Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym</b>	-	-	-	-	-
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli</b>	-	-	-	-	-
Przeniesienie kapitałów z wyceny programów motywacyjnych	-	-	-	-	-
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem</b>	-	-	-	-	-
<b>Podział wyniku</b>	-	<b>(10 083,2)</b>	-	<b>10 083,2</b>	-
<b>Stan na 30 września 2023 roku</b>	<b>1 545,6</b>	<b>57 795,4</b>	-	<b>4 008,4</b>	<b>63 349,4</b>

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 18 skróconego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część .

### 3.2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2021 DO 30 WRZEŚNIA 2022

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z aktualizacji wyceny (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
<b>Stan na 01 kwiecień 2021 roku</b>	<b>1 545,6</b>	<b>60 006,9</b>	<b>(1 372,4)</b>	<b>5 933,2</b>	<b>66 113,3</b>
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>	-	-	-	-	-
Zysk netto okresu	-	-	-	(16 044,3)	(16 044,3)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	1 401,3	-	1 401,3
<b>Całkowite dochody (straty) ogółem za okres</b>	-	-	<b>1 401,3</b>	<b>(16 044,3)</b>	<b>(14 643,0)</b>
<b>Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym</b>	-	-	-	-	-
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli</b>	-	-	-	-	-
Przeniesienie kapitałów z wyceny programów motywacyjnych	-	-	-	-	-
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem</b>	-	-	-	-	-
<b>Podział wyniku</b>	-	<b>7 871,7</b>	-	<b>(7 871,7)</b>	-
<b>Stan na 30 czerwca 2022 roku</b>	<b>1 545,6</b>	<b>67 878,6</b>	<b>28,9</b>	<b>(17 982,8)</b>	<b>51 470,3</b>

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 18 skróconego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

#### 4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	1.07.2023- 30.09.2023 <i>(dane niebadane)</i> (tys. PLN)	1.04.2022- 30.09.2023 <i>(dane niebadane)</i> (tys. PLN)	1.07.2022- 30.09.2022 <i>(dane niebadane)</i> (tys. PLN)	1.04.2021- 30.09.2022 <i>(dane niebadane)</i> (tys. PLN)
<b>A. Działalność operacyjna</b>				
<b>I. Zysk (strata) za okres bieżący</b>	<b>(4 317,9)</b>	<b>5 946,9</b>	<b>(7 335,3)</b>	<b>(16 044,3)</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>7 135,5</b>	<b>4 647,9</b>	<b>11 619,5</b>	<b>22 234,1</b>
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	1 680,3	12 191,9	2 755,0	14 457,0
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-	(84,3)	(40,3)	(12,8)
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	2 662,6	10 918,2	2 636,1	7 575,4
4. (Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	2 865,2	(141,8)	3 020,1	8 800,0
5. Podatek dochodowy	2 204,2	1 798,7	(192,2)	(1 534,5)
6. Zmiana stanu pozycji bilansowych	(2 276,8)	(20 005,9)	3 440,8	(7 051,0)
- zmiana stanu zapasów	1 629,1	9 224,0	867,7	(17 027,8)
- zmiana stanu rozrachunków i rozliczeń międzyokresowych	(3 905,9)	(29 229,9)	2 573,1	9 976,8
7. Inne korekty	-	(28,9)	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>2 817,6</b>	<b>10 594,8</b>	<b>4 284,2</b>	<b>6 189,8</b>
<b>B. Działalność inwestycyjna</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>-</b>	<b>179,0</b>	<b>40,3</b>	<b>6 927,6</b>
1. Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	-	84,3	40,3	6 833,7
2. Otrzymane odsetki	-	94,7	-	93,9
<b>II. Wydatki</b>	<b>(748,0)</b>	<b>(2 947,3)</b>	<b>(451,1)</b>	<b>(7 324,1)</b>
1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(748,0)	(2 947,3)	(451,1)	(7 324,1)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(748,0)</b>	<b>(2 768,3)</b>	<b>(410,8)</b>	<b>(396,5)</b>
<b>C. Działalność finansowa</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>(129,1)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>46 277,7</b>
1. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe	(129,1)	-	-	46 277,7
<b>II. Wydatki</b>	<b>(2 175,7)</b>	<b>(8 234,3)</b>	<b>(1 633,2)</b>	<b>(50 288,6)</b>
1. Spłaty kredytów	(960,4)	(960,4)	(419,1)	(42 541,2)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i factoringu	(418,3)	(2 535,0)	(308,7)	(4 246,1)
3. Odsetki	(797,0)	(4 738,9)	(905,4)	(3 501,3)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(2 304,8)</b>	<b>(8 234,3)</b>	<b>(1 633,2)</b>	<b>(4 010,9)</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>(235,2)</b>	<b>(407,8)</b>	<b>2 240,2</b>	<b>1 782,4</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>(235,2)</b>	<b>(407,8)</b>	<b>2 240,2</b>	<b>1 782,4</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>351,4</b>	<b>524,0</b>	<b>1 406,8</b>	<b>1 864,6</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>116,2</b>	<b>116,2</b>	<b>3 647,0</b>	<b>3 647,0</b>

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 18 skróconego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część



<b>CASH FLOW STATEMENT</b>	<b>1.07.2023- 30.09.2023</b>	<b>1.04.2022- 30.09.2023</b>	<b>1.07.2022- 30.09.2022</b>	<b>1.04.2021- 30.09.2022</b>
	('000 PLN)	('000 PLN)	('000 PLN)	('000 PLN)
<b>A. Operating activities</b>				
<b>I. Profit (loss) the current year</b>	<b>(4 317,9)</b>	<b>5 946,9</b>	<b>(7 335,3)</b>	<b>(16 044,3)</b>
<b>II. Total adjustments</b>	<b>7 135,5</b>	<b>4 647,9</b>	<b>11 619,5</b>	<b>22 234,1</b>
1. Depreciation of tangible and intangible assets	1 680,3	12 191,9	2 755,0	14 457,0
2. (Profit) loss on investment activity	-	(84,3)	(40,3)	(12,8)
3. Interest on financial and investment activities	2 662,6	10 918,2	2 636,1	7 575,4
4. (Profit) loss on exchange rate differences	2 865,2	(141,8)	3 020,1	8 800,0
5. Income tax	2 204,2	1 798,7	(192,2)	(1 534,5)
6. Change in balance sheet items	(2 276,8)	(20 005,9)	3 440,8	(7 051,0)
- change in stocks	1 629,1	9 224,0	867,7	(17 027,8)
- change in settlements, provisions and accruals	(3 905,9)	(29 229,9)	2 573,1	9 976,8
7. Other adjustments	-	(28,9)	-	-
<b>III. Net cash flows from operating activities</b>	<b>2 817,6</b>	<b>10 594,8</b>	<b>4 284,2</b>	<b>6 189,8</b>
<b>B. Investment activities</b>				
<b>I. Inflows</b>	-	<b>179,0</b>	<b>40,3</b>	<b>6 927,6</b>
1. Sales of fixed assets and intangible assets	-	84,3	40,3	6 833,7
2. Interests received	-	94,7	-	93,9
<b>II. Outflows</b>	<b>(748,0)</b>	<b>(2 947,3)</b>	<b>(451,1)</b>	<b>(7 324,1)</b>
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed as	(748,0)	(2 947,3)	(451,1)	(7 324,1)
<b>III. Net cash flows from investment activities</b>	<b>(748,0)</b>	<b>(2 768,3)</b>	<b>(410,8)</b>	<b>(396,5)</b>
<b>C. Financial activities</b>				
<b>I. Inflows</b>	<b>(129,1)</b>	-	-	<b>46 277,7</b>
1. Loans received and other financial inflows	(129,1)	-	-	46 277,7
<b>II. Outflows</b>	<b>(2 175,7)</b>	<b>(8 234,3)</b>	<b>(1 633,2)</b>	<b>(50 288,6)</b>
1. Loan repayments	(960,4)	(960,4)	(419,1)	(42 541,2)
2. Payment of liabilities arising from financial leases a	(418,3)	(2 535,0)	(308,7)	(4 246,1)
3. Interests	(797,0)	(4 738,9)	(905,4)	(3 501,3)
<b>III. Net cash flows from financial activities</b>	<b>(2 304,8)</b>	<b>(8 234,3)</b>	<b>(1 633,2)</b>	<b>(4 010,9)</b>
<b>D. Net cash flows, total</b>	<b>(235,2)</b>	<b>(407,8)</b>	<b>2 240,2</b>	<b>1 782,4</b>
<b>E. Balance sheet change in cash</b>	<b>(235,2)</b>	<b>(407,8)</b>	<b>2 240,2</b>	<b>1 782,4</b>
<b>F. Cash at the beginning of the period</b>	<b>351,4</b>	<b>524,0</b>	<b>1 406,8</b>	<b>1 864,6</b>
<b>G. Cash at the end of the period</b>	<b>116,2</b>	<b>116,2</b>	<b>3 647,0</b>	<b>3 647,0</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. Raławicka 99 („Spółka”) została utworzona aktem notarialnym z dnia 17 grudnia 1990 roku.

W dniu 01 listopada 2020 zmianie uległ adres siedziby Spółki z dotychczasowego (Aleje Jerozolimskie 142A, Warszawa) na adres Aleje Jerozolimskie 96, Equator II, XIII piętro, 00-807 Warszawa.

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:

- Dmitrij Kostojanskij – Prezes Zarządu,
- Sergejs Binkovskis – Członek Zarządu.

W dniu 30 stycznia 2023 roku pan Andrzej Kowalski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu i Dyrektora Finansowego Harper Hygienics S.A.

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

- Maralbek Gabdsattarov – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Mykhaylo Murashko – Członek Rady Nadzorczej,
- Oleksiy Kolesnik - Członek Rady Nadzorczej,
- Artem Parshutin - Członek Rady Nadzorczej.
- Valerijs Kulickis – Członek Rady Nadzorczej.

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

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

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Jednostką dominującą dla Spółki jest spółka RADVILLE Investments Sp. z o.o. posiadająca 59,95% udziałów w kapitale zakładowym Harper Hygienics S.A.

Jednostką dominującą najwyższego szczebla została osoba prywatna (Maralbek Gabdsattarov).

Spółka posiada 100% udziałów w Spółce ANV Sp. z o.o. w kwocie 5 tys. zł.

W dniu 5 grudnia 2022 roku na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników spółki ANV Sp. z o.o. w likwidacji postanowiono o dalszym istnieniu Spółki oraz kontynuowaniu przez nią działalności.

Spółka Harper Hygienics S.A. z uwagi na nieistotność danych jednostki zależnej na dzień 30 września 2023 roku odstąpiła od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Walne Zgromadzenie spółki Harper Hygienics S.A. podjęło uchwałę o zmianie roku finansowego. Zgodnie ze zmianą w Statucie, rokiem finansowym spółki Harper Hygienics S.A. będzie okres kolejnych 12 miesięcy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia każdego roku i trwający do dnia 31 grudnia tegoż roku kalendarzowego.

Pierwszy rok finansowy po zmianie będzie trwał od 1 kwietnia 2022 r. do 31 grudnia 2023 r.

### 5.1.3. Akcjonariusze Spółki

Według posiadanych przez Harper Hygienics S.A. informacji, struktura akcjonariatu Harper Hygienics S.A. na dzień przekazania raportu przedstawia się w sposób następujący:

Akcjonariusz	rodzaj akcji	liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym	liczba głosów	% udział w głosach na WZA
SIA iCotton	zwykłe	4 208 278*	66,10	4 208 278*	66,10
Pozostali akcjonariusze	zwykłe	2 158 722	33,90	2 158 722	33,90
<b>Ogółem</b>		<b>6 367 000</b>	<b>100,00</b>	<b>6 367 000</b>	<b>100,00</b>

\*Radville Investments Sp. z o.o. – Polska (pośrednio SIA iCotton) – 3 816 893 akcji

\*SIA iCotton (bezpośrednio) – 391 385 akcji

W dniu 7 listopada 2023 roku w wyniku rozliczenia transakcji nabycia akcji Harper Hygienics S.A. objętych zapisami na sprzedaż akcji SIA iCotton nabył bezpośrednio 6 165 akcji Spółki stanowiących ok. 0,097% kapitału zakładowego Spółki.

## **5.2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

### **5.2.1. Kontynuacja działalności**

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących za zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

### **5.2.2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Harper Hygienics S.A. za VI kwartał 2022 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 („MSR 34”) „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię 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.).

### **5.2.3. 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 marca 2022 roku. Zmiany MSSF UE, które weszły w życie od 1 stycznia 2023 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 2021.

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.

### **5.2.4. Zmiany wielkości szacunkowych**

W okresie 1 lipca – 30 września 2023 nie wystąpiły istotne zmiany w wielkościach szacunkowych.

### 5.2.5. Sezonowości i cykliczności działalności w trakcie roku obrotowego

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

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

W szóstym kwartale 2022 r. nie zidentyfikowano zdarzeń o nietypowym charakterze, które miałyby znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

### 5.2.7. 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

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport nie wystąpiły pozycje, które są nietypowe ze względu na ich wielkość, rodzaj lub częstotliwość.

### 5.2.8. Informacja o aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiany aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie od 01.07.2023 do 30.09.2023	tys. PLN
Zwiększenia	7 504,2
Zmniejszenia	(10 133,3)

Zmiany rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie od 01.07.2023 do 30.09.2023	tys. PLN
Zwiększenia	316,2
Zmniejszenia	(550,5)

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 30.09.2023 roku wykazuje się aktywa w kwocie 17 997,4 tys. zł.

### 5.2.9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 nakłady na rzeczowe aktywa trwałe wyniosły 748,0 tys. PLN.

W wymienionym okresie nie wystąpiła sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych.

### 5.2.10. Dywidendy

W bieżącym i w porównywalnym okresie sprawozdawczym Spółka nie wypłacała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

### 5.2.11. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych Spółki.

### 5.2.12. 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.

	1.07.2023- 30.09.2023	1.04.2022- 30.09.2023	1.07.2022- 30.09.2022	1.04.2021- 30.09.2022
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki (tys. PLN)	(4 317,9)	5 946,9	(7 335,3)	(16 044,3)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 367 000	6 367 000	6 367 000	6 367 000
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN na jedną akcję)	(0,68)	0,93	(1,15)	(2,52)

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

W szóstym kwartale 2022 roku nie nastąpiła emisja, wykup lub spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

### 5.2.14. 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

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

## 5.3. Korekty prezentacyjne okresów wcześniejszych dokonane w szóstym kwartale 2022 roku

W bieżącym okresie Spółka nie dokonała zmian prezentacji pozycji w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodach oraz w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

## 5.4. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

Segmenty Grupy objęte sprawozdawczością zgodnie z MSSF 8 są następujące:

Segmenty z podziałem na grupy surowców:

- bawełna,
- włóknina,
- pozostałe.

Poniżej zaprezentowano tabelę przedstawiającą segregację grup produktowych na grupy surowcowe:

Segmenty	Produkty
bawełna	płatki
	patyczki
	waciki
	wata
włóknina	chusteczki włóknina
pozostałe	pozostałe

Przychody w każdym z wymienionych powyżej segmentów rozpatrywane są w dwóch kategoriach:

- \* marki własne odbiorców produktów,
- \* marki należące do Grupy Kapitałowej Harper Hygienics.

	Przychody		Zysk/(strata) w segmencie	
	Okres 01.04.2022 30.09.2023 <i>(dane niebadane)</i> (tys. PLN)	Okres 01.04.2021 30.09.2022 <i>(dane niebadane)</i> (tys. PLN)	Okres 01.04.2022 30.09.2023 <i>(dane niebadane)</i> (tys. PLN)	Okres 01.04.2021 30.09.2022 <i>(dane niebadane)</i> (tys. PLN)
<b>Bawełna</b>	<b>213 549,3</b>	<b>186 836,4</b>	<b>55 206,8</b>	<b>39 965,2</b>
<i>Marki własne odbiorców</i>	<i>97 130,5</i>	<i>85 476,6</i>		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	<i>116 418,8</i>	<i>101 359,8</i>		
<b>Włóknina</b>	<b>164 346,9</b>	<b>193 384,3</b>	<b>45 209,5</b>	<b>38 963,3</b>
<i>Marki własne odbiorców</i>	<i>94 374,4</i>	<i>129 528,4</i>		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	<i>69 972,5</i>	<i>63 855,9</i>		
<b>Pozostałe</b>	<b>37 495,3</b>	<b>26 835,7</b>	<b>2 735,2</b>	<b>2 987,1</b>
<b>Razem</b>	<b>415 391,5</b>	<b>407 056,4</b>	<b>103 151,5</b>	<b>81 915,6</b>
Koszty sprzedaży			(51 195,7)	(50 734,5)
Koszty zarządu			(31 006,4)	(29 730,0)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne, netto			940,4	3 297,3
Przychody i koszty finansowe, netto			(13 149,9)	(21 074,5)
Zysk / (Strata) przed opodatkowaniem			8 739,9	(16 326,1)
Podatek dochodowy			(2 793,0)	281,8
<b>Zysk / (Strata) netto</b>			<b>5 946,9</b>	<b>(16 044,3)</b>
<b>Przychody skonsolidowane oraz zysk / (strata) netto za okres</b>	<b>415 301,5</b>	<b>407 056,4</b>	<b>5 946,9</b>	<b>(16 044,3)</b>

W szóstym kwartale 2022 roku nie miały miejsca żadne transakcje sprzedaży między segmentami.

Zysk/(strata) segmentów to zysk/(strata) wygenerowany przez poszczególne segmenty, liczone jako różnica przychodów ze sprzedaży i kosztu własnego sprzedaży bez alokacji pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych, kosztów sprzedaży, kosztów zarządu oraz podatku dochodowego.

Informacje na temat segmentów operacyjnych przekazuje się osobom decydującym o przydziale zasobów i oceniających wyniki finansowe segmentu.

#### 5.4.2. Informacje geograficzne

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

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

Struktura geograficzna	Okres 01.04.2022 30.09.2023 <i>(dane niebadane)</i>	Okres 01.04.2021 30.09.2022 <i>(dane niebadane)</i>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Sprzedaż krajowa	211 032,1	213 505,6
Sprzedaż eksportowa:	204 359,4	193 550,8
- Włochy	11 421,5	13 665,3
- Ukraina	12 852,6	17 727,2
- Chiny	21 826,6	0,0
- Kazachstan	16 993,5	3 420,5
- Austria	9 850,4	7 270,7
- Kraje Europy Środkowo-Wschodniej	59 302,1	48 504,8
- Kraje Europy Zachodniej (m.in. Niemcy, Wielka Brytania)	10 333,1	10 097,6
- Pozostałe kraje	61 779,6	92 864,7
<b>Razem</b>	<b>415 391,5</b>	<b>407 056,4</b>

#### 5.4.3. Informacje o przychodach od głównych klientów

W strukturze przychodów Spółki znaczący udział stanowią przychody realizowane ze współpracy z największym klientem Spółki. Wartość przychodów i udział w przychodach w poszczególnych latach prezentuje tabela poniżej:

Klient	Kraj	1.04.2022 - 30.09.2023 <i>(dane niebadane)</i>		1.04.2021 - 30.09.2022 <i>(dane niebadane)</i>	
		Wartość (w tys. zł)	Udział %	Wartość	Udział %
Największy klient	Polska	31 296,2	7,5%	69 333,3	17,0%
Pozostali klienci		384 095,3	92,5%	337 723,1	83,0%
<b>Razem</b>		<b>415 391,5</b>	<b>100,0%</b>	<b>407 056,4</b>	<b>100,0%</b>



## 5.5. POZOSTAŁE INFORMACJE

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

	30.09.2023 <i>(dane niebadane)</i> (tys. PLN)	30.09.2022 <i>(dane niebadane)</i> (tys. PLN)	31.03.2022 <i>(dane badane)</i> (tys. PLN)
<b>Długoterminowe</b>	<b>19 917,6</b>	<b>26 276,8</b>	<b>26 020,2</b>
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	19 735,4	26 041,6	25 758,5
- zobowiązania handlowe	3 580,0	4 283,8	4 041,1
- zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	16 155,4	21 757,8	21 717,4
b) rozliczane w czasie dofinansowanie rzeczowych aktywów trwałych	182,2	235,2	261,7
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>95 822,3</b>	<b>123 413,4</b>	<b>97 489,1</b>
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	6 613,6	16 517,9	18 442,0
- zobowiązania handlowe	6 613,6	16 517,9	18 442,0
b) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	89 208,7	106 895,5	79 047,1
- zobowiązania handlowe	39 852,0	60 850,0	50 533,5
- zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	686,8	281,3	786,0
- zobowiązania budżetowe	4 921,8	8 302,5	6 830,1
- zobowiązania pozostałe ( w tym inwestycyjne)	2 426,9	2 459,3	2 418,9
- zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów	1 131,1	1 141,9	1 492,0
- zarachowany koszt sprzedaży oraz marketingu	1 917,8	801,1	1 729,2
- zarachowany koszt retro bonusów	2 667,4	5 408,7	3 500,1
- zarachowane koszty wynajmu magazynu	368,5	429,3	492,5
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	1 982,1	3 638,4	3 073,5
- przychody przyszłych okresów – otrzymane zaliczki na towary	33 254,3	23 583,0	8 191,3
<b>Razem</b>	<b>115 739,9</b>	<b>149 690,2</b>	<b>123 509,3</b>

## 5.6. PODJĘTE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Spółka nie posiada zobowiązań umownych nieujętych w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2023 r.

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

W szóstym kwartale 2022 roku spółka Harper Hygienics S.A. otworzyła nowe akredytywy, które są zabezpieczeniem transakcji zakupu wyczesów bawełnianych. Wartość wszystkich otwartych akredytyw na dzień 30.09.2023 r. wynosi 1 682,4 tys. EUR.

## 5.8. Transakcje z podmiotami powiązаныmi za okres 01.04.2021-30.09.2022 roku oraz 01.04.2022-30.09.2023 roku oraz salda obrotów na 30 września 2023 i na 30 września 2023 roku

Podmiotem powiązany dla Harper Hygienics S.A. jest SIA iCotton posiadająca 66,1% udziałów w kapitale zakładowym Spółki. Transakcje z jednostką powiązaną dokonywane są według cen rynkowych.

	01.04.2022-30.09.2023 (dane niebadane) (tys. PLN)	01.04.2021-30.09.2022 (dane niebadane) (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	17 586,5	16 498,9
Koszt własny sprzedaży	(13 774,7)	(12 609,3)
Koszty sprzedaży	(312,3)	(105,0)
Pozostałe przychody operacyjne	4 689,5	11 427,0
Pozostałe koszty operacyjne	(12,3)	(1 403,0)
Przychody finansowe	2 331,2	12 564,4
Koszty finansowe	(9 087,0)	(6 529,0)

Salda Spółki ze spółką SIA iCotton:

	30.09.2023 (dane niebadane) (tys. PLN)	30.09.2022 (dane niebadane) (tys. PLN)
Należności handlowe	14 362,0	11 472,4
Zobowiązania handlowe długoterminowe	3 580,0	4 128,4
Zobowiązania handlowe	6 613,6	22 238,9
Zobowiązania pozostałe (otrzymana kaucja)	16 155,4	20 912,5
Pożyczka podporządkowana zdyskontowana	75 829,4	71 248,2

W bieżącym okresie Harper Hygienics S.A. nie dokonywała żadnych innych transakcji z jednostkami wyższego szczebla.

## 5.9. ISTOTNE CZYNNIKI I ZAGROŻENIA

Zarządzanie ryzykiem w spółce Harper Hygienics S.A. obejmuje monitorowanie, kontrolę i podejmowanie działań korygujących w obszarach ryzyka finansowego oraz operacyjnego. Ryzyko finansowe jest pochodną posiadanych instrumentów finansowych, które w przypadku Spółki stanowią kredyty bankowe, faktoring, umowy leasingu oraz środki pieniężne, a także należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, powstające bezpośrednio w toku prowadzonej działalności gospodarczej. Zdefiniowane grupy ryzyka w obszarze instrumentów finansowych to ryzyko kredytowe, ryzyko płynności, ryzyko kursowe, ryzyko zmiany stopy procentowej.

### 5.9.1. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań umownych, w wyniku czego Spółka poniesie straty finansowe. Spółka stosuje zasadę dokonywania transakcji wyłącznie z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej; w razie potrzeby uzyskując stosowne zabezpieczenie jako narzędzie redukcji ryzyka strat finansowych z tytułu niedotrzymania warunków

umowy. Spółka zawiera transakcje wyłącznie z takimi jednostkami, których ocena jest możliwa na podstawie raportów handlowych zakupionych z wyspecjalizowanej wywiadowi gospodarczej.

W przypadku kontrahentów zagranicznych i krajowych Spółka ubezpiecza należności. W przypadku braku możliwości ubezpieczenia należności, sprzedaż dokonywana jest na zasadzie przedpłat lub na podstawie akredytywy otwartej przez kontrahenta na rzecz Spółki.

### 5.9.2. Ryzyko płynności

Spółka zarządza ryzykiem płynności utrzymując odpowiednią wielkość kapitału własnego, wykorzystując oferty usług bankowych i rezerwowe linie kredytowe, monitorując stale prognozowane i rzeczywiste przepływy pieniężne oraz dopasowując profile zapadalności aktywów i zobowiązań finansowych.

Największy udział w finansowaniu działalności Spółki ma sektor bankowy zapewniający finansowanie w formie kredytu w rachunku bieżącym. Spółka korzysta również z akredytywy ( nota 5.7).

	Stan na dzień 30.09.2023 (tys. PLN)	Stan na dzień 30.09.2022 (tys. PLN)
<b>Zobowiązania finansowe (wartość bieżąca)</b>		
- kredyty bankowe i pożyczki płatne w okresie:	94 669,3	93 978,9
<i>do jednego roku</i>	18 839,9	18 259,2
<i>od roku do 3 lat</i>	75 829,4	75 719,7
<i>powyżej 3 lat</i>	-	-
<i>wycena wg zamortyzowanego kosztu</i>		
- faktoring płatny w okresie	8 867,8	6 368,4
<i>do 30 dni</i>	8 867,8	6 368,4
- leasing płatny w okresie	5 219,6	7 177,9
<i>do 30 dni</i>	235,0	280,0
<i>od 31 do 90 dni</i>	403,1	400,1
<i>od 91 do 365 dni</i>	1 384,5	1 474,4
<i>od 1 roku do 3 lat</i>	3 197,0	5 023,4
- zobowiązania handlowe:	50 045,6	81 651,7
krótkoterminowe	46 465,6	77 367,9
<i>niewymagalne</i>	35 067,0	51 830,5
<i>przeteterminowane od 0 do 30 dni</i>	4 344,6	7 307,2
<i>przeteterminowane od 31 do 90 dni</i>	2 767,9	8 451,3
<i>przeteterminowane od 91 do 180 dni</i>	1 125,4	2 424,0
<i>przeteterminowane od 181 do 365 dni</i>	2 653,8	6 257,2
<i>przeteterminowane powyżej roku</i>	506,9	1 097,7
długoterminowe	3 580,0	4 283,8
- zobowiązania pozostałe	11,4	13,0
krótkoterminowe	11,4	13,0
długoterminowe	-	-
- rezerwy na poniesione koszty związane z bieżącą działalnością gospodarczą		
krótkoterminowe	4 580,3	4 896,1
długoterminowe	-	-
<b>Razem zobowiązania finansowe (wartość bieżąca)</b>	<b>163 394,0</b>	<b>194 086,0</b>

### 5.9.3. Ryzyko kursowe

Spółka zawiera określone transakcje denominowane w walutach obcych. W związku z tym pojawia się ryzyko wahań kursów walut.

Stopień wrażliwości Spółki na procentowy wzrost i spadek kursu wymiany złotego na waluty obce przedstawiony jest w poniższej tabeli. Przyjęta wartość 10% jest stopą odzwierciedlającą ocenę Zarządu dotyczącą możliwych zmian kursów wymiany walut obcych. Analiza wrażliwości obejmuje wyłącznie nierozliczone pozycje pieniężne denominowane w walutach obcych.

#### RYZYSKO WALUTOWE SPÓŁKI NA DZIEŃ 30.09.2023 ROKU

WYSZCZEGÓLNIENIE	AKTYWA WALUTOWE	ZMIAN KURSÓW +10%	WPŁYW BRUTTO NA WYNIK	ZMIAN KURSÓW -10%	WPŁYW BRUTTO NA WYNIK
Aktywa walutowe wyrażone w tys. EUR	13 226,2				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. USD	15,8				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. GBP	53,2				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. CZK	197,9				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. HUF	0,0				
Aktywa walutowe wyrażone w walutach obcych po przeliczeniu na tys. PLN	61 702,6	67 872,8	6 170,3	55 532,3	(6 170,3)
<b>łącznie efekt zmiany kursów</b>			<b>6 170,3</b>		<b>(6 170,3)</b>
<b>efekt podatkowy 19%</b>			<b>1 172,3</b>		<b>(1 172,3)</b>
<b>efekt netto zmiany kursów (wpływ na wynik finansowy)</b>			<b>4 997,9</b>		<b>(4 997,9)</b>

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZOBOWIĄZANIA WALUTOWE	ZMIAN KURSÓW +10%	WPŁYW BRUTTO NA WYNIK	ZMIAN KURSÓW -10%	WPŁYW BRUTTO NA WYNIK
Zobowiązania walutowe wyrażone w tys. EUR	23 869,2				
Zobowiązania walutowe wyrażone w tys. USD	1 350,3				
Zobowiązania walutowe wyrażone w tys. CHF	6,1				
Zobowiązania walutowe wyrażone w tys. HUF	9,1				
Zobowiązania walutowe wyrażone w walutach obcych po przeliczeniu na tys. PLN	116 578,1	128 235,9	11 657,8	104 920,3	(11 657,8)
<b>łącznie efekt zmiany kursów</b>			<b>11 657,8</b>		<b>(11 657,8)</b>
<b>efekt podatkowy 19%</b>			<b>2 215,0</b>		<b>(2 215,0)</b>
<b>efekt netto zmiany kursów (wpływ na wynik finansowy)</b>			<b>9 442,8</b>		<b>(9 442,8)</b>

### 5.9.4. Ryzyko zmiany stóp procentowych

Spółka jest narażona na ryzyko stóp procentowych, ponieważ pożycza środki oprocentowane według stóp zmiennych.

	30.09.2022 (tys. PLN)	
średnie zadłużenie kredytowe		86 454,1
	<i>wzrost</i>	<i>spadek</i>
Zmiana stopy procentowej o 50 punktów bazowych	432,3	(432,3)
Zmiana stopy procentowej o 100 punktów bazowych	864,5	(864,5)
Zmiana stopy procentowej o 150 punktów bazowych	1 296,8	(1 296,8)

## 5.10. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 28 listopada 2023 roku.

### **PODPISY:**

---

Dmitrij Kostojanskij  
Prezes Zarządu

---

Sergejs Binkovskis  
Członek Zarządu