



**Harper**  
Hygienics

**GRUPA KAPITAŁOWA HARPER HYGIENICS S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

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

	1.10.2017- 31.12.2017	1.01.2017- 31.12.2017	1.10.2016- 31.12.2016	1.01.2016- 31.12.2016
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	68 677,9	243 502,4	48 202,7	202 873,9
Koszt własny sprzedaży	(55 182,6)	(198 295,9)	(34 278,3)	(150 177,4)
<b>Zysk brutto na sprzedaży</b>	<b>13 495,3</b>	<b>45 206,5</b>	<b>13 924,4</b>	<b>52 696,5</b>
Koszty sprzedaży	(8 994,6)	(31 378,2)	(8 638,8)	(30 930,5)
Koszty zarządu	(5 522,2)	(21 198,7)	(7 085,6)	(23 461,2)
Pozostałe przychody operacyjne	659,1	7 294,9	721,4	4 128,0
Pozostałe koszty operacyjne	(887,5)	(5 818,3)	(515,3)	(3 624,1)
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>(1 249,9)</b>	<b>(5 893,8)</b>	<b>(1 593,9)</b>	<b>(1 191,3)</b>
Wynik na zaprzestaniu konsolidacji	-	2 725,5	-	-
Przychody finansowe	1 036,3	1 205,7	36,9	71,2
Koszty finansowe	(1 306,3)	(5 442,9)	(1 669,0)	(5 076,4)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(1 519,9)</b>	<b>(7 405,5)</b>	<b>(3 226,0)</b>	<b>(6 196,5)</b>
Podatek dochodowy	(556,4)	721,0	586,2	1 163,6
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(2 076,3)</b>	<b>(6 684,5)</b>	<b>(2 639,8)</b>	<b>(5 032,9)</b>
<b>Składniki innych całkowitych dochodów, które zostaną następnie przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków</b>				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	(444,2)	337,5	570,7
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego	37,1	50,2	147,5	177,7
Przeklasyfikowanie do wyniku okresu różnic kursowych w związku z utratą kontroli	-	680,4	-	-
<b>Składniki innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty</b>				
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-	54,6	54,6
<b>Całkowite dochody (strata) ogółem</b>	<b>(2 039,2)</b>	<b>(6 970,9)</b>	<b>(2 100,2)</b>	<b>(4 229,9)</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(2 076,3)</b>	<b>(6 684,5)</b>	<b>(2 639,8)</b>	<b>(5 032,9)</b>
W tym przypisany:				
<i>Akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	<i>(2 076,3)</i>	<i>(6 684,5)</i>	<i>(2 639,8)</i>	<i>(5 032,9)</i>
<b>Całkowity dochód ogółem przypadający:</b>	<b>(2 039,2)</b>	<b>(6 970,9)</b>	<b>(2 100,2)</b>	<b>(4 229,9)</b>
<i>Akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	<i>(2 039,2)</i>	<i>(6 970,9)</i>	<i>(2 100,2)</i>	<i>(4 229,9)</i>
<b>Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN na jedną akcję)</b>	<b>(0,03)</b>	<b>(0,10)</b>	<b>(0,04)</b>	<b>(0,08)</b>
<i>podstawowy</i>	<i>(0,03)</i>	<i>(0,10)</i>	<i>(0,04)</i>	<i>(0,08)</i>
<i>rozwodniony</i>	-	-	-	-

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

## 2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Na dzień 31.12.2017 (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2016 (tys. PLN)
<b>I. Aktywa trwałe (długoterminowe)</b>	<b>169 035,5</b>	<b>180 650,8</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	143 498,1	154 201,8
Nieruchomości inwestycyjne	-	2 175,5
Wartości niematerialne	1 132,4	1 301,9
Wieczyste użytkowanie gruntów	6 182,8	6 255,9
Udzielone pożyczki, udziały	712,4	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	17 509,8	16 715,7
<b>II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>	<b>79 607,4</b>	<b>54 616,9</b>
Zapasy	31 787,6	21 144,9
Należności handlowe i pozostałe należności	38 198,8	27 150,0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 462,2	1 108,9
Inwestycje krótkoterminowe – udzielone pożyczki	4 786,7	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 372,1	5 213,1
<b>Aktywa razem</b>	<b>248 642,9</b>	<b>235 267,7</b>
PASywa	Na dzień 31.12.2017 (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2016 (tys. PLN)
<b>I. Kapitał własny</b>	<b>75 985,1</b>	<b>82 383,2</b>
Kapitał akcyjny	1 545,6	1 545,6
Kapitał zapasowy	73 791,1	79 172,2
Kapitał z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	(236,2)
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	(144,8)	(195,0)
Kapitał rezerwowy z wyceny programów motywacyjnych	-	-
Zyski zatrzymane	793,2	2 096,6
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>41 984,1</b>	<b>59 854,6</b>
Rezerwa na odprawy emerytalne	220,3	220,3
Kredyty otrzymane	38 000,0	58 000,0
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i faktoringu	68,2	1 089,5
Wycena instrumentów pochodnych	192,9	-
Zobowiązania z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	4,6
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 502,7	540,2
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>130 673,7</b>	<b>93 029,9</b>
Kredyty otrzymane	37 578,2	26 801,3
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i faktoringu	1 037,5	3 177,1
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz rozliczenia międzyokresowe	92 058,0	62 803,2
Wycena instrumentów pochodnych	-	248,3
<b>Pasywa razem</b>	<b>248 642,9</b>	<b>235 267,7</b>

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

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

#### 3.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2017

	Kapitał akcyjny (tys. PLN)	Kapitał zapasowy (tys. PLN)	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości i zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z przeliczenia jednostek zagranicznych (tys. PLN)	Kapitał rezerwowý z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Kapitał przypadający akcjonariuszom dominującej jednostki (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
<b>Stan na 1 stycznia 2017 roku</b>	1 545,6	79 172,2	(195,0)	(236,2)	-	2 096,6	82 383,2	82 383,2
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>								
Zysk (strata) netto okresu	-	-	-	-	-	(6 448,3)	(6 448,3)	(6 448,3)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	50,2	236,2	-	(236,2)	50,2	50,2
<b>Całkowite dochody ogółem za okres</b>	-	-	<b>50,2</b>	<b>236,2</b>	-	<b>(6 684,5)</b>	<b>(6 398,1)</b>	<b>(6 398,1)</b>
<b>Korekta konsolidacyjna*</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Podział wyniku</b>	-	(5 381,1)	-	-	-	5 381,1	-	-
<b>Stan na 31 grudnia 2017 roku</b>	1 545,6	73 791,1	(144,8)	-	-	793,2	75 985,1	75 985,1

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

### 3.2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2016

	Kapitał akcyjny (tys. PLN)	Kapitał zapasowy (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z przeliczenia jednostek zagranicznych (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Kapitał przypadający akcjonariuszom dominującej jednostki (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
<b>Stan na 01 stycznia 2016 roku</b>	1 545,6	74 851,3	(427,3)	(806,9)	4 320,9	6 671,1	86 154,7	86 154,7
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>								
Strata netto okresu	-	-	-	-	-	(5 032,9)	(5 032,9)	(5 032,9)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	232,3	570,7	-	-	803,0	803,0
Korekta konsolidacyjna*	-	-	-	-	-	458,4	458,4	458,4
<b>Całkowite dochody ogółem za okres</b>	-	-	232,3	570,7	-	(4 574,5)	(3 771,5)	(3 771,5)
<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	-	4 320,9	-	-	(4 320,9)	-	-	-
<b>Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem</b>	-	4 320,9	-	-	(4 320,9)	-	-	-
<b>Podział wyniku</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 31 grudnia 2016 roku</b>	1 545,6	79 172,2	(195,0)	(236,2)	-	2 096,6	82 383,2	82 383,2

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

\* W procesie konsolidacji nastąpiła korekta związana z eliminacją naliczonych odsetek od jednej z pożyczek udzielonych jednostkom zależnym

#### 4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	1.10.2017- 31.12.2017 (tys. PLN)	1.01.2017- 31.12.2017 (tys. PLN)	1.10.2016- 31.12.2016 (tys. PLN)	1.01.2016- 31.12.2016 (tys. PLN)
<b>A. Działalność operacyjna</b>				
<b>I. Zysk (strata) za okres bieżący</b>	<b>(2 076,3)</b>	<b>(6 684,5)</b>	<b>(2 639,8)</b>	<b>(5 032,9)</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>19 878,9</b>	<b>28 254,1</b>	<b>10 122,6</b>	<b>11 620,4</b>
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	2 544,1	11 640,9	2 936,4	12 621,3
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-	(2 909,0)	-	(47,2)
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	1 094,7	4 365,2	871,6	3 575,9
4. (Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	(21,0)	(105,0)	(86,3)	341,8
5. Podatek dochodowy	(95,3)	(721,0)	(586,2)	(1 163,6)
- <i>wykazany w rachunku zysków i strat</i>	<i>(95,3)</i>	<i>(721,0)</i>	<i>(586,2)</i>	<i>(1 163,6)</i>
6. Zmiana stanu pozycji bilansowych	16 356,4	19 296,2	6 598,5	(3 996,4)
- <i>zmiana stanu zapasów</i>	<i>(780,6)</i>	<i>(10 643,2)</i>	<i>(46,7)</i>	<i>317,0</i>
- <i>zmiana stanu rozrachunków oraz rozliczeń międzyokresowych</i>	<i>17 137,0</i>	<i>29 939,4</i>	<i>6 745,2</i>	<i>(4 313,4)</i>
7. Inne korekty	-	(3 313,2)	288,6	288,6
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>17 802,6</b>	<b>21 569,6</b>	<b>7 482,8</b>	<b>6 587,5</b>
<b>B. Działalność inwestycyjna</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>(4 777,5)</b>	<b>202,7</b>	<b>0,1</b>	<b>93,6</b>
1. Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	(4 955,5)	26,4	-	66,9
2. Otrzymane spłaty pożyczek	176,1	176,1	-	-
2. Otrzymane odsetki	1,9	0,2	0,1	26,7
<b>II. Wydatki</b>	<b>(649,9)</b>	<b>(7 092,6)</b>	<b>(789,1)</b>	<b>(2 499,2)</b>
1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(649,9)	(7 092,6)	(789,1)	(2 499,2)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(5 427,4)</b>	<b>(6 889,9)</b>	<b>(789,0)</b>	<b>(2 405,6)</b>
<b>C. Działalność finansowa</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>4 884,7</b>	<b>6 863,4</b>	<b>972,9</b>	<b>4 985,7</b>
1. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe	4 884,7	6 863,4	972,9	4 985,7
<b>II. Wydatki</b>	<b>(14 238,9)</b>	<b>(23 384,1)</b>	<b>(6 479,3)</b>	<b>(17 385,9)</b>
1. Spłaty kredytów	(12 077,4)	(16 086,5)	(3 930,6)	(9 500,0)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i factoringu	(332,5)	(2 934,8)	(983,5)	(4 227,8)
3. Odsetki	(1 829,0)	(4 362,8)	(1 565,2)	(3 658,1)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(9 354,2)</b>	<b>(16 520,7)</b>	<b>(5 506,4)</b>	<b>(12 400,2)</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>3 021,0</b>	<b>(1 841,0)</b>	<b>1 187,4</b>	<b>(8 218,3)</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>3 021,0</b>	<b>(1 841,0)</b>	<b>1 187,4</b>	<b>(8 218,3)</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>351,1</b>	<b>5 213,1</b>	<b>4 025,7</b>	<b>13 431,4</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>3 372,1</b>	<b>3 372,1</b>	<b>5 213,1</b>	<b>5 213,1</b>

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 17 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część

## **5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **5.1. INFORMACJE OGÓLNE**

#### **5.1.1. Jednostka dominująca**

Jednostką dominującą w Grupie Harper Hygienics S.A. („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) jest 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”, „jednostka 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 jednostki dominującej podjęło uchwałę o przekształceniu jednostki dominującej w spółkę akcyjną. W dniu 25 września 2007 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy zarejestrował przekształcenie jednostki dominującej 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.

Jednostka dominująca została zawiązana na czas nieograniczony.

Na dzień sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skład organów Zarządu jednostki dominującej jest następujący:

- |                      |                    |
|----------------------|--------------------|
| – Rafał Szczepkowski | - Prezes Zarządu,  |
| – Jacek Kalinowski   | - Członek Zarządu, |
| – Amit Tilani        | - Członek Zarządu. |

W dniu 30 listopada 2017 r. na posiedzeniu Rady Nadzorczej Harper Hygienics S.A. powołano do Zarządu Jednostki dominującej pana Amita Tilani powierzając jemu funkcję Członka Zarządu Spółki.

W dniu 19 grudnia 2017 Zarząd spółki Harper Hygienics S.A. otrzymał oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji członka w Radzie Nadzorczej Jednostki dominującej od pana Dmitrija Kostojanskij.

W dniu 18 stycznia 2018 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Harper Hygienics S.A. podjęło uchwałę o powołaniu w skład Rady Nadzorczej Jednostki dominującej pana Mykhaylo Murashko

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

- Maralbek Gabdsattarov,
- Valeri Kulitski,

- Dmitrii Renev,
- Mykhayl Murashko,
- Adam Jan Pieniacki,
- Piotr Leszek Kaczmarek.

#### **5.1.2. Przedmiot działalności i struktura Grupy Kapitałowej**

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

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Jednostką dominującą dla Grupy jest spółka RADVILLE posiadająca 66 %.

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

W skład Grupy oprócz Spółki Harper Hygienics S.A. wchodzi spółka ANV Sp. z o.o. w likwidacji, w której Jednostka dominująca posiada 100% udziałów. ANV Sp. z o.o. w Likwidacji („ANV”) została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 30.12.2016 r. w celu prowadzenia działalności produkcyjnej. Z uwagi na zmianę właściciela Spółki Radville, tj. głównego akcjonariusza Jednostki dominującej, potencjał ANV nie został wykorzystany i w dniu 28 czerwca 2017 r. Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania ANV z dniem 30 czerwca 2017 r. Na likwidatora ustanowiono Panią Edytę Jaworek z prawem do samodzielnej reprezentacji.

Sprawozdania finansowe jednostki podporządkowanej sporządzone zostało za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

Rokiem obrotowym Spółki dominującej jest rok trwający od 1 stycznia 2017 r. do 31 marca 2018 r.



### 5.1.3. Akcjonariusze Jednostki Dominującej

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
iCotton SIA	zwykłe	42 022 200*	66,00	42 022 200*	66,00
Quercus TFI S.A.	zwykłe	7 518 213	11,81	7 518 213	11,81
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva BZ WBK	zwykłe	6 162 000	9,68	6 162 000	9,68
Pozostali akcjonariusze	zwykłe	7 967 587	12,51	7 967 587	12,51
<b>Ogółem</b>		<b>63 670 000</b>	<b>100,00</b>	<b>63 670 000</b>	<b>100,00</b>

\*Radville Investments Sp. z o.o. – Polska (pośrednio SIA iCotton) - 38 170 000 akcji

SIA iCotton (bezpośrednio) - 3 852 200 akcji

## 5.2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

### 5.2.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Harper Hygienics S.A. za IV kwartał 2017 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” („MSR 34”) 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.).

### 5.2.2. Stosowane zasady rachunkowości

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości opisanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Harper Hygienics S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku.

W niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowania przez Grupę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności były takie same jak te zastosowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2016.

Grupa zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zmiany MSSF UE, zgodnie z datą ich wejścia w życie. Oszacowanie wpływu tych zmian na przyszłe skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy jest przedmiotem prowadzonych analiz.

### 5.2.3. Zmiany wielkości szacunkowych i korygowanie błędów

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem kwartalnym nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów oraz nie wystąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych.

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

Działalność Grupy 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 czwartym kwartale 2017 r. nie miały miejsca 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

W czwartym kwartale zakończonym 31 grudnia 2017 roku nie wystąpiły pozycje, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość występowania.

### 5.2.7. Podatek dochodowy

	01.01-31.12.2017 (tys. PLN)	01.01-31.12.2016 (tys. PLN)
<b>Bieżący podatek dochodowy:</b>		
Bieżące obciążenia z tytułu podatku dochodowego	-	-
<b>Podatek odroczony:</b>		
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	721,0	1 163,6
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat lub innych całkowitych dochodach</b>	<b>721,0</b>	<b>1 163,6</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 2017 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 i jeżeli dotyczą one podatku dochodowego podlegającego tym samym organom podatkowym.

Aktywa i zobowiązanie wykazywane przez Grupę podlegały skompensowaniu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w stopniu, w jakim dotyczą one podatku dochodowego podlegającego tym samym organom podatkowym. Po dokonaniu kompensaty aktywa z rezerwą z tyt. podatku odroczonego, w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2017 roku wykazuje się aktywa w kwocie 17 509,8 tys. zł .

#### **5.2.8. Dywidendy**

W czwartym kwartale 2017 roku nie została wypłacona (zadeklarowana) dywidenda.

#### **5.2.9. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję**

Podstawowy zysk (stratę) na akcję wylicza się jako iloraz zysku (straty) przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez jednostkę dominującą i wykazywanych jako akcje własne.

	<b>1.10.2017- 31.12.2017</b>	<b>1.01.2017- 31.12.2017</b>	<b>1.10.2016- 31.12.2016</b>	<b>1.01.2016- 31.12.2016</b>
	<b>(tys. PLN)</b>	<b>(tys. PLN)</b>	<b>(tys. PLN)</b>	<b>(tys. PLN)</b>
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki (tys. PLN)	(2 076,3)	(6 684,5)	(2 639,8)	(5 032,9)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	63 670 000	63 670 000	63 670 000	63 670 000
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN na jedną akcję)	(0,03)	(0,10)	(0,04)	(0,08)

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

W czwartym kwartale 2017 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 kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe nie wystąpiły zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

### 5.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

W niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ujmowane są informacje o segmentach działalności, które zarządzający używają przy podejmowaniu decyzji operacyjnych.

Grupa Kapitałowa Harper Hygienics S.A. działa obecnie w obszarze segmentów działalności opartych na grupach surowców:

- bawełna,
- włóknina,
- pozostałe.

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

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

Segregacja grup produktowych na grupy surowcowe:

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

*\* poprzednio prezentowane w segmencie „pozostałe”*

### 5.3.2. Przychody i wyniki segmentów:

	Przychody		Zysk w segmencie	
	Okres zakończony 31/12/2017 (tys. PLN)	Okres zakończony 31/12/2016 (tys. PLN)	Okres zakończony 31/12/2017 (tys. PLN)	Okres zakończony 31/12/2016 (tys. PLN)
<b>Bawełna</b>	<b>115 400,3</b>	<b>119 350,3</b>	<b>25 063,4</b>	<b>33 206,1</b>
Marki własne odbiorców	59 616,5	66 924,5		
Marki Harper Hygienics	55 783,8	52 425,8		
<b>Włóknina</b>	<b>122 086,7</b>	<b>79 224,2</b>	<b>20 319,0</b>	<b>19 610,2</b>
Marki własne odbiorców	73 319,2	40 151,9		
Marki Harper Hygienics	48 767,5	39 072,3		
<b>Pozostałe</b>	<b>6 015,4</b>	<b>4 299,4</b>	<b>(175,9)</b>	<b>(119,8)</b>
<b>Razem</b>	<b>243 502,4</b>	<b>202 873,9</b>	<b>45 206,5</b>	<b>52 696,5</b>
Koszty sprzedaży			(31 378,2)	(30 930,5)
Koszty zarządu			(21 198,7)	(23 461,2)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne, netto			1 476,6	503,9
Wynik na zaprzestaniu konsolidacji			2 725,5	-
Przychody i koszty finansowe, netto			(4 237,2)	(5 005,2)
Strata netto przed opodatkowaniem			(7 405,5)	(6 196,5)
Podatek dochodowy			721,0	1 163,6
<b>Strata netto po opodatkowaniu</b>			<b>(6 684,5)</b>	<b>(5 032,9)</b>
<b>Przychody skonsolidowane oraz strata netto za okres</b>	<b>243 502,4</b>	<b>202 873,9</b>	<b>(6 684,5)</b>	<b>(5 032,9)</b>

Powyższe przychody stanowią przychody od klientów zewnętrznych. W czwartym kwartale 2017 roku nie miały miejsca żadne transakcje sprzedaży między segmentami.

Zysk segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty, liczony jako różnica przychodów ze sprzedaży i kosztu własnego sprzedaży bez alokacji pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych, kosztów sprzedaży, kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów z tytułu podatku dochodowego.

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

Do celów monitorowania wyników osiągniętych w poszczególnych segmentach oraz dla celów przydziału zasobów osoby decyzyjne monitorują aktywa trwale alokując je częściowo do poszczególnych segmentów mając na uwadze ich udział w produkcji.

	Aktywa segmentów	
	31.12.2017	31.12.2016
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Bawełna	17 653,2	21 298,5
Włóknina	90 415,3	95 688,5
Pozostałe	546,2	646,5
<b>Razem aktywa trwale segmentów</b>	<b>108 614,7</b>	<b>117 633,5</b>
<b>Aktywa trwale niealokowane</b>	<b>60 420,8</b>	<b>63 017,3</b>
<b>Razem aktywa trwale skonsolidowane</b>	<b>169 035,5</b>	<b>180 650,8</b>

Wszystkie aktywa trwale zlokalizowane są w Polsce.

Aktywa trwale niealokowane zawierają rzeczowe aktywa trwale w trakcie realizacji, budynki, budowle, środki transportu, nieruchomości inwestycyjną oraz aktywo z tytułu podatku odroczonego, które są jednocześnie wykorzystywane do różnych segmentów i nie można ich wiarygodnie przypisać.

Zgodnie z przyjętymi zasadami aktywa w trakcie realizacji nie są alokowane na poszczególne segmenty.

### 5.3.3. Informacje geograficzne

Grupa działa w ośmiu głównych obszarach geograficznych – w Polsce, będącym krajem jej siedziby oraz: w Rosji, na Ukrainie, w Niemczech, Wielkiej Brytanii, na Białorusi, w Rumunii, na Słowacji oraz pozostałych obszarach obejmujących, m.in. Francję, Czechy.

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

Struktura geograficzna	31.12.2017	31.12.2016
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Sprzedaż krajowa	157 349,4	128 062,3
Sprzedaż eksportowa:	86 153,0	74 811,6
- Rosja	17 715,7	17 871,1
- Ukraina	2 901,5	5 877,5
- Kraje Europy Centralno-Wschodniej	34 172,6	27 725,6
- Kraje Europy Zachodniej (m.in. Niemcy, Wielka Brytania)	11 304,2	11 141,8
- Pozostałe kraje	20 059,0	12 195,6
<b>Razem</b>	<b>243 502,4</b>	<b>202 873,9</b>

## 5.4. POZOSTAŁE INFORMACJE

### 5.4.1. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE, INWESTYCYJNE, INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2017 (tys. PLN)	31.12.2016 (tys. PLN)
<b>Długoterminowe</b>	<b>3 502,7</b>	<b>540,2</b>
- rozliczane w czasie dofinansowanie rzeczowych aktywów trwałych	487,2	540,2
- zarachowane koszty wynajmu magazynu	2 033,4	-
- przychody przyszłych okresów – użytkowanie znaku Harper	982,1	-
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>92 058,0</b>	<b>62 803,2</b>
a) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	92 058,0	62 803,2
- zobowiązania handlowe	63 833,4	44 261,5
- zobowiązania budżetowe	2 349,1	2 034,9
- zobowiązania pozostałe (w tym inwestycyjne)	15 642,7	6 860,9
- zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów	481,4	481,4
- zarachowany koszt sprzedaży i marketingu sprzedażowego	1 945,9	2 224,9
- zarachowany koszt retro bonusów	5 037,1	4 623,9
- zarachowany koszt wynagrodzeń	208,1	149,1
- zarachowany koszt mediów	462,5	279,4
- zarachowane koszty logistyczne	747,7	132,1
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	1 226,7	1 755,1
- przychody przyszłych okresów – użytkowanie znaku Harper Hygienics S.A. przez Panattoni	123,4	-
<b>Razem</b>	<b>95 560,7</b>	<b>63 343,4</b>

## 5.5. PODJĘTE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Na dzień 31 grudnia 2017 roku jednostka dominująca posiada podpisaną umowę najmu, której przedmiotem jest najem powierzchni magazynowej i biurowej. Umowa zawarta jest na czas określony wynoszący 10 lat począwszy od lutego 2017 r. Szacowana całkowita wartość czynszu najmu wyniesie 6 996,8 tys. EUR za cały okres najmu.

W dniu 18 sierpnia 2017 roku spółka Harper Hygienics S.S. podpisała umowę najmu, której przedmiotem jest najem powierzchni biurowej. Umowa została zawarta na czas określony wynoszący 7 lat począwszy od 8 stycznia 2018 roku. Szacowana całkowita wartość czynszu najmu wyniesie 1 287,5 tys. EUR za cały okres najmu.

Poza wymienionym powyżej zobowiązaniem umownym jednostka dominująca nie posiada innych zobowiązań umownych nieujętych w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2017 r.

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

W czwartym kwartale 2017 roku jednostka dominująca otworzyła nowe akredytywy, które są zabezpieczeniem transakcji zakupu wyczesów bawełnianych. Wartość wszystkich otwartych akredytyw wynosi 1 868,5 tys. EUR.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku jednostka dominująca posiada otwartą gwarancję bankową na kwotę 268,1 tys. EUR z terminem ważności do 23 kwietnia 2018 roku. Gwarancja ta wystawiona została na zabezpieczenie wykonania umowy najmu podpisanej z firmą Panattoni.

## **5.7. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 26 lutego 2017 roku.

### **PODPISY:**

**Rafał Szczepkowski**

**Prezes Zarządu**

.....

**Jacek Kalinowski**

**Członek Zarządu**

.....

**Amit Tilani**

**Członek Zarządu**

.....